

INFORMACJA POKONTROLNA NR 49/2008

1. Numer kontroli	49/2008 – na zakończenie realizacji projektu, w siedzibie beneficjenta
2. Numer projektu	SPO RZL/2.1A2/MRy
3. Tytuł projektu	„Równy start w przyszłość – wyrównywanie szans edukacyjnych w Rybniku”
4. Opis projektu	<p>Celem projektu jest opracowanie i wdrożenie programów rozwojowych w 51 szkołach. Realizacja projektu zakłada następujące działania: organizacja zajęć wyrównawczych, motywacyjnych, spotkań z psychologami, kółek zainteresowań, językowych i informatycznych, konkursów, wycieczek, konferencji.</p> <p>Projekt jest wdrażany na terenie woj. śląskiego.</p> <p>Kontrola została przeprowadzona w miejscu realizacji projektu u Beneficjenta w Urzędzie Miasta Rybnik.</p> <p>Okres realizacji projektu: 01.01.2007 r. – 30.06.2008r.</p> <p>Wartość projektu 8 934 060,00 PLN.</p> <p>Realizacja projektu w trybie procedury konkursowej.</p> <p>Beneficjent: Urząd Miasta Rybnik</p>
5. Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Miasta Rybnik
6. Adres jednostki kontrolowanej	ul. Chrobrego 2 44-200 Rybnik
7. Termin kontroli	16.12.2008 r.
8. Miejsce kontroli	Siedziba Biura Projektu – ul. Zamkowa 5, 44-200 Rybnik
9. Osoby uczestniczące w kontroli	<ul style="list-style-type: none"> • Pan Jarosław Kozłyk – naczelnik Wydziału Monitoringu i Kontroli – kierownik zespołu kontrolującego, • Pan Tomasz Wasilewski – starszy specjalista Wydziału Monitoringu i Kontroli – członek zespołu kontrolującego

10. USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU:

Na podstawie § 2 i § 12 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. z 2007 r. nr 90, poz. 602), w dniu 16.12.2008 r. została przeprowadzona kontrola na zakończenie realizacji projektu pt. „Równy start w przyszłość – wyrównywanie szans edukacyjnych w Rybniku” w siedzibie Beneficjenta – Urzędzie Miasta Rybnik. Osobami udzielającymi informacji nt. realizacji projektu były: Tadeusz Bonk – Kierownik projektu, Katarzyna Korba – Z-ca Kierownika ds. merytorycznych, Zofia Czempiel – Kierownik ds. finansowych, Dominika Stawarz – Rewident finansowy. Dokumentacja dot. projektu jest archiwizowana w siedzibie Beneficjenta w Wydziale Edukacji Urzędu Miasta Rybnik.

Zgodnie z procedurą przeprowadzenia kontroli, Beneficjent powiadomiony został o planowanej kontroli pismem znak BWE-WMK-GG/0702/2.1A2/MRy/1/2008/2320 z dnia 09.12.2008 r.

DOKUMENTACJA

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji losowo wybranych dokumentów:

- Wnioszek o dofinansowanie realizacji projektu wraz z modyfikacjami wniosku,
- Sprawozdania z realizacji projektu,
- Wnioski o płatność,
- Porozumienie o Partnerstwie zawarte w dniu 12.09.2006r. pomiędzy Miastem Rybnik a Poradnią Psychologiczno – Pedagogiczną oraz Centrum Rozwoju Inicjatyw Społecznych CRIS
- Zarządzenie Nr 166/2007 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 10.04.2007r.,
- Zestawienia dot. przekazanych szkołom dotacji,
- Dokumentacja dot. przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego,
- Rejestr inwentarzowy Urzędu Miasta Rybnik,
- Dokumentacja dot. zatrudnionych do obsługi projektu pracowników,
- Losowo wybrane projekty rozwojowe wraz z dokumentami potwierdzającymi zatrudnienie koordynatorów szkolnych,
- Dokumentacja finansowa realizowanego projektu,

Dokonano także sprawdzenia sposobu archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu oraz wywiązanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

REALIZACJA PROJEKTU:

Realizacja projektu odbywała się na podstawie umowy nr 8/2.1/2006/2491 zawartej w dniu 24.04.2007r. na kwotę dofinansowania 8 934 060,00 PLN do której załącznik stanowił wniosek o dofinansowanie realizacji projektu o sumie kontrolnej 1ae2-7e5e-0253-49a1.

W trakcie realizacji projektu wniosek był pięć razy modyfikowany:

- Modyfikacja wniosku o sumie kontrolnej 7cbe-d822-df61-b3f0 zatwierdzona przez Instytucję Wdrażającą (IW) pismem znak BWE-IR-0902/8/2.1a/2007/1650 z dnia 27.07.2007r.
- Modyfikacja wniosku o sumie kontrolnej 847e-6381-e216-cd5b zatwierdzona przez IW pismem znak BWE-IR-0902/8/2.1a/2007/2229 z dnia 10.10.2007r.
- Modyfikacja wniosku o sumie kontrolnej f77c-2892-d2f8-55b7 zatwierdzona przez IW pismem znak BWE-IR-0902/8/2.1a/2007/2711 z dnia 12.12.2007r.
- Modyfikacja wniosku o sumie kontrolnej bad7-24b3-a5d8-cc50 zatwierdzona przez IW pismem znak BWE-IR-0902/8/2.1a/2008/770 z dnia 28.03.2008r.
- Modyfikacja wniosku o sumie kontrolnej 605c-c07b-9408-2d08 zatwierdzona przez IW pismem znak BWE-IR-0902/8/2.1a/2008/1317 z dnia 09.06.2008r.

Treść umowy o dofinansowanie projektu była zmieniana następującymi aneksami:

Aneks NR 8/2.1a/2006/2491/I zawarty w dniu 27.09.2007r.

Aneks NR 8/2.1a/2006/2491/II zawarty w dniu 12.11.2007r.

Aneks NR 8/2.1a/2006/2491/III zawarty w dniu 07.02.2008r.

Aneks NR 8/2.1a/2006/2491/IV zawarty w dniu 17.04.2008r.

Aneks NR 8/2.1a/2006/2491/V zawarty w dniu 25.06.2008r.

Dokumentacja projektu archiwizowana była w siedzibie Beneficjenta Urzędzie Miasta Rybnik i na czas kontroli IW została udostępniona zespołowi kontrolującemu. W toku kontroli stwierdza się, iż Umowa wraz z Aneksami do umowy, modyfikacje wniosku o dofinansowanie realizacji projektu były kompletne i oryginalne. Dla modyfikacji wniosku o

dofinansowanie realizacji projektu o sumie kontrolnej f77c-2892-d2f8-55b7 brak było oryginalnego Formularza zmian we wniosku.

Beneficjent przechowuje Umowę o dofinansowanie wraz z aneksami, wniosek o dofinansowanie realizacji projektu oraz jego modyfikacje w oznaczonych i opisanych segregatorach. W teczkach brak było rzeczowych wykazów spraw.

Beneficjent – Urząd Miasta Rybnik realizował projekt „Równy start w przyszłość – wyrównywanie szans edukacyjnych w Rybniku” wraz z partnerami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu tj.:

- Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną w Rybniku,
- Centrum Rozwoju Inicjatyw Społecznych CRIS,

Uczestnictwo Partnerów w projekcie oraz zasady realizowania przez nich zadań zostały określone w Porozumieniu o Partnerstwie z dnia 12.09.2006r. Zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Porozumienia Partnerzy określili podział obowiązków, za które są odpowiedzialni. Rozdział środków pomiędzy Partnerów, sposób rozliczania się oraz harmonogram finansowy realizowanych zadań określają Załącznik nr 2 Zarządzanie finansowe projektem oraz Załącznik nr 3 Plan finansowy.

Treść Porozumienia była zmieniana dwoma aneksami:

- Aneks nr 1 z dnia 13.12.2007r. wprowadzający modyfikację do harmonogramu realizacji projektu oraz zmieniający podział środków pomiędzy Partnerów wraz z Załącznikiem nr 1 „Plan finansowy”.
- Aneks nr 2 z dnia 9.04.2008r., którym uzupełniono treść Porozumienia o zapisy dot. sposobu archiwizacji dokumentacji projektu.

Zgodnie z treścią Aneksu nr 1 do Porozumienia o Partnerstwie podział środków ustalony został w następujący sposób:

Administrator Projektu – Urząd Miasta Rybnik	8 801 660,00 PLN
Partner 1 – Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna	33 600,00 PLN
Partner 2 – Centrum Rozwoju Inicjatyw Społecznych CRIS	98 800,00 PLN

Zgodnie z treścią Załącznika nr 1 do Porozumienia pt. „Obowiązki Administratora i Partnerów Projektu” Beneficjent był odpowiedzialny m.in. za:

- kierowanie, nadzorowanie projektu oraz odpowiedzialność za jego realizację.
- organizację Grupy Zarządzającej Projektem i administracja projektu,
- zarządzanie budżetem projektu,
- zawieranie umów z Beneficjentami Ostatecznymi (szkołami) oraz przekazywanie im środków, także nadzór nad wydatkowaniem przez szkoły środków,
- obsługa finansowo – księgowa projektu,
- utworzenie i prowadzenie strony internetowej poświęconej projektowi.
- prowadzenie działań informacyjno - promocyjnych
- organizacja i udział w konferencjach,

Urząd Miasta Rybnika celem rekrutacji Beneficjentów Ostatecznych (BO) wysłał do dyrekcji rybnickich szkół pocztą e-mail zaproszenie do udziału w konferencji promującej projekt „Równy start w przyszłość – wyrównywanie szans edukacyjnych w Rybniku”. Konferencja

z udziałem dyrektorów szkół odbyła się w dniu 31.01.2007r. w sali teatralnej Zespołu Szkół Ekonomiczno – Usługowych w Rybniku.

Ostateczny termin składania przez szkoły projektów rozwojowych został ustalony na dzień 12.03.2007r.

BENEFICJENCI OSTATECZNI:

W ramach realizacji projektu „Równy start w przyszłość – wyrównywanie szans edukacyjnych w Rybniku” dotacje na realizację projektów rozwojowych otrzymało 51 szkół podstawowych, gimnazjalnych oraz ponadgimnazjalnych. Szkoły uczestniczyły w realizacji projektu na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Rybnika Nr 166/2007 z dnia 10.04.2007r.

Ewentualne zmiany w realizowanych projektach wprowadzane były Formularzami zmian w programie rozwoju szkoły. Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji archiwizowanej u Partnera dokumentacji dla 3 losowo wybranych projektów rozwojowych realizowanych przez szkoły:

- Szkoła Podstawowa nr 19 (SP19),
- Szkoła Podstawowa nr 29 w Zespole Szkolno – Przedszkolnym nr 4 (SP29-ZSP4),
- Zespół Szkół Budowlanych (ZSB).

Zatrudnienie Koordynatora szkolnego projektu rozwojowego zorganizowane było, zgodnie z informacją udzieloną przez pracowników Beneficjenta, w następujący sposób:

- gdy Koordynatorem był Dyrektor szkoły to pismem Prezydenta Miasta Rybnika zwiększano mu zakres obowiązków – przyznanie dodatku funkcyjnego.
- gdy Koordynatorem zostawał Pedagog lub W-ce Dyrektor – zatrudnienie na podstawie umowy zlecenia.

Przekazywanie transzy środków dla szkół na realizację projektów rozwojowych odbywało się na podstawie wypełnianych przez szkoły tygodniowych formularzy zapotrzebowania i przekazywanie ich do Beneficjenta. Beneficjent archiwizuje w dokumentacji projektu zestawienie wszystkich przekazanych dotacji w ramach projektu w podziale na tygodnie dla roku 2007 oraz 2008.

Szkoła Podstawowa nr 19 w Rybniku (SP19)

Dotacja na realizację programu rozwojowego wynosiła 114 358,50 PLN. Projekt rozwojowy zrealizowany przez SP19 obejmował organizację zajęć wyrównawczych, kółek zainteresowań, kółek językowych, kółek informatycznych oraz zajęć motywacyjnych. W dokumentacji u Beneficjenta archiwizowane są Program rozwoju szkoły, sprawozdania z realizacji projektu rozwojowego, składane w systemie półrocznym, formularze zmian w programie rozwoju szkoły oraz wnioski o zwiększenie dotacji. Koordynatorem projektu rozwojowego został Dyrektor szkoły – Pan

Pismami: znak E/1120/148/07 z dnia 07.05.2007r. oraz znak EI-1120/00074/08 z dnia 04.04.2008r. Prezydent Miasta Rybnika przyznał Koordynatorowi dodatek funkcyjny w związku z realizacją projektu „Równy start w przyszłość...”. Dla Koordynatora dokonano weryfikacji potwierdzonej za zgodność z oryginałem Karty pracy za marzec 2007, która była oznaczona logo EFS i UE, zawierała informację o projekcie oraz została podpisana przez upoważnione osoby.

Zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta zestawieniem „Lista nauczycieli przystępujących do projektu Równy start w przyszłość...” w SP19 przy realizacji projektu rozwojowego uczestniczyło 13 nauczycieli.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji archiwizacji Rachunków wraz z Kartami czasu pracy za losowo wybrane miesiące: marzec 2007r., wrzesień 2007r. W dokumentacji u Beneficjenta archiwizowane są potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie faktur,

rachunki, polecenia przelewu dla umów o dzieło oraz oświadczenia odprowadzania składek do ZUS oraz do Urzędu Skarbowego. Prawidłowo wypełnione rachunki, podpisane przez upoważnione osoby oraz dołączone do nich potwierdzone za zgodność z oryginałem Karty pracy były oznaczone logo EFS oraz informacją o projekcie.

Szkoła Podstawowa nr 29 (SP29) w Zespole Szkolno – Przedszkolnym nr 4 w Rybniku

Budżet programu rozwojowego ustalony został na poziomie 117 058,50 PLN. Projekt rozwojowy zrealizowany przez SP29 obejmował organizację zajęć wyrównawczych, kółek zainteresowań, kółek językowych, kółek informatycznych, zajęć motywacyjnych dla dzieci i dla rodziców, wycieczek edukacyjnych, wizyt studyjnych oraz konkursów. W dokumentacji u Beneficjenta archiwizowane są Program rozwoju szkoły, sprawozdania z realizacji projektu rozwojowego, składane w systemie półrocznym, formularze zmian w programie rozwoju szkoły. Koordynatorem projektu rozwojowego na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Rybnika został Dyrektor szkoły – Pani [imię] [nazwisko]. Pismami: znak E/1120/152/07 z dnia 07.05.2007r. oraz znak EI-1120/00082/08 z dnia 04.04.2008r. Prezydent Miasta Rybnika przyznał Koordynatorowi dodatek funkcyjny w związku z realizacją projektu „Równy start w przyszłość...”.

Zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta zestawieniem „Lista nauczycieli przystępujących do projektu Równy start w przyszłość...” w SP29 przy realizacji projektu rozwojowego uczestniczyło 15 nauczycieli.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji archiwizacji Rachunków wystawionych przez nauczycieli realizujących projekt rozwojowy w miesiącu wrześniu 2007r. W dokumentacji u Beneficjenta archiwizowane są potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie faktur wraz z Poleceniem przelewu oraz oświadczenia odprowadzania składek do ZUS oraz do Urzędu Skarbowego. Prawidłowo wypełnione rachunki, podpisane przez upoważnione osoby oraz dołączone do nich potwierdzone za zgodność z oryginałem Karty pracy były oznaczone logo EFS oraz informacją o projekcie.

Zespół Szkół Budowlanych w Rybniku (ZSB)

Dotacja na realizację programu rozwojowego ustalona została na poziomie 255 631,64 PLN. Projekt rozwojowy zrealizowany przez ZSB obejmował organizację zajęć wyrównawczych, kółek zainteresowań, kółek językowych, kółek informatycznych, zajęć motywacyjnych oraz wycieczek. W dokumentacji u Beneficjenta archiwizowane są Program rozwoju szkoły, zestawienia „Wykonanie budżetu na projekt nr 8/2.1a/2006/2491 – Równy start w przyszłość” za dany miesiąc podpisane przez Koordynatora projektu. Koordynatorem projektu rozwojowego został W-ce Dyrektor szkoły – Pan [imię] [nazwisko] na podstawie Umowy zlecenia Nr 30/2007/ZSB/07 zawartej w dniu 01.03.2007r. na wykonywanie pracy w okresie 01.03.2007r. – 31.03.2008r. Aneks nr 1 z dnia 01.03.2008r. do umowy zlecenia przedłużono Koordynatorowi okres zatrudnienia do 30.06.2008r. Umowa oraz aneks do umowy są archiwizowane w dokumentacji u Beneficjenta jako kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem. W dokumentacji projektu rozwojowego znajduje się Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych.

Zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta zestawieniem „Lista nauczycieli przystępujących do projektu Równy start w przyszłość...” w ZSB przy realizacji projektu rozwojowego uczestniczyło 32 nauczycieli.

Dla weryfikowanej szkoły dokonano weryfikacji sposobu archiwizacji Rachunków dla nauczycieli, Kart pracy, poleceń przelewu za miesiąc kwiecień 2007r. Prawidłowo wypełnione rachunki, podpisane przez upoważnione osoby oraz dołączone do nich potwierdzone za zgodność z oryginałem Karty pracy były oznaczone logo EFS oraz informacją o projekcie.

Nauczyciele zatrudnieni przy realizacji projektu podpisywali Umowy o świadczenie usług edukacyjnych.

PRACOWNICY PROJEKTU

Zespół kontrolujący poddał weryfikacji dokumentacji dot. zatrudnienia 3 losowo wybranych pracowników zespołu obsługi projektu:

- Pan zatrudniony przy obsłudze informatycznej projektu na podstawie Umowy zlecenia Nr 2/2007 zawartej w dniu 27.04.2007r. na okres 02.04.2007r. – 31.03.2008r. Za wykonywaną pracę pracownik otrzymywał wynagrodzenie w wysokości 1 500,00 PLN brutto. W dokumentacji u Beneficjenta archiwizowane są dwa Aneksy do Umowy zlecenia. Drugim aneksem okres zatrudnienia został wydłużony Zleceniobiorcy do dnia 30.06.2008r. Za wybrany losowo miesiąc – 09.2007r. – na podstawie Rachunku Nr 6/2/2007 wystawionego w dniu 05.10.2007r. Termin zapłaty został określony na 10 dni po wystawieniu rachunku. Zleceniodawca dokonał zapłaty w dniu 22.10.2007r. nieterminowo. Umowa zlecenia oraz weryfikowany rachunek były podpisane przez strony umowy oraz oznaczone logo EFS.
- Pani, której w związku z pracą w projekcie został zwiększony zakres obowiązków na podstawie Zarządzenia nr 151/2007 Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 05.04.2007r. Do zadań pracownika należało: weryfikacja Programów Rozwoju Szkół oraz dokumentacji, czynności kontrolne wobec zajęć wykonywanych w szkołach, koordynacja bieżącej sprawozdawczości w szkołach, nadzór nad realizacją programów rozwojowych przez szkoły. W dokumentacji u Beneficjenta archiwizowane są:
 - Zakres dodatkowych zadań związanych z realizacją projektu „Równy start w przyszłość...” z dnia 06.04.2007r.,
 - Decyzja Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 10.04.2007r. przyznająca dodatek specjalny na czas określony od 01.04. – 31.12.2007r.
 - Decyzja Prezydenta Miasta Rybnika z dnia 29.01.2008r. przyznająca dodatek specjalny na czas określony od 01.01. – 31.03.2008r.Wynagrodzenie za pracę w projekcie stanowił iloczyn stawki za jednostkę czasu pracy tj. 25 zł oraz ilości przepracowanych jednostek czasu pracy wynikającej z rozliczonej karty czasu pracy za poprzedni miesiąc.
- Pani zatrudniona jako Z-ca kierownika projektu „Równy start w przyszłość...” na podstawie Umowy o pracę zawartej w dniu 10.04.2007r. na czas określony 10.04.2007r. – 31.03.2008r. Za wykonywanie zadań zgodnie z Zakresem czynności zostało określone wynagrodzenie miesięczne dla pracownika na poziomie 2880,00 PLN brutto (wynagrodzenie zasadnicze) oraz 201,60 PLN brutto (7% wysługi lat). Pracownikowi zostało przedłużone zatrudnienie Umową o pracę zawartą w dniu 25.03.2008r. na czas określony od 01.04.2008r. – 31.03.2010r.

Zgodnie z informacją uzyskaną od przedstawicieli Beneficjenta wynagrodzenie dla pracowników za pracę wykonywaną w ramach projektu, w tym także dla Pani Korba płacone było z konta Urzędu Miasta Rybnik a następnie środki były refundowane z konta projektowego – z budżetu projektu.

SPRAWOZDAWCZOŚĆ

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące sprawozdania z realizacji projektu:

- Sprawozdanie za I półrocze 2007r. – wpłynęło do IW w terminie 10.07.2007r., sprawozdanie nie zostało podpisane przez osobę upoważnioną po stronie Beneficjenta.
- Sprawozdanie za II półrocze 2007r. – wpłynęło do IW w terminie 10.01.2008r.,
- Sprawozdanie za rok 2007 – wpłynęło do IW w terminie 22.01.2008r.,

- Sprawozdanie za I półrocze 2008r. – wpłynęło do IW w terminie 09.07.2008r.
- Sprawozdanie za rok 2008r. – wpłynęło do IW w terminie 25.07.2008r. W dniu 07.10.2008r.
- Sprawozdanie końcowe – wpłynęło do IW w terminie 25.07.2008r.

Kontrola IW stwierdziła, że w dokumentacji dot. sprawozdawczości znajdują się oryginalne sprawozdania, pisma przewodnie przekazujące sprawozdania do Instytucji Wdrażającej oraz wydruki e-mail zatwierdzające treść sprawozdań.

Partner wywiązywał się z obowiązku terminowego przekazywania sprawozdań do Instytucji Wdrażającej.

PLATNOŚCI

Kontrola IW wskazuje, iż Beneficjent archiwizuje oryginalne Wnioski o płatność wraz z pismami „Informacja dla Beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność”.

W trakcie kontroli stwierdzono, że segregator zawierający wnioski o płatność nie był opisany i nie zawierał logo EFS.

Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta w piśmie znak: E IV-07270/00004/09 z dnia 30.01.2009r. wnioski o płatność zostały włożone do nieoznaczonego i nieopisanego roboczego segregatora przygotowanego na potrzeby kontroli IW jednakże na stałe archiwizowane są w segregatorach oznaczonych i opisanych.

Instytucja Wdrażająca przekazała na wydzielony rachunek Beneficjenta środki w następujących przelewach bankowych:

Nr wniosku bankowego		
15/2007	24.05.2007r.	250 100,00 PLN
		749 900,00 PLN
46/2007	23.08.2007r.	500 077,05 PLN
		1 499 431,35 PLN
18/2008	26.02.2008r.	625 250,00 PLN
		1 874 750,00 PLN
59/2008	30.05.2008r.	334 201,00 PLN
		524 657,41 PLN
		1 002 073,00 PLN
		1 573 128,59 PLN
SUMA		8 933 586,40 PLN

Beneficjent archiwizuje w dokumentacji projektu Wyciągi bankowe oraz Polecenia przelewu. W toku czynności kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumentacja finansowo - księgowa dot. projektu jest wydzielona i archiwizowana w opisanych i oznaczonych logo EFS segregatorach. Dokumenty księgowe są oryginalne, oznaczone kolejnymi numerami oraz opisane pod względem merytorycznym i rachunkowym przez upoważnione osoby. Kontrola IW stwierdziła, iż nie wszystkie faktury są opisane na odwrocie dokumentu, lecz są przypisane do projektu za pomocą pieczęci z informacją o projekcie. W wyniku czynności kontrolnych stwierdza się, że ewidencja księgowa w systemie informatycznym jest wyodrębniona a spis inwentarzowy dla projektu jest wydzielony.

ZAMÓWIENIA PUBLICZNE:

Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził 4 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

Rodzaj zakupu/dostawy	Tryb zamówienia	Nazwa wykonawcy	Data zawarcia umowy	Kwota umowy PLN
Sprzęt komputerowy: - 2 komputery stacj., - 2 laptopy, - oprogramowanie, - rzutnik multimedialny, - urządzenie wielofunkcyjne	Przetarg nieogr.	Małgorzata Szczepanik – Grzywocz P.W.H WIP z Rybnika	27.08.2007	20 862,00
Materiały biurowe	Przetarg nieogr.	Almar – Region Jerzy Sosna Siemianowice Śl.	01.06.2006r.	143 273,49 w tym kwalifikowane z projektu 8 035,07
	Przetarg nieogr.		02.08.2007r.	200 140,03 w tym z projektu 2 323,39
Szafy aktowo – kartotekowe	Przetarg nieogr.	ABS Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Ryszard Cieśliski z Warszawy	10.12.2007r.	2 732,80

Zespół kontrolujący weryfikując dokumentację dot. zamówienia publicznego na dostawę sprzętu komputerowego oraz szaf aktowo – kartotekowych zwrócił uwagę na brak zapisu „lub równoważny” przy zastosowanych parametrach: Windows XP Professional oraz Office 2003 PL MOLP.

Weryfikacji poddano sposób zapłaty za dwie faktury wystawione za dostawę sprzętu komputerowego oraz szaf aktowo – kartotekowych:

- Faktura Nr 100/350 z dnia 10.09.2007r. na dostawę sprzętu komputerowego wystawiona przez Małgorzatę Szczepanik – Grzywacz Przedsiębiorstwo Wytwórczo – Handlowe WIP z Rybnika na kwotę 20 862,00 PLN brutto. Termin zapłaty na fakturze określono na 30 dni od daty wystawienia. Zgodnie z wyciągiem bankowym faktura została zapłacona w dniu 10.10.2007r. terminowo. Beneficjent archiwizuje protokoły odbioru sprzętu (10.09.2007r. dla laptopów oraz 04.09.2007r. dla komputerów stacjonarnych).
- Faktura Nr F/001226/07 z dnia 10.12.2007r. na dostawę szaf aktowo – kartotekowych wystawiona przez ABS Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Ryszard Cieśliski z Warszawy na kwotę 2 732,80 PLN brutto. Termin zapłaty na fakturze określono na 30 dni od daty wystawienia. Zgodnie z wyciągiem bankowym faktura została zapłacona w dniu 28.12.2007r. terminowo. W dokumentacji u Beneficjenta znajdują się protokoły odbioru wyposażenia z dnia 05.12.2007r.

Protokół odbioru szaf aktowo – kartotekowych z dnia 05.12.2007r. sugeruje że szafy zostały dostarczone do Beneficjenta przed podpisaniem umowy na ich dostawę.

REJESTR INWENTARZOWY

Beneficjent prowadzi w systemie elektronicznym dwa rejestry inwentarzowe, w których ujęte zostały zakupy sprzętowe w ramach projektu:

- Kartoteka środków niskocennych,
- Kartoteka środków trwałych,

Zespół kontrolujący stwierdził, iż numery inwentarzowe nie zawierają symboli EFS lub UE a w nazwach własnych Kartotek nie są zawarte symbole UE lub EFS czy informacje o projekcie, przez co nie jest zachowany związek danej pozycji inwentarzowej z projektem finansowanym z EFS.

Wyjaśnienie Beneficjenta w piśmie przekazanym do IW w dniu 30.01.2009r.:

W kwestii braku symboli EFS lub UE przy numerach inwentarzowych chcemy zwrócić uwagę, że elektroniczna baza uniemożliwia wprowadzenie jakiegokolwiek dodatkowych symboli poza narzuconymi przez system numerami porządkowymi.

Zakupiony do Biura projektu sprzęt elektroniczny oraz wyposażenie było oznaczone naklejkami z logo EFS oraz informacją o źródle finansowania.

AUDYT ZEWNĘTRZNY:

Zgodnie z Umową Nr 2/2008 z dnia 27.02.2008r. firma Grupa Gumułka – Audyt Sp. z o.o. przeprowadziła audyt zewnętrzny projektu w następujących terminach:

- 20 – 21.03.2008r. – czynności przygotowawcze,
- 25 - 28.03.2008r. – wizyta inspekcyjna,
- 31.03.2008r., 21.04.2008r. – pozostałe etapy audytu.

Zgodnie z treścią umowy Wykonawca zobowiązany był przeprowadzić audyt w okresie od 01 – 31.03.2008r. Wykonawca wykonał usługę w terminie określonym w umowie. Za wykonaną usługę została wystawiona faktura VAT Nr 65 z dnia 29.04.2008r. na kwotę 49 898,00 PLN oraz terminem płatności – 21.05.2008r. Beneficjent dokonał zapłaty za usługę zgodnie z wyciągiem bankowym w dniu 21.05.2008r. – terminowo. Archiwizowana w dokumentacji u Beneficjenta faktura była opisana pod względem merytorycznym i rachunkowym.

W toku czynności audytorskich stwierdzone zostały uchybienia w realizacji projektu:

- Brak wymaganych oznaczeń na budynkach i pomieszczeniach, w których realizowany jest projekt,
- Brak jednoznacznego zapisu w Porozumieniu o Partnerstwie o obowiązku przechowywania dokumentacji projektu do 2013 roku oraz brak odpowiednich oznaczeń na segregatorach z dokumentacją projektu,
- Koszt dodatku stażowego dla pracownika przebywającego na zwolnieniu lekarskim cały miesiąc i nie biorącego udziału w realizacji projektu jako wydatek niekwalifikowany,
- Brak na dowodach załączonych do wniosku o płatność numeru ewidencyjnego.

W treści Raportu z audytu z dnia 21.04.2008r. zostały zawarte rekomendacje sporządzone przez audytorów, które zostały przez Beneficjenta wdrożone.

KONTROLA SZKÓŁ

Zadania z zakresu monitorowania i kontroli realizacji projektów rozwojowych wypełniane były przez dwóch pracowników Beneficjenta:

- Pani – Koordynator ds. monitoringu i ewaluacji,

Wyjaśnienie Beneficjenta w piśmie przekazanym do IW w dniu 30.01.2009r.:

„ – Pani – koordynator ds. monitoringu i ewaluacji na podstawie przygotowanej w projekcie procedury monitoringu i ewaluacji prowadziła bieżący monitoring szkół, w parciu o comiesięczny harmonogram. Zgodnie z regułami badań statystycznych ustalone zostały kryteria oceny i ich operacjonalizacja, dostosowano procedury ewaluacyjne do wymagań i specyfiki konkretnego przypadku w zgodzie z metodologią badań jakościowych. Z przebiegu wizyt w szkołach sporządzany był miesięczny raport, systematycznie sprawdzane były i kontrolowane zakładane w projekcie

wskaźniki realizacji zgodnie w regułami ewaluacji formatywnej i konkluzywnej a na zakończenie projektu powstał raport całościowy."

- Pani I – Koordynator ds. programów rozwojowych.

Zgodnie z informacją udzieloną przez Koordynatora projektu każda ze szkół była wizytowana 3 razy. Pracownicy Beneficjenta wizytujący szkoły sporządzali raporty z wizytacji w szkołach. W przypadku stwierdzenia uchybień w realizacji projektu rozwojowego w szkole, czego odzwierciedleniem były uwagi w notatce z hospitacji, Beneficjent organizował drugą wizytę w danej szkole celem sprawdzenia wdrożenia uwag.

Wyjaśnienie Beneficjenta w piśmie przekazanym do IW w dniu 30.01.2009r.:

„ – Pani – koordynator ds. programów rozwojowych, wizytowała szkoły średnio 3 razy podczas realizacji projektu, sporządzając po każdej wizycie arkusz wizytacji, zawierający ewentualne wskazówki czy uwagi dotyczące realizacji programu rozwoju szkoły. Dodatkowo p. Boczkowska zajmowała się przeprowadzaniem hospitacji zajęć projektowych, po każdej z nich także sporządzany był arkusz hospitacji. ”

EWALUACJA

Beneficjent w ramach działań projektowych przeprowadził ewaluację realizacji projektu „Równy start w przyszłość ...”. W segregatorze „Sprawozdania z realizacji projektu” znajduje się Raport końcowy z ewaluacji projektu „Równy start w przyszłość ...” wraz z opisem metody badawczej, założeń badawczych, formularzami ankiet, spisnymi wywiadami z nauczycielami oraz raportami z wywiadów z koordynatorami projektu. Dodatkowo archiwizowane są kwestionariusze oceny współpracy pomiędzy biurem projektu a Beneficjentami Ostatecznymi.

KONFERENCJE/SZKOLENIA

KONFERENCJA

Beneficjent w ramach realizacji projektu „Równy start w przyszłość ...” zorganizował następujące konferencje:

Temat konferencji	data	Liczba uczestników
I podsumowanie realizacji projektu	25.06.2007r.	133
Konferencja podsumowująca II etap realizacji projektu	14.02.2008r.	104
Forum Szkół zamykające realizację projektu	12.06.2008r.	307

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji dokumentacji dot. konferencji na zakończenie realizacji projektu - Forum Szkół zamykające realizację projektu, które odbyło się w dniu 12.06.2008r. w Zespole Szkół Ekonomicznych w Rybniku. Beneficjent w związku z organizacją konferencji poniósł koszt zakupu usługi gastronomicznej (catering). Rezerwacja obejmowała poczęstunek dla 307 osób. Za wykonaną usługę została wystawiona przez dostawcę w dniu 12.06.2008r. faktura VAT Nr 49/2008 na kwotę 5 831,78 PLN brutto z terminem płatności 10 dni. Zgodnie z WB płatności dokonano w dniu 23.06.2008r. (termin płatności za fakturę wypadł na dzień wolny od pracy – Beneficjent dokonał płatności za fakturę pierwszego pracującego dnia po dniu wolnym od pracy).

Kontrola IW stwierdziła, iż przedmiotowa faktura opisana była na oddzielnej dołączonej kartce.

SZKOLENIA

W ramach realizacji projektu zostały zorganizowane następujące spotkania szkoleniowe:

Temat szkolenia	Data	Liczba uczestników
Konferencja księgowych ze szkół	29.05.2008r.	29
Warsztaty podczas Forum szkół „Projekt edukacyjny”, „Twórczość działania”, „Ocenianie kształtujące”	12.06.2008r.	58
Szkolenie koordynatorów szkół nt. archiwizacji dokumentacji projektu	26.06.2008r.	42

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji sposobu organizacji szkolenia dla księgowych przeprowadzonego w dniu 29.05.2008r. w Sali Regionalnego Centrum Edukacji Zawodowej (RCEZ). Beneficjent w związku z organizacją szkolenia poniósł koszt zakupu cateringu. Wykonawca wystawił za usługę fakturę VAT Nr 55/WG/2008 na kwotę 544,00 PLN, która została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz opisana. Faktura obejmuje poczęstunek dla 29 osób. Zgodnie z listą obecności należy stwierdzić, iż na szkoleniu obecnych było 29 osób. Na podstawie WB stwierdza się ze zapłaty dokonano terminowo w dniu 12.06.2008r.

OBOWIĄZKI PROMOCYJNO-INFORMACYJNE:

Beneficjent na potrzeby promocji rezultatów projektu dokonał zakupu plakatów informujących o projekcie oraz źródle jego finansowania, w które wyposażane były szkoły uczestniczące w projekcie. Weryfikowane dokumenty dot. projektu zawierały logo EFS oraz informacje o projekcie finansowanym ze środków EFS. Siedziba Biura Projektu w trakcie jego realizacji była oznaczona plakatami promocyjnymi a przed wejściem do Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Rybnik ustawiany był „Potykacz” informujący o projekcie. Dla celów promocyjnych Beneficjent utworzył stronę internetową www.rownystartwprzyszlosc.pl gdzie informował o realizowanym projekcie. Dodatkowo Partnerzy informowali o projekcie na swoich stronach internetowych. Sprzęt zakupiony w ramach projektu, znajdujący się w siedzibie Partnera był oznaczony logo EFS, UE oraz informacją o źródle finansowania.

Beneficjent wywiązywał się prawidłowo z obowiązków informacyjno - promocyjnych.

PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI:

W wyniku kontroli stwierdzono:

Realizacja projektu

- Realizacja projektu odbywała się na podstawie umowy nr 8/2.1/2006/2491 zawartej w dniu 24.04.2007r. na kwotę dofinansowania 8 934 060,00 PLN do której załącznik stanowił wniosek o dofinansowanie realizacji projektu o sumie kontrolnej 1ae2-7e5e-0253-49a1.
- Dla modyfikacji wniosku o sumie kontrolnej f77c-2892-d2f8-55b7 brak było oryginalnego Formularza zmian we wniosku.
- W segregatorach z dokumentacją projektu brak było rzeczowych wykazów spraw.

Beneficjenci Ostateczni

- W ramach realizacji projektu „Równy start w przyszłość – wyrównywanie szans edukacyjnych w Rybniku” dotacje na realizację projektów rozwojowych otrzymało 51 szkół podstawowych, gimnazjalnych oraz ponadgimnazjalnych.

- Kontrola IW stwierdza, iż dokumentacja dot. przekazania sprzętu jest kompletna, oryginalna i podpisana przez upoważnione osoby.

Pracownicy projektu

- Umowy z pracownikami archiwizowane w siedzibie Partnera są oryginalne oraz podpisane przez upoważnione osoby.
- Wynagrodzenie dla pracownika projektu Pana [imię] za miesiąc – 09.2007r. – na podstawie Rachunku Nr 6/2/2007 wystawionego w dniu 05.10.2007r. zostało zapłacone w dniu 22.10.2007r. nieterminowo.

Sprawozdawczość

- Partner wywiązywał się z obowiązku terminowego przekazywania sprawozdań do Instytucji Wdrażającej.
- Sprawozdanie za I półrocze 2007r. nie zostało podpisane przez osobę upoważnioną po stronie Beneficjenta.

Płatności

- Beneficjent archiwizuje oryginalne Wnioski o płatność wraz z pismami „Informacja dla Beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność”.
- Dokumentacja finansowo - księgowa dot. projektu jest wydzielona i archiwizowana w opisanych i oznaczonych logo EFS segregatorach.
- Ewidencja księgowa w systemie informatycznym jest wyodrębniona a spis inwentarzowy dla projektu jest wydzielony.
- Nie wszystkie faktury są opisane na odwrocie dokumentu, lecz są przypisane do projektu za pomocą pieczęci z informacją o projekcie.

Zamówienia publiczne

- Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził 4 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę sprzętu komputerowego, materiałów biurowych (2 postępowania) oraz dostawę szaf aktowo – kartotekowych,
- Zespół kontrolujący weryfikując dokumentację dot. zamówienia publicznego na dostawę sprzętu komputerowego oraz szaf aktowo – kartotekowych zwrócił uwagę na brak zapisu „lub równoważny” przy zastosowanych parametrach: Windows XP Professional oraz Office 2003 PL MOLP.
- Protokół odbioru szaf aktowo – kartotekowych z dnia 05.12.2007r. sugeruje że szafy zostały dostarczone do Beneficjenta przed podpisaniem umowy na ich dostawę.

Rejestr inwentarzowy

- Beneficjent prowadzi w systemie elektronicznym dwa rejestry inwentarzowe: Kartotekę środków niskocennych oraz Kartotekę środków trwałych,
- Zespół kontrolujący stwierdził, iż numery inwentarzowe nie zawierają symboli EFS lub UE a w nazwach własnych Kartotek nie są zawarte symbole UE lub EFS czy informacje o projekcie, przez co nie jest zachowany związek danej pozycji inwentarzowej z projektem finansowanym z EFS.

Audyt zewnętrzny

- Firma Grupa Gomółka – Audyt Sp. z o.o. zgodnie z Umową Nr. 2/2008 z dnia 27.02.2008r. przeprowadziła audyt zewnętrzny projektu,
- Rekomendacje audytu zewnętrznego zostały przez Beneficjenta wdrożone.

Kontrola szkół

- Obowiązek z zakresu monitorowania i kontroli realizowanych przez szkoły projektów rozwojowych wypełniany był przez dwóch pracowników Beneficjenta.

Ewaluacja

- W dokumentacji projektu znajduje się Raport końcowy z ewaluacji projektu „Równy start w przyszłość ...” wraz z opisem metody badawczej, założeń badawczych, formularzami ankiet, spisanyymi wywiadami z nauczycielami oraz raportami z wywiadów z koordynatorami projektu.

Konferencje/szkolenia

- Płatność za usługę gastronomiczną na konferencji na zakończenie realizacji projektu została zrealizowana w dniu 23.06.2008r. Kontrola IW stwierdziła, iż faktura za catering opisana była na oddzielnej, dołączonej kartce.
- Beneficjent w ramach realizacji projektu „Równy start w przyszłość ...” przeprowadził łącznie 6 konferencji i szkoleń.

Obowiązki promocyjno – informacyjne

- Beneficjent wywiązywał się prawidłowo z obowiązku informacji – promocji o rezultatach projektu.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po 1 dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Nanlewski Tomasz Jaworski Krzysztof

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

.....
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Warszawa dnia 05.02.2009r.