

WUP.XIII.091/61-2/EK/08

Szczecin, 27 czerwca 2008 r.

Informacja pokontrolna

z kontroli przeprowadzonej w Urzędzie Miasta i Gminy, al. Niepodległości 6, 78-449 Borne Sulino w dniu 23 czerwca 2008 r. przez:

Ernesta Kwiatkowskiego (*kierownik zespołu kontrolującego*),
Roberta Młynarczyka,

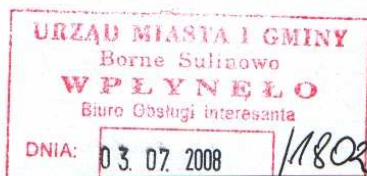
na podstawie upoważnienia nr 78/2008 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie z dnia 18 czerwca 2008 r. do przeprowadzenia kontroli realizacji projektu „Stypendia EFS szansą edukacyjną dla młodzieży wiejskiej z gminy Borne Sulino” realizowanego w ramach ZPORR, Priorytet 2 – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach, Działanie 2.2 – Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne.

Kontrolą objęto sprawdzenie:

- 1) zgodności realizacji projektu z jego założeniami (zgodność z umową o dofinansowanie projektu, zgodność z harmonogramem);
- 2) prawidłowości rozliczeń finansowych, w tym kwalifikowalność wydatków;
- 3) prawidłowości rekrutacji beneficjentów ostatecznych (kwalifikowalność beneficjentów ostatecznych zgodnie z wymogami ZPORR);
- 4) przestrzegania zasad prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;
- 5) realizacji obowiązków dotyczących monitorowania i sprawozdawczości oraz sprawdzenie rzetelności i wiarygodności sprawozdań;
- 6) realizacji zadań z zakresu promocji i informacji;
- 7) prawidłowości realizacji procedur dotyczących zamówień publicznych;
- 8) przestrzegania zgodności realizowanego projektu z politykami Wspólnot Europejskich;
- 9) realizacji zaleceń pokontrolnych.

Podstawa prawna kontroli:

1. Rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 1 lipca 2004 r. w sprawie przyjęcia Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006 (Dz. U. nr 166, poz. 1745);
2. Rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 25 sierpnia 2004 r. w sprawie przyjęcia Uzupełnienia Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006 (Dz. U. nr 200, poz. 2051 z późniejszymi zmianami);
3. Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. nr 90, poz. 602 z 23 maja 2007 r.);
4. Umowa nr Z/2.32/II/2.2/WUP/U/5/06 o dofinansowanie projektu „Stypendia EFS szansą edukacyjną dla młodzieży wiejskiej z gminy Borne Sulino” nr Z/2.32/II/2.2/5-1/06 zawarta w Szczecinie w dniu 29 września 2006 r..



Metodologia doboru próby do kontroli:

W odniesieniu do:

- prawidłowości rekrutacji beneficjentów ostatecznych (kwalifikowalność beneficjentów ostatecznych zgodnie z wymogami ZPORR);
- zespół kontrolujący na podstawie losowania prostego określił grupę dokumentów, które zostaną poddane szczegółowej kontroli (stanowiącą co najmniej 10% z całości).

W odniesieniu do:

- prawidłowości rozliczeń finansowych, w tym kwalifikowalność wydatków;
- zgodności realizacji projektu z jego założeniami (zgodność z umową o dofinansowanie projektu, zgodność z harmonogramem);
- przestrzegania zasad prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;
- realizacji obowiązków dotyczących monitorowania i sprawozdawczości oraz sprawdzenia rzetelności i wiarygodności sprawozdań;
- realizacji zadań z zakresu promocji i informacji;
- prawidłowości realizacji procedur dotyczących zamówień publicznych;
- przestrzegania zgodności realizowanego projektu z politykami Wspólnot Europejskich;

wybór próby do kontroli opierał się na profesjonalnym osądzie kontrolujących wynikającym z ich doświadczenia zawodowego, wiedzy na temat kontrolowanej działalności oraz zakresie kontroli.

Zastosowanie powyższych metod umożliwia dokonanie oceny poszczególnych skontrolowanych elementów danej populacji w reprezentatywny sposób.

Kontrolujący dokonali następujących czynności kontrolnych:

1. Zespół kontrolujący instytucji wdrażającej przeprowadził kontrolę realizacji projektu „Stypendia EFS szansą edukacyjną dla młodzieży wiejskiej z gminy Borne Sulinowo” w Urzędzie Miasta i Gminy w Bornem Sulinowie.

Projekt stanowił odpowiedź na ogłoszony konkurs o numerze I/2.2/06. Okres realizacji projektu ustalono na:

- a) rozpoczęcie realizacji 5 lipca 2006 r.;
- b) zakończenie rzeczowe realizacji 15 sierpnia 2007 r.;
- c) zakończenie finansowe realizacji 31 sierpnia 2007 r.

Celem projektu było wsparcie uczniów, pochodzących z rodzin ubogich z terenów wiejskich poprzez wypłatę stypendium.

Uchwałą nr XXXIII/390/2006 z dnia 31 maja 2006 roku Rada Miejska w Bornem Sulinowie przyjęła regulamin przyznawania i przekazywania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych dla uczniów szkoły ponadgimnazjalnej w roku szkolnym 2006/2007. Kontrolujący ustalili, że normy określone w uchwale dotyczącej zasad przyznawania i przekazywania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych dla studentów są zgodne z zasadami określonymi w Uzupełnieniu ZPORR oraz aktach wykonawczych właściwych dla Działania 2.2.

Całkowita wartość projektu, zgodnie z umową numer Z/2.32/II/2.2/WUP/U/5/06 wyniosła 21 597,00 zł.

W
grawur

2. Kontrolujący zbadali dokumenty wybrane ze zbioru zgromadzonego w trakcie realizacji projektu:

- wnioski beneficjenta o dofinansowanie realizacji projektu ze środków wspólnotowych,
- umowę o dofinansowanie projektu,
- dokumentację dotyczącą realizacji projektu przez beneficjenta (sprawozdania z realizacji projektu przekazane przez beneficjenta do instytucji wdrażającej),
- dokumentację dotyczącą udziału beneficjentów ostatecznych w projekcie,
- wniosek beneficjenta o płatność, dokumenty księgowe oraz finansowe potwierdzające wydatki przedstawione we wniosku o płatność.

3. Skontrolowano dokumentację realizacji zadań z zakresu promocji i informacji zgodnie ze zobowiązaniem beneficjenta wynikającym z § 14 i § 15 umowy o dofinansowanie realizacji projektu.

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonali następujących ustaleń:

1. Beneficjentami – Odbiorcami Ostatecznymi Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006, Priorytet 2 „Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach”, Działanie 2.2 „Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne” są:

I. Wspieranie rozwoju edukacyjnego młodzieży wiejskiej:

- organy prowadzące szkoły ponadgimnazjalne, związki, porozumienia i stowarzyszenia organów prowadzących szkoły ponadgimnazjalne.

Z powyższego wynika, iż Gmina Borne Sulinowo spełnia kryteria udziału w programie. Ponadto, projekt jest kwalifikowalny, czyli mógł zostać zatwierdzony do dofinansowania z Europejskiego Funduszu Społecznego, ponieważ spełnia następujące warunki ogólne:

- jest zgodny z politykami wspólnotowymi;
- jest zgodny z wymogami Europejskiego Funduszu Społecznego;
- jest spójny z zatwierdzonym programem operacyjnym (ZPORR) i spełnia szczegółowe kryteria określone dla danego Działania w Uzupełnieniu Programu.

Beneficjentami Ostatecznymi projektu zostali uczniowie, którzy:

- rozpoczęli lub kontynuowali naukę w publicznych i niepublicznych (mających uprawnienia szkoły publicznej) szkołach ponadgimnazjalnych umożliwiającących uzyskanie świadectwa dojrzałości/maturalnego;

- pochodzili z rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej tj. o dochodzie rodziny w przeliczeniu na osobę lub dochodzie osoby uczącej się nie wyższym niż kwota uprawniająca do uzyskania świadczeń rodzinnych, czyli nie wyższym niż 504 zł netto lub 583 zł, gdy członkiem rodziny jest dziecko legitymujące się orzeczeniem o niepełnosprawności lub orzeczeniem o umiarkowanym albo o znacznym stopniu niepełnosprawności

(Ustawa z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych Dz. U. nr 228, poz. 2255),

- posiadali stałe zameldowanie na obszarach wiejskich, w miejscowości do 5 000 tysięcy mieszkańców lub w miejscowości od 5 000 do 20 000 tysięcy mieszkańców, w których nie ma szkół ponadgimnazjalnych publicznych kończących się maturą.

DM

W. Ganczarek

Zatem, zgodnie z Uzupełnieniem Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 grupa beneficjentów ostatecznych kwalifikowała się do otrzymania pomocy.

2. Beneficjent, zgodnie z dyspozycją § 12 ust. 1 umowy prowadził odrębną ewidencję księgową dotyczącą realizowanego projektu.

Na potrzeby realizacji projektu beneficjent założył i posiadał wyodrębniony rachunek bankowy o numerze 17 8581 1056 0300 2004 2000 0010 prowadzony przez Pomorski Bank Spółdzielczy oddział w Bornem Sulinowie.

3. Projekt był realizowany zgodnie z informacjami przedstawionymi we wniosku o dofinansowanie oraz z umową o dofinansowanie. Monitorowanie projektu było zorganizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi sprawozdawczości. Beneficjent przysyłał do Instytucji Wdrażającej sprawozdania. Beneficjent realizując projekt osiągnął zakładane rezultaty. Dokumentacja związana z realizacją projektu była przechowywana zgodnie z obowiązującymi przepisami. Kontrolowane dokumenty znajdowały się na stanowiskach merytorycznych i były zabezpieczone przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich.

4. Rekrutacja Beneficjentów Ostatecznych została przeprowadzona na podstawie przyjętego przez Radę Miejską w Bornem Sulinowie regulaminu przyznawania i przekazywania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych w roku szkolnym 2006/2007. Zgodnie z zapisami Uzupełnienia ZPORR organ prowadzący (Gmina Borne Sulinowo) szkołę ponadgimnazjalną przekazał obsługę (realizację) zadań w ramach projektu stypendialnego do Liceum Ogólnokształcącego przy Zespole Szkół w Bornem Sulinowie. W tym celu zawarto porozumienie pomiędzy Gminą reprezentowaną przez Burmistrza oraz Skarbnika a szkołą reprezentowaną przez Dyrektora Szkoły oraz Głównego Księgowego na mocy którego określono zasady i tryb współpracy stron w zakresie obsługi programu stypendialnego dla młodzieży.

Grupę beneficjentów ostatecznych, zgodnie z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, stanowiło 22 osoby. Z całej populacji wybrano do kontroli 6 teczek osobowe beneficjentów ostatecznych, tj. 27,2%:

- 1) BeGEDza Paulina,
- 2) Denis Klaudia,
- 3) Duda Mateusz,
- 4) Dołhy Natalia,
- 5) Fidos Kinga,
- 6) Flis Sebastian.

W badanych obszarach nieprawidłowości nie stwierdzono.

We wszystkich skontrolowanych teczkach osobowych dokumentacja potwierdzała kwalifikowalność uczestników projektu Działania 2.2 ZPORR jako beneficjentów ostatecznych. Należy uznać, że proces rekrutacji i kwalifikowania beneficjentów ostatecznych przebiegał w sposób prawidłowy i nie budzi zastrzeżeń ze strony kontrolujących.

pv

Wojciech Ganczarski

5. Instytucja Wdrażająca w ramach projektu rozpatrzyła pozytywnie wnioski o płatność pośrednią złożone przez Gminę Borne Sulinowo. W badanym obszarze dokonano analizy kosztów kwalifikowalnych i sposobu ich udokumentowania w odniesieniu do wydatków przedstawionych we wniosku nr 45/ZPORRF/2.2.1-3/07 za okres od 23.12.2006 roku do 03.07.2007 roku, na kwotę 12 958,20 zł. Kontroli poddano następujące kategorie wydatków kwalifikowalnych:

1. Wydatki dotyczące beneficjentów ostatecznych na kwotę 12 408,00 zł (100%):
 - a) lista nr 5 – wypłata stypendium unijnego na rzecz uczniów w ramach Działania 2.2 ZPORR – kwota wydatków kwalifikowalnych 2 068,00 zł,
 - b) lista nr 6 – wypłata stypendium unijnego na rzecz uczniów w ramach Działania 2.2 ZPORR – kwota wydatków kwalifikowalnych 2 068,00 zł,
 - c) lista nr 7 – wypłata stypendium unijnego na rzecz uczniów w ramach Działania 2.2 ZPORR – kwota wydatków kwalifikowalnych 2 068,00 zł,
 - d) lista nr 8 – wypłata stypendium unijnego na rzecz uczniów w ramach Działania 2.2 ZPORR – kwota wydatków kwalifikowalnych 2 068,00 zł,
 - e) lista nr 9 – wypłata stypendium unijnego na rzecz uczniów w ramach Działania 2.2 ZPORR – kwota wydatków kwalifikowalnych 2 068,00 zł,
 - f) lista nr 10 – wypłata stypendium unijnego na rzecz uczniów w ramach Działania 2.2 ZPORR – kwota wydatków kwalifikowalnych 2 068,00 zł.
2. Inne wydatki na kwotę 550,20 zł. (100%):
 - a) faktura FV00003/271/00307100/G/0707 z dnia 03.07.2007 r. – kwota wydatków kwalifikowalnych 40,00 zł,
 - b) faktur VAT nr 1/004659/04/2007 z dnia 24.04.2007 r. – kwota wydatków kwalifikowalnych 450,20 zł,
 - c) wyciąg bankowy za okres od 2007.03.28 do 2007.08.02 – kwota wydatków kwalifikowalnych 60,00 zł,

Kwalifikowalność wydatków zbadano w oparciu o przepisy zawarte w Uzupełnieniu ZPORR pod kątem ustalenia:

- a) czy wydatki zostały rzeczywiście poniesione,
- b) czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności,
- c) czy wydatki zostały należycie udokumentowane.

Stosowane przez beneficjenta procedury zapewniły dostęp do zgromadzonej, związanej z wydatkami dokumentacji, a stan tej dokumentacji pozwalał na ocenę ich kwalifikowalności. Wniosek o płatność oraz przedłożone do sfinansowania zbadane wydatki spełniały kryteria kwalifikowalności. W badanym obszarze nieprawidłowości nie stwierdzono.

6. Realizując niniejszy projekt beneficjent podejmował działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o finansowaniu projektu przez Unię Europejską, zamieszczając w dokumentach przygotowywanych na potrzeby projektu odpowiednią symbolikę unijną, oznaczając zgodnie z wymogami zawartej umowy o dofinansowanie miejsce realizacji projektu.

7. Z przedstawionego wyżej opisu wynika, że projekt realizowany jest we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo i zgodnie z przepisami wspólnotowymi i krajowymi. W działaniach beneficjenta nie stwierdzono nieprawidłowości, które spowodowały lub mogły spowodować rozbieżności w stosunku do uzgodnionego z instytucją wdrażającą sposobu wydatkowania środków w ramach projektu.

RM
w. gaw

8. Projekt nie wymagał przeprowadzenia audytu zewnętrznego. Audytu nie przeprowadzono.

9. W projekcie nie przewidziano działań, które implikowałyby konieczność stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

10. W trakcie kontroli wykonania zaleceń pokontrolnych zespół kontrolujących stwierdził, iż w po zakończeniu kontroli 13 lipca 2006 r. (informacja pokontrolna nr 28/2006, znak: WUP.XIII.091/40-2/JT/06) nie było potrzeby sformułowania zaleceń pokontrolnych, ponieważ w zakresie objętym badaniem, realizacja projektu przebiegała we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi procedurami wynikającymi z obowiązujących przepisów.

Pouczenie:

Kontrolowany nie wnosi zastrzeżeń/wnosi zastrzeżenia do informacji pokontrolnej*

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach – jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej i jeden dla kierownika jednostki kontrolującej. W terminie do 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej, po jej podpisaniu przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej, jeden egzemplarz informacji powinien zostać przesłany do jednostki kontrolującej.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń co do treści zawartych w tej informacji. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia wraz z dwoma niezaakceptowanymi egzemplarzami informacji pokontrolnej należy przesłać do jednostki kontrolującej.

W przypadku przekroczenia terminu zgłoszenia zastrzeżeń kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku stwierdzenia zasadności zgłoszonych zastrzeżeń kontrolujący w terminie do 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń zmieniają lub uzupełniają część informacji pokontrolnej, której dotyczyły zastrzeżenia, a następnie przesyłają poprawioną informację pokontrolną ponownie do akceptacji jednostki kontrolowanej.

W przypadku nieuwzględnienia zgłoszonych zastrzeżeń, w całości lub w części, kontrolujący przekazują tę informację wraz z uzasadnieniem do jednostki kontrolowanej oraz ponownie przekazują dwa egzemplarze informacji pokontrolnej do podpisu w terminie do 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej wysyła podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej albo przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i wysyła je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

14

[Handwritten signature]

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Borne Sulinowo, 4.07.2008,

BURMISTRZ

mgr Ernest Kwiatkowski - Burmistrz

Miejscowość, data i podpis kierownika
jednostki kontrolowanej

Wydział Kontroli
Starszy Specjalista,

Ernest Kwiatkowski

.....
Podpis kierownika zespołu kontrolującego

STARSZY SPECJALISTA

Robert Młynarczyk

.....
podpisy kontrolujących

* niepotrzebne skreślić