



## INFORMACJA POKONTROLNA NR KPR-POKL.09.01.01-02-084/08-

### 1. Podstawa prawna kontroli:

1. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (art. 60 lit. b).
2. Rozporządzenie Komisji Europejskiej (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (art. 13 pkt 2 - 3).
3. Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. nr 227, poz. 1658 z późn. zm. – art. 27 ust. 1 pkt 5).
4. System realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013. Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013.
5. Uchwała nr 5218/III/10 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 23 listopada 2010 roku w sprawie zatwierdzenia Roczno Planu Kontroli Wydziału Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego – Instytucji Pośredniczącej na 2010 rok.
6. Umowa nr UDA-POKL.09.01.01-02-084/08-00 z dnia 20 lipca 2009 roku o dofinansowanie projektu nr POKL.09.01.01-02-084/10 realizowanego w ramach Działania 9.1. Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

### 2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Europejskiego Funduszu Społecznego.

### 3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Jednostki Kontrolującej:

- Bartłomiej Karolczak – Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- Natalia Zug – Członek Zespołu Kontrolującego,
- Adam Hahn – Członek Zespołu Kontrolującego.

### 4. Termin kontroli:

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach od 27 do 31 maja 2011 roku.

### 5. Rodzaj kontroli projektu:

Kontrola planowa (kontrola na miejscu w siedzibie Beneficjenta).

### 6. Nazwa Jednostki Kontrolowanej:

Związek Gmin Zagłębia Miedziowego.

### 7. Adres Jednostki Kontrolowanej:

59-100 Polkowice, ul. Mała 1.

### 8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:

Tytuł: Zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci z terenu Związku Gmin Zagłębie Miedziowego.

Numer: POKL.09.01.01-02-084/08.

### 9. Działanie / Priorytet:

Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionie.

Działanie 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.



**10. Numer umowy:**

UDA- POKL.09.01.01-02-084/08-00.

**11. Wartość projektu:**

1 676 908,50 zł.

**12. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:**

1 320 378,09 zł.

**13. Zakres kontroli:**

1. Prawdliwość rozliczeń finansowych.
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
3. Sposób rekrutacji uczestników projektu.
4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych.
5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie IP.
6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość zastosowania Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego.
7. Poprawność stosowania Zasady Konkurencyjności.
8. Poprawność zastosowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i Zasady Konkurencyjności
9. Poprawność udzielania pomocy publicznej.
10. Poprawność realizacji działań promocyjnych.
11. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Celem kontroli była weryfikacja prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu z dnia 20 lipca 2009 roku o numerze UDA-POKL.09.01.01-02-084/09-01 i załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu i poniesione wydatki przedstawiane przez Beneficjenta we wniosku o płatność są zgodne ze stanem rzeczywistym.

**14. Informacje nt. sposobu wyboru dokumentów do kontroli:**

Dokumentacja dotycząca zakresów objętych działaniami kontrolnymi została zweryfikowana na podstawie losowego doboru próby, w wysokości nie mniejszej niż 10% dokumentacji z każdego z zakresów. Metodologia doboru próby oraz jej wielkość wskazana jest w opisie kontrolowanych obszarów.

**15. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych:**

**15.1. Prawdliwość rozliczeń finansowych.**

Weryfikacji poddano dokumentację księgową projektu znajdującą się w siedzibie biura projektu. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli to 1 320 378,09 zł. Zweryfikowane dokumenty źródłowe opiewały na łączną kwotę 91 928,87 zł, co oznacza, że kontroli poddano 6,97% dokumentacji finansowej. Zweryfikowano co 10 przedstawiony w zestawieniu dokument księgowy oraz dokumentację dotyczącą cross - finansingu. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej, w punkcie 4.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru pozwalają uznać, że jest on realizowany poprawnie.

**15.2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.**

Zgodnie z uzyskanymi podczas kontroli dokumentami Zespół Kontrolujący ustalił, że od ostatniej kontroli nr KPR-POKL.09.01.01-02-084/08-01, która odbyła się w dniach 13-15.01.2010 r. w ramach zatrudnienia kadry



zarządzającej projektodawca nie wprowadził żadnych zmian. Podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniach 13-15.01.2010 r. Zespół Kontrolujący zweryfikował 100% umów dotyczących kadry zarządzającej. W związku z powyższym odstąpiono od kontroli zatrudnienia kadry zarządzającej. Od dnia ostatniej kontroli w ramach realizacji projektu zawarto dwadzieścia umów o pracę z nauczycielami wychowania przedszkolnego. W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych zweryfikowano siedem umów (umowy wylosowano na podstawie funkcji LOS w programie Microsoft Office Excel). Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej, w punkcie 2.

Na podstawie wylosowanej próby dokumentów Zespół Kontrolujący stwierdził zgodność stworzonych w ramach projektu stanowisk oraz podpisanych umów z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu.

#### **15.3. Sposób rekrutacji uczestników projektu.**

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych zweryfikował ponad 10% dokumentacji w zakresie rekrutacji wszystkich uczestników projektu, tj. 44 osoby. Przy doborze próby dokumentów zastosowano metodę sekwencyjną, tj. do kontroli wybrano co 3 dziecko uczestniczące w projekcie wymienione na liście uczestników projektu po 01.01.2010 r. przedłożonych do kontroli przez Beneficjenta (począwszy od liczby porządkowej nr 3). Kontroli poddano realizację projektu za okres od 16.01. do 31.12.2010 roku. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej, w punkcie 3.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.

#### **15.4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych.**

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych zweryfikował 10% dokumentacji w zakresie danych osobowych. Doboru próby dokonano za pomocą funkcji LOS w programie Microsoft Office Excel. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej, w punkcie 7.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany poprawnie, zgodnie zapisami wniosku o dofinansowanie.

#### **15.5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie IP.**

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych zweryfikował ponad 10% dokumentacji dotyczącej merytorycznych form wsparcia, w tym decyzje administracyjne wymagane do otwarcia oddziałów przedszkolnych oraz dzienniki zajęć. Kontroli poddano realizację projektu za okres od 16.01. do 31.12.2010 roku. Próby dokonano za pomocą funkcji LOS w programie Microsoft Office Excel. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej, w punkcie 1.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.

#### **15.6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. 2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego.**

Od ostatniej kontroli, która odbyła się w dniach 13-15.01.2010 r. Beneficjent w celu sprawnego i prawidłowego wyłonienia wykonawców zastosował przepisy Ustawy Prawo Zamówień Publicznych w przypadku wydatków związanych z dostawą podręczników dla nauczycieli, kart pracy dla dzieci oraz pomocy logopedycznych w ramach projektu oraz świadczeniem usług edukacyjnych z zakresu prowadzenia zajęć z języka angielskiego w projekcie. Zespół Kontrolujący zweryfikował zamówienie o najwyższej wartości dotyczące - dostawy podręczników dla nauczycieli, kart pracy dla dzieci oraz pomocy logopedycznych w ramach projektu.



Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej, w punkcie 1.

**15.7. Poprawność stosowania Zasady Konkurencyjności.**

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania Prawo Zamówień Publicznych.

**15.8. Poprawność dokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i Zasady Konkurencyjności.**

W trakcie realizacji projektu Beneficjent nie miał obowiązku dokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy Ustawy PZP.

**15.9. Poprawność udzielania pomocy publicznej.**

Wsparcie udzielane w ramach projektu nie stanowi pomocy publicznej.

**15.10. Poprawność realizacji działań promocyjnych.**

Zespół Kontrolujący dokonał analizy 50% dokumentów dotyczących badanego obszaru. Dokumentacja dotycząca zakresu objętego działaniami kontrolnymi została zweryfikowana na podstawie losowego doboru próby za pomocą funkcji LOS w programie Microsoft Office Excel. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej, w punkcie 8.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru pozwalają uznać, że jest on realizowany poprawnie.

**15.11. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.**

Zespół Kontrolujący dokonał analizy 100% dokumentów dotyczących sposobu przechowywania i archiwizowania dokumentów. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej, w punkcie 1.

Dokumentacja, która została objęta kontrolą jest prowadzona poprawnie, zgodnie zapisami umowy o dofinansowanie oraz wymaganymi dokumentami programowymi.

**16. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:**

Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień podczas realizacji projektu Związku Gmin Zagłębia Miedziowego o numerze POKL.09.01.01-02-084/08 pn. „Zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej dzieci z terenu Związku Gmin Zagłębie Miedziowego”.

**17. Ocena projektu:**

Projekt jest realizowany prawidłowo.

**18. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej:**

Wrocław, dnia 21 czerwca 2011 r.

*Informacja Pokontrolna* zawiera 5 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Dane osobowe zawarte w niniejszej *Informacji Pokontrolnej* są chronione na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. Nr 2002 r., Nr 101, poz. 926 ze zm.) oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1503 ze zm.).

**Pouczenie:**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem *Informacji Pokontrolnej*, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w *Informacji Pokontrolnej*. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania *Informacji Pokontrolnej* przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej *Informacji*.



W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do *Informacji Pokontrolnej* jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. W przypadku braku uwag do *Informacji Pokontrolnej* ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną *Informację Pokontrolną* w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Bartłomiej Karolczak – Kierownik Zespołu Kontrolującego:

*Bartłomiej Karolczak*

Natalia Zug - Członek Zespołu Kontrolującego:

*Natalia Zug*

Adam Hahn – Członek Zespołu Kontrolującego:

*Adam Hahn*

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

**PRZEWODNICZĄCY**  
Zarządu Związku Gmin  
ZAGŁĘBIA MŁODZIOWEGO

*Emilian Stańczyszyn*