



KAPITAŁ LUDZKI  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



ŚWIĘTOKRZYSKIE BIURO  
ROZWOJU REGIONALNEGO

Ref. Sq. 1713.3.2013

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Znak: ŚBRR.POKL.ZKP.7143-2.25.2013  
[7132-63]


### INFORMACJA POKONTROLNA NR POKL.09.01.02-26-174/11-03

1	Podstawa prawna kontroli.	<ul style="list-style-type: none"><li>- Upoważnienie nr 66/2013 do przeprowadzenia kontroli z dnia 24.04.2013r. wydane przez Zastępcę Kierownika Biura Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Kierownika Działu Obsługi Projektów i Monitorowania.</li><li>- § 18 ust. 1 – 4 umowy Nr UDA-POKL.09.01.02-26-174/11-00 o dofinansowanie projektu systemowego pn. „Indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów kl. I-III SP w Gminie Sędziszów” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 23.08.2011r. pomiędzy Samorządem Województwa Świętokrzyskiego/Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego a Gminą Sędziszów.</li><li>- art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.) w związku z § 15 ust. 1 pkt 1 Porozumienia w sprawie realizacji komponentu regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Nr KL/ŚW/2007/1, zawartego w dniu 22 czerwca 2007r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Samorządem Województwa Świętokrzyskiego.</li></ul>
2	Nazwa i adres jednostki kontrolującej.	Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego Biuro Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki ul. Jagiellońska 70 25-956 Kielce
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	1) Agnieszka Wołowiec – Kierownik zespołu kontrolującego. 2) Magdalena Salwa – Członek zespołu kontrolującego.
4	Termin kontroli.	08-09.05.2013r. oraz 20.06.2013r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna).	Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu systemowego w siedzibie Beneficjenta.

6	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej (beneficjent).	Gmina Sędziszów ul. Dworcowa 20 28-340 Sędziszów
7	Miejsce przeprowadzonej kontroli.	Urząd Miejski w Sędziszowie ul. Dworcowa 20 28-340 Sędziszów
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów).	<p>Projekt pn. „Indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów kl. I-III SP w Gminie Sędziszów”, WND-POKL.09.01.02-26-174/11.</p> <p>Priorytet: IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach.</p> <p>Działanie: 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.</p> <p>Poddziałanie: 9.1.2 Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych.</p> <p>Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-26-174/11-00 z dnia 23.08.2011r.</p> <p>Wartość dofinansowania projektu na wynosi 199 698,60 PLN.</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli wynosi kwotę 191 087,60 PLN, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 0,00 PLN (WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-01);</li> <li>– 179 525,60 PLN (WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-02);</li> <li>– 240,00 PLN (WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-03);</li> <li>– 5 387,00 PLN (WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-04);</li> <li>– 0,00 PLN (WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-05);</li> <li>– 3 340,00 PLN (WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-06);</li> <li>– 2 595,00 PLN (WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-07).</li> </ul>
9	Zakres kontroli.	<p>W związku z tym, że Projekt nie przewidywał działań objętych pełnym wynikającym z Programu zakresem (brak udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis), tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p>A) Prawdopodobności rozliczeń finansowych.</p> <p>B) Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.</p> <p>C) Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.</p> <p>D) Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia</p>



		<p>1997r. o ochronie danych osobowych.</p> <p>E) Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.</p> <p>F) Poprawności udzielania zamówień publicznych.</p> <p>G) Poprawności udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14 tys. euro netto, zaś powyżej wartości 20 tys. zł netto, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP.</p> <p>H) Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</p> <p>I) Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>J) Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>K) Sprawdzenie wykonania Zaleceń pokontrolnych Nr 1/2012 z dnia 13.09.2012r. Znak sprawy: ŚBRR.POKL.ZKP.7143-2.28.2012 [7132-76].</p>
10	Zastosowane kryteria oceny.	<p>Poszczególne obszary, projektu ocenione zostały według następującego schematu:</p> <p><u>Kategoria nr 1</u> – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</p> <p><u>Kategoria nr 2</u> – system funkcjonuje/projekt jest realizowany w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia.</p> <p><u>Kategoria nr 3</u> – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia.</p> <p><u>Kategoria nr 4</u> – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego oraz w przypadku kontroli systemowej – istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia.</p> <p><u>Kategoria nr 5</u> – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty ryczałtowej (kontrola systemowa)/rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu).</p>



11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów .	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 10,29% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 21 osób z 204;</li> <li>- 33,33% jednostek zaangażowanych w realizację projektu w zakresie cross-financingu, tj. 1 z 3, w tym 100% cross-financingu w wylosowanej jednostce – Protokół stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej Informacji pokontrolnej;</li> </ul> <p>gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Personel projektu zatrudniony w ramach kontrolowanego projektu został sprawdzony podczas kontroli przeprowadzonej w 2012r. i szczegółowo opisany w Załączniku Nr 1 do Informacji pokontrolnej Nr POKL.09.01.02-26-174/11-01 z dnia 23.08.2012r. Powyższe dotyczy koordynatora projektu i pięciu koordynatorów szkolnych (kadra bezkosztowa) oraz pracownika prowadzącego zajęcia korygujące wady postawy u dzieci w SP w Tarnawie (kadra kosztowa);</li> <li>- 100% zamówień publicznych powyżej kwoty 14 000 euro, tj. 1 zrealizowane zamówienie z 1;</li> <li>- 100% dokumentacji finansowej wynikającej z przedłożonych i zatwierdzonych wniosków o płatność Nr: WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-06, (1 dokument) oraz Nr WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-07, (1 dokument).</li> </ul> <p>Zweryfikowane dokumenty źródłowe opiewały na kwotę 5 935,00 PLN, co stanowi 3,11% w stosunku do zatwierdzonych w wysokości 191 087,60 PLN do dnia kontroli wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu.</p> <p>Kontrola prowadzona była na podstawie listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu stanowiącej załącznik Nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.</p>
12	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego.	<p><b>W niniejszej Informacji zawarto najistotniejsze ustalenia z zaznaczeniem poziomu jej istotności dla prawidłowego wdrażania projektu. Szczegółowe informacje na temat konkretnych ustaleń i badanych podczas kontroli dokumentów umieszczone zostały w liście sprawdzającej do kontroli projektu systemowego, stanowiącej załącznik nr 1 do</b></p>





**niniejszej Informacji pokontrolnej. Z tego względu w Informacji zawarto odniesienia do konkretnych pozycji listy sprawdzającej, gdzie znajdują się dodatkowe informacje dotyczące kontrolowanych obszarów.**

Przeprowadzona kontrola wykazała, że w większości kontrolowanych obszarów realizacja projektu odbywała się zgodnie z umową oraz wnioskiem o dofinansowanie, jedynie w jednym obszarze a mianowicie: *Poprawność udzielania zamówień publicznych*, stwierdzono uchybienia polegające na:

- sporządzeniu SIWZ w postępowaniu prowadzonym w trybie *z wolnej ręki*, co narusza przepisy art. 68 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych;
- niewłaściwym stosowaniu *Zasad dotyczących prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanego ze środków EFS* – załącznik nr 1 do Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL;

oraz nieprawidłowość dotyczącą zawarcia umowy przy naruszeniu art. 67 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp, która ma wpływ na kwalifikowalność wydatków.

Stwierdzona nieprawidłowość dotyczyła zamówienia, którego przedmiotem była „*Dostawa środków dydaktycznych i materiałów do zajęć w ramach projektu Indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów kl. I-III SP w Gminie Sędziszów*”. Łączna wartość udzielonego zamówienia stanowiła kwotę 25 046,81 zł. Poniesione wydatki z tego tytułu rozliczono w całości we wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-02 za okres od 01.11.2011r. do 31.12.2011r. Rozliczenie powyższej kwoty stanowi naruszenie procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych z 2009r. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240), co z kolei w myśl art. 207 ust. 1 pkt 2 tej ustawy oraz zapisu § 13 ust. 1 pkt 2 w związku z § 20a i § 29 umowy o dofinansowanie Nr UDA-POKL.09.01.02-26-174/11 projektu „Indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów kl. I-III SP w Gminie Sędziszów”, zobowiązuje do zwrotu części, tj. 25% wydatkowanych i rozliczonych w ten sposób środków (**kwoty 6 261,70 złotych brutto**). Powyższa kwota jest wynikiem 25% korekty

finansowej nałożonej w myśl zapisów zawartych w pkt 6 tabeli 4 załącznika Nr 10 do Zasad finansowania obowiązujących od dnia 01.01.2013r., tj. dokumentu „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE”. Przy ustaleniu wysokości ww. korekty z uwagi na brak możliwości zastosowania metody dyferencyjnej posłużono się metodą wskaźnikową zgodnie z zapisami ww. Zasad finansowania.

Lp.	Numer zatwierzonego wniosku o płatność	Łączna kwota zatwierdzona w kontrolowanym wniosku (w PLN)	Łączna kwota podlegająca sprawdzeniu (w PLN)	Kwota uznana za niekwalifikowaną (w PLN)
1	WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-02	179 525,60	25 046,81	6 261,70
2	WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-06	3 340,00	3 340,00	_____
3	WNP-POKL.09.01.02-26-174/11-07	2 595,00	2 595,00	_____
<b>Razem:</b>		<b>185 460,60</b>	<b>30 981,81</b>	<b>6 261,70</b>

13 Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień.

Stwierdzone uchybień i nieprawidłowości dotyczyły naruszenia postanowień umowy o dofinansowanie projektu Nr UDA-POKL.09.01.02-26-174/11-00 z dnia z dnia 23.08.2011r. poprzez:

1. Przygotowanie i udzielenie zamówienia publicznego dotyczącego „Dostawy środków dydaktycznych i materiałów do zajęć w ramach projektu Indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów kl. I-III SP w Gminie Sędziszów” w sposób niezgodny z obowiązującą w tym zakresie ustawą z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. z 2010r. Dz. U. Nr 113, poz. 759). Niezgodności te polegały na:
  - a) zrealizowaniu zamówienia w trybie z wolnej ręki przy naruszeniu przepisu art. 67 ust. 1 pkt 7 ustawy Prawo zamówień publicznych (szczegółowy opis w pkt 7.2 Listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik Nr 1 do niniejszej Informacji



		<p>pokontrolnej).</p> <p>b) sporządzeniu SIWZ w zamówieniu z <i>wolnej ręki</i>, co było niezgodne z obowiązującymi w tym zakresie przepisami art. 68 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych (szczegółowy opis w pkt 7.11 Listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik Nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>2. Niezamieszczenie na swojej stronie internetowej oraz w swojej siedzibie informacji o wszczęciu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie z <i>wolnej ręki</i> naruszało wymogi zawarte w <i>Zasadach dotyczących prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanego ze środków EFS</i> stanowiących załącznik nr 1 do Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL (szczegółowy opis w pkt 7.36 Listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik Nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p>
14	Podsumowanie wyników kontroli.	<p>Realizacja kontrolowanego projektu w poszczególnych kontrolowanych obszarach, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Ścieżka audytu,</li> <li>2) Zarządzanie projektem i personel projektu,</li> <li>3) Kwalifikowalność uczestników,</li> <li>4) Rozliczenia finansowe,</li> <li>5) Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań),</li> <li>6) Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne),</li> <li>7) Działania informacyjno – promocyjne,</li> </ol> <p>oceniona została w kategorii nr 3.</p>
15	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	22.08.2013r.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej, przed podpisaniem niniejszych dokumentów, przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń w nich zawartych i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania. W takim przypadku należy przesłać zastrzeżenia oraz jeden egzemplarz nie podpisanej Informacji pokontrolnej wraz z Listą sprawdzającą. W razie przekroczenia tego terminu jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.




W przypadku braku uwag i zastrzeżeń, jeden egzemplarz podpisanej uprzednio Informacji pokontrolnej oraz Listy sprawdzającej należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych dokumentów.

Niniejsza informacja, która zawiera 8 kolejno numerowanych i parafowanych stron oraz dwa załączniki stanowiące jej integralną część, sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, (po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej).

- 1) Agnieszka Wołowicz ..... *Agnieszka Wołowicz* ..... – Kierownik zespołu kontrolującego.
- 2) Magdalena Salwa ..... *Magdalena Salwa* ..... – Członek zespołu kontrolującego.

(Podpisy członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Wacław Szarek*

30.08.2013 .....

(data i podpis osoby reprezentującej beneficjenta)

Zapoznano się:

*Kierownik*  
*Sekcji ds. Kontroli Projektu*

*Marek Ciemielicki*