



## INFORMACJA POKONTROLNA NR.EFS.V.0910-55/10

### **I. Rodzaj kontroli.**

Kontrola planowa w trakcie realizacji Projektu nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” realizowanego przez Urząd Miejski w Drohiczynie, ul. Kraszewskiego 5, 17-312 Drohiczyn (NIP: 5441437094, REGON: 050659059), przeprowadzonej w dniach: 30 czerwca, 21 lipca 2010 roku przez pracowników Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, działających na podstawie upoważnienia o numerze EFS.V.0910-55-1/10 z dnia 24 czerwca 2010 roku wydanego przez Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem numer EFS.V.0910-55-2/10 z dnia 24 czerwca 2010 roku.

### **II. Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:**

- 1) § 15 pkt.1 Porozumienia nr KL/PD/2007/1 z dnia 22 czerwca 2007 roku w sprawie realizacji komponentu regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawartego pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Samorządem Województwa Podlaskiego, Aneks nr 1 z dnia 21 grudnia 2007 roku, Aneks nr 2 z dnia 28 stycznia 2009 roku, Aneks nr 3 z dnia 15 lipca 2009 roku oraz Aneksu nr 4 z dnia 18 stycznia 2010 roku oku do w/w Porozumienia;
- 2) art. 27 ust.1 pkt. 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 06 grudnia 2006 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712);
- 3) § 18 UDA-POKL.09.01.01-20-076/09-00 o dofinansowanie projektu z dnia 4 listopada 2009 roku oraz Aneks z dnia 30 marca 2010 roku do w/w umowy zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Podlaskiego a Gminą Drohiczyn reprezentowaną przez Urząd Miejski w Drohiczynie.

### **III. Jednostka kontrolująca:**

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetów VI – IX Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego – Referat Kontroli Projektów Konkursowych EFS.

### **IV. Osoby przeprowadzające kontrolę:**

**1. Pan Michał Chomiuk** – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Podinspektor Referatu Kontroli Projektów Konkursowych EFS w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku;

**2. Pan Robert Marian Matyjaszek** – Członek Zespołu Kontrolującego, podinspektor Referatu Kontroli Projektów Konkursowych EFS w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku;

### **V. Kontrolowany projekt:**

**Nazwa projektu:** „...Przedszkolaki-Podlasiaki- utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”;

**Priorytet:** IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach;

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

**Numer umowy:** UDA-POKL.09.01.01-20-076/09 -00;

**Numer wniosku o dofinansowanie:** WND-POKL.09.01.01-20-076/09 o sumie kontrolnej A0AC-395D-A43C-6AEA;

**Wartość projektu:** 493 450,00 PLN;

**Wkład własny:** 26 800,00;

**Cross-financing:** 17 320,00 PLN;

#### **Wnioski o płatność:**

1. WNP-POKL.09.01.01-20-076/09-01 za okres od 01.10.2009 r. do 31.12.2009 r. o sumie kontrolnej 4575-664B-BCCB-4635 (zaakceptowany dnia 18.02.2010r.) - pośredni kwota wydatków kwalifikowanych objęta wnioskiem: 89 598,71 PLN;

2. WNP-POKL.09.01.01-20-076/09-02 za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r. o sumie kontrolnej 04D8-2FBF-0563-2669 (zaakceptowany dnia 16.04.2010 r.) – pośredni kwota wydatków kwalifikowanych objęta wnioskiem: 58 686,79 PLN;

#### **Środki przekazane Beneficjentowi do dnia kontroli:**

kwota przekazanej transzy 1: 98 730,00 PLN, (data przekazania 16.11.2009 r. – 80 010,00 PLN; uzupełnienie transzy 1: dnia 17.12.2009 r. – 18 720,00 PLN);



kwota przekazanej transzy 2: 60 000,00 PLN, data przekazania: 10.03.2010 r.;

kwota przekazanej transzy 3: 60 000,00 PLN, data przekazania: 27.04.2010 r.;

**Środki niewykorzystane zwrócone przez Beneficjenta:** 11 997,29 PLN data zwrotu: 31.12.2009 r. i 132,00 PLN data zwrotu: 14.01.2010 r.

**Okres realizacji Projektu:** od 01.10.2009 r. do 31.07.2011 r.

#### **VI. Przedmiotowy zakres kontroli:**

Sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego i Budżetu Państwa oraz oceny prawidłowości realizacji Projektu nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki”- utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” realizowanego na podstawie umowy nr UDA-POKL.09.01.01-20-76/09-00 o dofinansowanie projektu z dnia 4 listopada 2009 roku oraz Aneks z dnia 30 marca 2010 roku do w/w umowy.

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania przepisów :

- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z dnia 2009 r. Nr 157, poz. 1240);
- Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.);
- Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.);
- Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.);

oraz zapisów

Umowy nr UDA-POKL.09.01.01-20-076/09-00 z dnia 4 listopada 2009 roku o dofinansowanie projektu nr WND-POKL.09.01.01-20-76/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” zawartej pomiędzy Samorządem Województwa Podlaskiego a Gminą Drohiczyn reprezentowaną przez Urząd Miejski w Drohiczynie oraz Aneksu z dnia 30 marca 2010 roku do w/w umowy.

Kontrola powyższego Projektu została przeprowadzona w siedzibie Beneficjenta z uwzględnieniem następujących technik:

- wywiadu z Koordynatorem Projektu oraz pracownikami jednostki w celu uzyskania pisemnych lub ustnych wyjaśnień;
- analizy i porównaniu dostarczonej dokumentacji objętej zakresem kontroli;
- ewidencji materiałów dowodowych;

- oświadczeń Koordynatora.

## **VII. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów oraz doboru próby do kontroli:**

Zgodnie z założeniami Roczego Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na rok 2010, dokumenty finansowe wybrane do kontroli z każdej kategorii budżetowej muszą stanowić co najmniej 10% wydatków kwalifikowalnych rozliczanych we wniosku o płatność.

W odniesieniu do formularzy rekrutacyjnych uczestników zastosowano statystyczną metodologię doboru próby. Posłużono się wyborem prostym losowym. Wybrano do weryfikacji osoby zrekrutowane w punkcie przedszkolnym w Ostrożanach co stanowi 100% wszystkich uczestników w tym punkcie, a 20% we wszystkich punktach przedszkolnych. Zweryfikowano 10 z 50 kart zgłoszeniowych dziecka do punktu przedszkolnego oraz oświadczeń uczestnika projektu o wyrażaniu zgody na przetwarzanie danych osobowych co stanowi 20% wszystkich złożonych kwestionariuszy. Kopia protokołu z rekrutacji do punktu przedszkolnego w Ostrożanach z siedzibą w szkole Podstawowej w Ostrożanach wraz z listą 10-ciu dzieci uczęszczających do tego punktu przedszkolnego stanowi **Załącznik Nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący podczas kontroli na miejscu zweryfikował 2 z 19 umów cywilnoprawnych co stanowi 10,526% umów kadry zatrudnionej w Projekcie (poz. 1 i 11 z „ewidencji umów zatrudnionych na umowę o pracę i zlecenie...”). Posłużono się wyborem prostym losowym.

Kopia „ewidencji umów zatrudnionych na umowę o pracę i zlecenie...” stanowi **Załącznik Nr 2** do Informacji Pokontrolnej

Kontroli poddano także 100 % pozostałej dokumentacji merytorycznej dotyczącej realizacji Projektu, udostępnionej przez Beneficjenta. W związku z czym Zespół Kontrolujący nie zastosował metodologii doboru próby.

W związku z kontrolą planową przedmiotowego Projektu zweryfikowano 11,428 % i 10,344 % dokumentów finansowych zawartych we wnioskach o płatność: Nr WNP-POKL.09.01.01-20-076/09-01 za okres od 01.10.2009 r. do 31.12.2009 r. o sumie kontrolnej 4575-664B-BCCB-4635 i WNP-POKL.09.01.01-20-076/09-02 za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r. o sumie kontrolnej 04D8-2FBF-0563-2669 (pośrednie – zatwierdzone), w ramach zadań Zespół Kontrolujący wybrał do kontroli dokumenty finansowe, posługując się wyborem prostym losowym. Dane dokumentów zawiera tabela nr 1.



Tabela nr 1

Nr Zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność	Pozycje zweryfikowanych dokumentów oraz nr dokumentu księgowego zgodnie z załącznikiem nr 1 do zatwierdzonego wniosku o płatność	Kwota kwalifikowalna zweryfikowanych dokumentów w ramach danego zadania	% całej kwoty zweryfikowanej dokumentacji w ramach danego zadania	Ilość zweryfikowanych dokumentów w ramach danego zadania	% ilości zweryfikowanej dokumentacji w ramach danego zadania
Nr WNP-POKL.09.01.01-20-076/09-01 o sumie kontrolnej 4575-664B-BCCB-4635					
Zadanie 1	Poz. 1- Rachunek nr 1/09/B do umowy zlecenie nr 1/09/B z dnia 02.11.2009  Poz. 2- Rachunek nr 1/09/B do umowy zlecenie nr 1/09/B z dnia 02.11.2009  Poz. 3- Rachunek nr 1/09/B do umowy zlecenie nr 1/09/B z dnia 02.11.2009	800 zł	19,765%	1	16,666%
Zadanie 2	Poz.19 – Faktura VAT nr 627/R/2009 z dnia 26.11.2009 r.	3 411,00 zł	100%	1	100%
Zadanie 3	Poz. 27 – Faktura VAT nr FA/1187/02/2009 z dnia 02.11.2009 r.  Poz. 36 – Faktura VAT nr 87/12/09 z dnia 09.11.2009 r.  Poz. 38 – Faktura VAT nr 345/09 z dnia 06.11.2009 r.	4 812,00 zł	21,877%	3	14,285%
Zadanie 4	Poz. 46 – Faktura VAT nr F/000006/09 z dnia 02.12.2009 r.  Poz. 55 – Faktura VAT nr 1760/1/2009 z dnia 30.11.2009 r.  Poz. 58 – Faktura VAT nr 115/S28/2009 z dnia 17.11.2009 r.	7 160,47 zł	11,905 %	11	11%

	Poz. 65 – Faktura VAT nr 09/0001/09/464/FF z dnia 03.12.2009 r.  Poz. 68 – Faktura VAT nr F/000009/09 z dnia 10.12.2009 r.  Poz. 71 – Faktura VAT nr 99/35/09 z dnia 01.12.2009 r.  Poz. 72 – Faktura VAT nr 125/S28/2009 z dnia 01.12.2009 r.  Poz. 74 – Faktura VAT nr FA/3590/01/2009 z dnia 27.11.2009 r.  Poz. 75 – Faktura VAT nr F-000005-09 z dnia 16.11.2009 r.  Poz. 87 – Rachunek nr 1/09/M do umowy zlecenie 1/09/M z dnia 02.11.2009 r.  Poz. 137 – Rachunek nr 1/09/D do umowy zlecenie 1/09/D z dnia 02.11.2009 r.				
Zadanie 5	-	-	-	-	-
		Suma wydatków kwalifikowalnych objęta kontrolą	16 183,47 zł	% ogólnej kwoty kwalifikowalnej objętej kontrolą	18,062%
		Suma ilości dokumentów objętych kontrolą	16	% ogólnej ilości dokumentów objętej kontrolą	11,428%
WNP-POKL.09.01.01-20-076/09-02 o sumie kontrolnej 04D8-2FBF-0563-2669					
Zadanie 1	Poz. 7 – Rachunek nr 1/10/B do umowy zlecenie 3/09/B z dnia 02.11.2009 r.  Poz. 10 – Rachunek	1012,00 zł	16.669%	2	11,111%



	nr 1/10/B do umowy zlecenie 4/09/B z dnia 02.11.2009 r.				
Zadanie 2	-	-	-	-	-
Zadanie 3	-	-	-	-	-
Zadanie 4	Poz. 34 – Rachunek nr 1/10/O do umowy zlecenie 02/09/O z dnia 02.11.2009 r.  Poz. 54 – Rachunek nr 1/10/S do umowy zlecenie 1/09/S z dnia 02.11.2009 r.  Poz. 57 – Rachunek nr 1/10/S do umowy zlecenie 2/09/S z dnia 02.11.2009 r.  Poz. 71 – Rachunek nr 1/10/M do umowy zlecenie 1/09/M z dnia 02.11.2009 r.  Poz. 80 – Rachunek nr 1/10/M do umowy zlecenie 2/09/M z dnia 02.11.2009 r.  Pozycja 105, 106 107 – Lista płac 10/D/2010  Poz. 108 – Rachunek nr 1/10/D do umowy zlecenie 01/09/D z dnia 02.11.2009 r.  Poz. 114 – Faktura VAT nr 17/2010 z dnia 22.01.2010 r.  Poz. 115 – Faktura VAT nr 40/2010 z dnia 26.02.2010 r.	7 452,85 zł	14,164 %	10	10,204 %




	Poz. 116 – Faktura VAT nr 64/2010 z dnia 31.03.2010 r.				
Zadanie 5	-	-	-	-	-
		Suma wydatków kwalifikowalnych objętej kontrolą	8 464,85 zł	% ogólnej kwoty kwalifikowalnej objętej kontrolą	14,423 %
		Suma ilości dokumentów objętych kontrolą	12	% ogólnej ilości dokumentów objętej kontrolą	10,344 %

## VIII. Ustalenia kontroli

### 1. Ustalenia ogólne:

#### Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

- Pan Wojciech Jerzy Borzym – Burmistrz Gminy Drohiczyn.

#### Wyjaśnień udzielali między innymi:

- Pan Radosław Konobrocki – Kierownik Projektu,
- Pani Walentyna Sorokosz – Księgowa Projektu,
- Pani Lidia Dorota Nagórna – Dyrektor Szkoły w Ostrożanach (punktu przedszkolnego w Ostrożanach),
- Elżbieta Marzena Kołtyniak – nauczyciel punktu przedszkolnego w Ostrożanach.

#### UMOWA O DOFINANSOWANIE PROJEKTU

Zgodnie z zapisami Umowy Nr UDA-POKL.09.01.01-20-076/09-00 o dofinansowanie Projektu Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” zawartej w dniu 4 listopada 2009 roku, określono wysokość dofinansowania w formie dotacji rozwojowej na realizację ww. Projektu w łącznej kwocie nieprzekraczającej **493 450,00 PLN** i stanowiącej nie więcej niż 94,85% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu.

Okres realizacji Projektu ustalono na: 01.08.2009 r. – 30.06.2011 r.

Suma kontrolna aktualnego wniosku o dofinansowanie złożonego w dniu 26 marca 2010 r.:

**46CF-BA92-01BE-CF38.**

*Ryszard*

*Ryszard*



### **Cele Projektu:**

Celem ogólnym Projektu jest upowszechnienie edukacji przedszkolnej oraz zmniejszenie dysproporcji w kształceniu przedszkolnym wśród dzieci z terenów wiejskich.

Cele szczegółowe:

- wdrożenie elastycznej formy edukacji przedszkolnej, odpowiadającej potrzebom dzieci i ich opiekunów,
- przełamanie bariery kulturowej dotyczącej funkcjonowania przedszkoli i upowszechnianie wśród rodziców znaczenia wczesnej edukacji dla rozwoju dziecka,
- przełamanie bariery rodziców w podjęciu decyzji o skierowaniu dziecka do przedszkola wyeliminowanie czynników utrudniających uczestnictwo dzieci w procesie kształcenia przez wczesne regulowanie dysfunkcji edukacyjnych (wady wymowy, trudności wypowiadania się, koncentracji, etc.) oraz wychowawczych,
- wyrównywanie dysproporcji w dostępie dzieci do edukacji przedszkolnej,
- wsparcie rodziców w wykonywaniu obowiązków rodzinnych i zawodowych, w tym w poszukiwaniu pracy,
- promowanie modelu rodziny aktywnej, prawidłowo funkcjonującej na rynku pracy, w systemie oświaty,
- przygotowanie dzieci do edukacji szkolnej i funkcjonowania w grupach rówieśniczych,
- zapoznanie z najbliższą okolicą, dostrzeganie specyfiki przyrodniczej i kulturowej regionu,
- budzenie zainteresowania przeszłością historyczną własnej miejscowości oraz kulturą swojego regionu.

Cele kontrolowanego Projektu „Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” są zgodne z Programem Operacyjnym Kapitał Ludzki oraz szczegółowym opisem Priorytetu IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Poddziałanie 9.1.1 Zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej.

Pozostałe ustalenia:

- a) Beneficjent podczas kontroli oświadczył, iż realizowany Projekt Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” nie był kontrolowany przez żadne inne uprawnione instytucje.

- b) Beneficjent podczas kontroli oświadczył, iż wydatki kwalifikowalne związane z Projektem Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” nie były i nie będą finansowane z innych wspólnotowych instrumentów finansowych, w tym nie będą finansowane z PO KL w ramach innych projektów.

## **2. Prawdliwość rozliczeń finansowych**

Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumenty finansowe, które zostały opisane w punkcie VII Informacji Pokontrolnej - INFORMACJE NA TEMAT SPOSOBU WYBORU DOKUMENTÓW ORAZ DOBORU PRÓBY DO KONTROL (str. 4 – 7).

W wyniku kontroli stwierdzono, iż dokumenty te zostały opisane zgodnie z Zasadami finansowania w ramach PO KL. Opis dokumentu zawiera: numer umowy o dofinansowanie, tytuł projektu, nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, informację o współfinansowaniu z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu państwa, kwotę wydatku kwalifikowalnego, kategorie wydatku. Opis zawiera także informację dotyczącą stosowania Ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 roku (Dz. U z 2007 r. Nr 223 poz. 1655 z późn. zm.). Wszystkie dokumenty zostały opatrzone informacją o poprawności merytorycznej i formalno – rachunkowej oraz zawierają informację: „ujęto we wniosku o płatność z dnia .....” (dzień – miesiąc – rok – data podpisania pierwszej wersji wniosku o płatność, w którym ujęto wydatek). Nie stwierdzono w tym obszarze żadnych nieprawidłowości i uchybień.

Stwierdzono, iż Beneficjent poniósł koszty kwalifikowalne związane z cross-finansowaniem. Zespół Kontrolujący podczas kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakupiony sprzęt w ramach cross-finansingu jest prawidłowo oznakowany oraz prawidłowo ujęty w księgach inwentarzowych (stoły, krzesła, regały). Beneficjent rozliczył w ramach cross-finansingu 17 320,00 zł, co stanowi 82,48 % kosztów cross-finansingu założonych we Wniosku o dofinansowanie nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09.

W kontrolowanym Projekcie, Beneficjent nie rozliczał kosztów pośrednich ryczałtem.

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prowadzi prawidłowo wyodrębnioną ewidencję księgową, poprzez konta analityczne, dla wydatków ponoszonych w ramach Projektu, zgodnie z § 7 ust. 1 Umowy o dofinansowanie Projektu Nr UDA-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów



przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”. Zespół Kontrolujący dokonał wglądu w dokumentację dostępną w Biurze Projektu, potwierdzając prawidłowo wyodrębnioną ewidencję księgową.

Beneficjent oświadczył, iż nie finansuje ze środków przeznaczonych na realizację Projektu pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” własnej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją Projektu.

Beneficjent złożył oświadczenie, iż realizując Projekt pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”, nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie Projektu. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach Projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.

Zgodnie z § 8 pkt. 7 Umowy o dofinansowanie Projektu Nr UDA-POKL.09.01.01-20-076/09 o dofinansowanie Projektu pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”, transze dotacji rozwojowej są przekazywane na wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy Beneficjenta o numerze:

78 8092 0001 0032 1860 2000 0050 prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Siemiatyczach Oddział w Drohiczynie a następnie na rachunki:

1. Nazwa właściciela rachunku: Biuro Obsługi Szkół w Drohiczynie

Nazwa i adres banku: Bank Spółdzielczy w Siemiatyczach Oddział w Drohiczynie

Nr rachunku bankowego: 96 8092 0001 0031 1685 2000 0080

2. Nazwa właściciela rachunku: Zespół Szkół w Drohiczynie

Nazwa i adres banku: Bank Spółdzielczy w Siemiatyczach Oddział w Drohiczynie

Nr rachunku bankowego: 28 8092 0001 0031 3777 2000 0050

3. Nazwa właściciela rachunku: Szkoła Podstawowa w Miłkowicach Jankach

Nazwa i adres banku: Bank Spółdzielczy w Siemiatyczach Oddział w Drohiczynie

Nr rachunku bankowego: 36 8092 0001 0035 9182 2000 0050

4. Nazwa właściciela rachunku: Szkoła Podstawowa w Ostrożanach

Nazwa i adres banku: Bank Spółdzielczy w Siemiatyczach Oddział w Drohiczynie

Nr rachunku bankowego: 26 8092 0001 0035 9195 2000 0050

5. Nazwa właściciela rachunku: Szkoła Podstawowa w Śledzianowie

Nazwa i adres banku: Bank Spółdzielczy w Siemiatyczach Oddział w Drohiczynie

Nr rachunku bankowego: 22 8092 0001 0035 9179 2000 0060

Zakupy w ramach projektu nie przekraczały kwoty 14 000 euro, pomimo to Beneficjent realizując Projekt pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” przy wyborze wykonawców zewnętrznych, stosował zasadę jawności i przejrzystości oraz równego traktowania potencjalnych kontrahentów, zachowując zasady uczciwej konkurencji i racjonalności wydatków. Transakcje zostały zrealizowane z tymi z wykonawców, których oferty okazały się najkorzystniejsze, zgodnie z kryteriami wskazanymi w zapytaniach ofertowych.

Zespół Kontrolujący dokonał wglądu w dokumentację potwierdzającą otwarcie wyodrębnionego rachunku bankowego, nie stwierdzając żadnych uchybień.

### **3. Poprawność dokumentacji dotyczącej personelu Projektu**

W trakcie kontroli na miejscu, Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji 10,526% Umów cywilno – prawnych zawartych z personelem Projektu „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” (poz. 1 i 11 z „ewidencji umów zatrudnionych na umowę o pracę i zlecenie...”). Zweryfikowano zakresy obowiązków oraz opisy stanowisk pracy. Stwierdzono, iż kadra zatrudniona do Projektu posiada odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie zawodowe, aby należycie wywiązywać się z powierzonych obowiązków. Z każdym trenerem podpisana została oddzielna umowa zlecenie przed rozpoczęciem poszczególnych warsztatów.

Członkowie Zespołu Kontrolującego stwierdzili, iż wszystkie umowy cywilno – prawne zawarte w ramach Projektu zostały ologowane zgodnie z *Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 4 lutego 2009 roku*, zawierają także w swojej treści informacje o współfinansowaniu wynagrodzenia ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

### **4. Sposób rekrutacji uczestników do Projektu**

Rozpoczęcie zajęć w ramach projektu WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” poprzedził proces rekrutacji

W celu zapewnienia przejrzystości kryteriów oraz procesu rekrutacji opracowany został Regulamin Rekrutacji - ( Uchwała NR XXIV/182/09 Rady Miejskiej w Drohiczynie z dnia 28 września 2009 r. oraz Uchwała NR XXV/187/09 Rady miejskiej w Drohiczynie



z dnia 19.11.2009 zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn), który wszedł w życie z dniem 01 października 2009 roku.

Za rekrutację odpowiedzialny był Kierownik projektu, który współpracował z 4 koordynatorami szkolnymi (Dyrektorzy Szkół) odpowiedzialni za rekrutację. Rekrutacja dzieci 3-5 letnich, odbywała się poprzez złożenie przez rodziców/opiekunów prawnych dzieci następujących dokumentów: Karta zgłoszenia dziecka do punktu przedszkolnego - deklaracja uczestnictwa, Oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych. Zapisy przedszkolaków odbywały się w sekretariatach Szkół gdzie były planowane punkty przedszkolne.

Rekrutacja uczestników do Projektu przebiegała zgodnie z harmonogramem. O ostatecznym zakwalifikowaniu do projektu, po spełnieniu wymagań formalnych decydowała kolejność zgłoszeń odnotowywana przez Dyrektorów Szkół. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zrekrutowano 50 osób.

Informacja o rekrutacji rozpowszechniana była w formie spotkania informacyjnego, wstępnej diagnozy środowiska przeprowadzoną za pomocą ankiet skierowanych do rodziców, zostały umieszczone informacje na tablicach ogłoszeń, poinformowani zostali mieszkańcy na sesji Rady Gminy.

Zespół Kontrolujący na podstawie próby opisanej w punkcie *Informacje dotyczące sposobu wyboru dokumentów oraz doboru próby do kontroli* (str. 4) stwierdził, iż rekrutacja Beneficjentów Ostatecznych przebiegała zgodnie z Regulaminem rekrutacji.

## **5. Sposób pozyskiwania i przechowywania danych o uczestnikach Projektu**

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent:

- a) prawidłowo przechowuje i przetwarza dane o uczestnikach Projektu zgodnie z Podsystemem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 dla PO KL, do którego wglądu dokonał Zespół Kontrolujący;
- b) posiada imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych oraz prowadzi rejestr tych osób;
- c) posiada Politykę Bezpieczeństwa w zakresie ochrony danych osobowych oraz Instrukcję określającą sposób zarządzania i formy zabezpieczeń systemów informatycznych służących do przetwarzania danych osobowych wprowadzone Zarządzeniem NR 7/07 Burmistrza Drohiczyzna z dnia 14 grudnia 2007 roku.

Zespół Kontrolujący podczas kontroli dokonał wglądu w dokumenty potwierdzające **Sposób pozyskiwania i przechowywania danych o uczestnikach Projektu** i nie wniósł zastrzeżeń.



**6. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.**

Członkowie Zespołu Kontrolującego, podczas dokonywanych czynności kontrolnych stwierdzili, iż dane przekazywane w zatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność WND-POKL.09.01.01-20-076/09 o sumie kontrolnej A0AC-395D-A43C-6AEA w części dotyczącej postępu finansowego pkt.4 były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

**7. Poprawność udzielania zamówień publicznych**

W kontrolowanym Projekcie Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” Beneficjent dokonywał zakupów na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655, z późn. zm.). Zakupy w ramach projektu nie przekraczały kwoty 14 000 euro.

Zespół Kontrolujący podczas kontroli dokonał wglądu w dokumenty potwierdzające wybór kontrahentów zgodnie z najatrakcyjniejszą cenowo ofertą i nie wniósł zastrzeżeń.

**8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności**

Beneficjent realizując Projekt Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie Nr UDA-POKL.07.03.00-20-062/09-00 nie jest zobligowany do stosowania zasady konkurencyjności.

**9. Poprawność udzielania pomocy publicznej**

W ramach kontrolowanego projektu nie udzielono pomocy publicznej. Nie miały zastosowania przepisy:

- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach PO KL (Dz. U. z 2008 r. Nr 90, poz. 557);
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 17 grudnia 2008 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach PO KL (Dz. U. z 2008 r. Nr 224, poz. 1484);
- Ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (tekst jednolity – Dz. U. z 2007 r. Nr 59, poz. 404, z późn. zm.)

## 10. Sposób realizacji działań promocyjnych

Zgodnie z § 23 pkt. 1 Umowy o dofinansowanie Projektu Nr UDA-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”, Beneficjent zobowiązał się do prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych kierowanych do opinii publicznej, informujących o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz uchylającym rozporządzenie nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.7.2006, str. 25) oraz rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 ustanawiającego 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 (sprostowanie Dz. Urz. UE L 45 z 15.2.2007, str. 4);

Zgodnie z § 23 pkt. 3 Umowy o dofinansowanie Projektu Nr UDA-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” Beneficjent zobowiązał się do umieszczania obowiązujących logotypów na dokumentach dotyczących Projektu, w tym: materiałach promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych dotyczących Projektu oraz sprzęcie finansowanym w ramach Projektu zgodnie z wytycznymi, o których mowa w § 23 ust. 4. W trakcie czynności kontrolnych z zakresu działań promocyjnych stwierdzono, iż Beneficjent:

- prawidłowo oznacza pomieszczenia, w których realizowane są zadania związane z Projektem, poprzez umieszczenie na drzwiach Biura Projektu informacji o realizowanym Projekcie wraz z logotypami: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i flagi UE ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego,
- prawidłowo oznacza dokumenty i segregatory, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca realizowanego Projektu oraz stanowiska pracy za pomocą logotypów: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i flagi UE ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego,
- prawidłowo oznacza meble zakupione w ramach cross-finansingu, stosując logotypy: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i flagi UE ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego,



- prawidłowo umieszcza w widocznym miejscu informację o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.



*Zdjęciawykonane w dniu 30 czerwca 2010 r. przez Zespół Kontrolujący podczas kontroli w trakcie realizacji Projektu Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” przedstawiają oznakowane drzwi Biura Projektu oraz tablicy informacyjnej.*



*Zdjęcia wykonane w dniu 30 czerwca 2010 r. przez Zespół Kontrolujący podczas kontroli w trakcie realizacji Projektu Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” przedstawiają oznakowane segregatory z dokumentacją Projektu.*

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projektu Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”, prowadził następujące działania w ramach kampanii informacyjno – promocyjnej:

- opracowanie i wydruk plakatów i banerów – usługa,
- dystrybucja plakatów na terenie Gminy,
- informacja w prasie lokalnej i na stronie [www.drohiczyn.pl](http://www.drohiczyn.pl) (Głos Siemiatycz nr 40/744 str. 12).

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż podstrona internetowa informująca o Projekcie została prawidłowo oznakowana zgodnie z *Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* i zawiera link do

*PK*

*RW*



głównej strony Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki: [www.efs.gov.pl](http://www.efs.gov.pl). Podstrona funkcjonuje sprawnie i jest aktualizowana na bieżąco.

Beneficjent, zgodnie z §16 pkt. 3 Umowy o dofinansowanie Projektu, zarejestrował szkolenie w internetowej bazie ofert szkoleniowych dostępnej na stronie internetowej [www.inwestycjawkadry.pl](http://www.inwestycjawkadry.pl).

#### **11. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.**

Zespół kontrolujący podczas kontroli stwierdził, iż dokumentacja Projektu jest prowadzona w sposób zgodny z wytycznymi programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz obowiązującymi przepisami prawa krajowego. Dokumentacja jest prowadzona systematycznie i nie zawiera braków. Dokumentacja jest przechowywana w zamkniętych szafach w Biurze Projektu przy ul. Kraszewskiego 5, 17-312 Drohiczyn w sposób zapewniający dostępność osobom upoważnionym.

Beneficjent oświadczył, iż dokumentacja związana z realizacją Projektu Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”, będzie przechowywana do dnia 31 grudnia 2020 roku w Biurze Projektu w Drohiczyźnie przy ul. Kraszewskiego 5, w sposób zapewniający dostępność, poufności bezpieczeństwo, w odpowiednio oznaczonych segregatorach, które zawierają logotypy: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Unii Europejskiej oraz informację o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

#### **REZULTATY PROJEKTU**

Zespół Kontrolujący, na podstawie dokumentacji dostępnej w biurze Projektu tj. w Drohiczyźnie przy ul. Kraszewskiego 5, zweryfikował osiągnięte rezultaty twarde i rezultaty miękkie, założone we wniosku o dofinansowanie Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”.

Beneficjent założył osiągnięcie następujących rezultatów twardych:

L.p.	Rezultat zakładany	Rezultat osiągnięty	Procent realizacji
1	Liczba utworzonych punktów przedszkolnych - 4szt	Utworzono 4 punkty przedszkolne	Rezultat osiągnięty w 100%
2	Liczba dzieci, które zostaną objęte wsparciem – 50 os.	W zajęciach bierze udział 50-cioro dzieci	Rezultat osiągnięty w 100%

3	Liczba zajęć dodatkowych 2 szt. (zajęcia logopedyczne 320 godz., język angielski 320 godz.)	W trakcie realizacji	W trakcie realizacji
4	Udział dzieci korzystający z oferty przedszkola w ogólnej liczbie dzieci w wieku 3-5 lat zamieszkujący obszar oddziaływania projektu - 25%	Zgodnie z wykazem stałych lub czasowych mieszkańców gminy Drohiczyn przedstawionym przez Koordynatora projektu	Rezultat osiągnięty w 100%

Zespół Kontrolujący na podstawie analizy dokumentacji Projektowej zweryfikował osiągnięte rezultaty twarde, założone we wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” i nie wnosi żadnych zastrzeżeń.

Dnia 01.07.2010 r. Beneficjent przesłał pismo z prośbą o zmianę rezultatu twardego w punkcie 3.4 z 50% na 25 %. IP w dniu 07.07.2010 r. pismem EFS.III.0191-1-053/10, przesłała odpowiedź do Beneficjenta z akceptacją zgłoszonej zmiany.

Raport na temat rezultatów miękkich opracowany zostanie na koniec roku szkolnego i na koniec każdego roku kalendarzowego roku czyli do końca okresu realizacji Projektu.

Badanie rezultatów miękkich ma charakter ciągły i jest oparte na analizie dokumentów powstałych w trakcie trwania projektu - programy zajęć, dzienniki, arkusze obserwacji. Rezultaty miękkie miały też być badane za pomocą ankiet. Podczas kontroli Beneficjent przedstawił Zespołowi Kontrolującemuankiety dla rodziców i sprawozdania z analizy ankiet przeprowadzonych wśród rodziców.

## IX. WIZYTA MONITORINGOWA

Dnia 21 lipca 2010 r. Zespół Kontrolujący w składzie Pan Michał Chomiuk i Pan Robert Marian Matyjaszek przeprowadził wizytę monitoringową podczas gier i zabaw tematycznych w godzinach 08:00-13:00, w punkcie przedszkolnym mieszczącym się w Szkole Podstawowej w Ostrożanach w miejscowości Ostrożany w Gminie Drohiczyn.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

*Ry-*

*RV*



- W zajęciach wzięło udział 10 Beneficjentów Ostatecznych co odpowiadało danym zapisanym w Dzienniku zajęć;
- Zajęcia poprowadziła Pani Elżbieta Marzena Kołtuniak zgodnie z Umową o pracę zawartą w dniu 02 listopada 2009 roku;
- Zakres tematyczny zajęć był zgodny z zatwierdzonym Wnioskiem o dofinansowanie WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” pt. Zabawa „Morskie Klimaty”;
- Sala, w której odbywały się zajęcia, oznakowana została plakatami z logotypami PO KL i flagą UE z odniesieniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego;
- Ze względu na młody wiek Beneficjentów Ostatecznych – 3-5 lat, Zespół Kontrolujący nie dokonał badania za pomocą ankiet;
- W trakcie wizyty Zespół Kontrolujący wykonał zdjęcia potwierdzające fakt przeprowadzenia zajęć.



*Zdjęcia wykonane przez Zespół kontrolujący 21 lipca 2010 r. w punkcie przedszkolnym w Ostrożanach z siedzibą w Szkole Podstawowej w Ostrożanach w Gminie Drohiczyn podczas wizyty monitoringowej na zajęciach realizowanych w ramach projektu WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”.*

## **X. WNIOSKI Z PRZEPROWADZONEJ KONTROLI**

Zespół Kontrolujący, podczas kontroli planowej w trakcie realizacji Projektu Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”, przeprowadził analizę poprawności wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz dokonał oceny prawidłowości realizacji ww. Projektu, a w szczególności:

### **1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.**

Sposób opisanie dokumentów księgowych ujętych w zatwierdzonym wniosku o płatność był zgodny z Zasadami Finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 oraz z opisem faktury/dokumentu księgowego zatwierdzonym przez IP. Beneficjent

*PK*

*ALV*



umieścić pełny opis dokumentów księgowych w tym rachunków do umów zlecenia w formie załącznika trwale spiętego z oryginalnym dokumentem księgowym.

Beneficjent prowadził wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy w Banku Spółdzielczym w Siemiatyczach Oddział w Drohiczynie, o numerze o numerze: 78 8092 0001 0032 1860 2000 0050, a zweryfikowane wyciągi bankowe oraz pozostałe dokumenty potwierdzają fakt zakupu zamówionych towarów i usług.

Beneficjent prowadzi **wyodrębnioną ewidencję** wydatków ponoszonych w ramach Projektu, zgodnie z § 7 Umowy o dofinansowanie Projektu WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”.

Beneficjent nie finansuje ze środków przeznaczonych na realizację Projektu WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” własnej działalności, a jedynie koszty związane Projektem.

Beneficjent wniósł wkład własny, dokonywał zakupy związane z cross-financjowaniem.

Beneficjent oświadczył, podatek VAT stanowi koszt kwalifikowany w ramach Projektu.

## **2. Poprawność dokumentacji dotyczącej personelu Projektu.**

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych, Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji dokumentacji dotyczącej personelu Projektu Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” w tym:

- umów cywilno – prawnych zawartych z personelem Projektu,
- sposobu dokumentowania wydatków związanych z personelem Projektu,
- sposobu wyboru osób zaangażowanych w realizację Projektu.

Stwierdzono, iż kadra zatrudniona do Projektu posiada odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie zawodowe.

Członkowie Zespołu Kontrolującego stwierdzili, iż ww. umowy zostały prawidłowo ologowane, zawierają także w swojej treści informację o współfinansowaniu wynagrodzenia z Unii Europejskiej w ramach środków z Europejskiego Funduszu Społecznego.

## **3. Sposób rekrutacji uczestników do Projektu.**

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż rekrutacja przebiegała zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” i zapisami

*Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013* (wybór grupy docelowej objętej wsparciem). Wszystkie dokumenty związane z procesem rekrutacji zawierają prawidłowe logotypy oraz informację o współfinansowaniu Projektu przez UEw ramach środków EFS.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości i uchybień.

#### **4. Sposób pozyskiwania i przechowywania danych o uczestnikach Projektu.**

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent:

- prawidłowo przechowuje i przetwarza dane o uczestnikach Projektu zgodnie z Podsystemem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 dla PO KL,
- prowadzi rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu.
- posiada Politykę Bezpieczeństwa w zakresie ochrony danych osobowych oraz Instrukcję określającą sposób zarządzania i formy zabezpieczeń systemów informatycznych służących do przetwarzania danych osobowych.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości i uchybień.

#### **5. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.**

Zespół Kontrolujący, podczas dokonywanych czynności kontrolnych stwierdził, iż dane przekazywane w zatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 o sumie kontrolnej A0AC-395D-A43C-6AEA w części dotyczącej postępu finansowego, były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu udostępnioną w siedzibie Beneficjenta.

Zespół Kontrolujący podczas dokonywanych czynności kontrolnych nie stwierdził żadnych uchybień i nieprawidłowości w zakresie danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

#### **6. Poprawność udzielania zamówień publicznych.**

W kontrolowanym Projekcie Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” Beneficjent był zobligowany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo



zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655, z późn. zm.), przy wydatkach przekraczających 14 000 euro.

#### **7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.**

Beneficjent realizując Projekt Nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn” zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie Nr UDA-POKL.07.03.00-20-062/09-00 nie jest zobligowany do stosowania zasady konkurencyjności.

#### **8. Poprawność udzielania pomocy publicznej.**

W ramach kontrolowanego projektu nie udzielono pomocy publicznej. Nie miały zastosowania przepisy:

- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach PO KL (Dz. U. z 2008 r. Nr 90, poz. 557);
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 17 grudnia 2008 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach PO KL (Dz. U. z 2008 r. Nr 224, poz. 1484);
- Ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (tekst jednolity – Dz. U. z 2007 r. Nr 59, poz. 404, z późn. zm.)

#### **9. Sposób realizacji działań promocyjnych.**

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych dokonał weryfikacji:

- sposobu informowania o realizacji projektu i dofinansowania projektu z EFS,
- prawidłowości oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu,
- sposobu oznakowania pomieszczeń w których realizowany był Projekt,
- sposobu oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach Projektu,
- sposobu informowania uczestników Projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS.

W obszarze tym nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości i uchybień.

#### **10. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.**

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż dokumentacja Projektu jest prowadzona w sposób zgodny z obowiązującymi wytycznymi Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 - 2013 oraz przepisami prawa krajowego.

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż cała dokumentacja związana z realizacją Projektu nr WND-POKL.09.01.01-20-076/09 pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie



punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”, jest przechowywana w Biurze Projektu w Drohiczyńnie przy ul. Kraszewskiego 5 – w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, w odpowiednio oznakowanych segregatorach, które zawierają logotypy: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Unii Europejskiej oraz informację o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Segregatory z dokumentacją są przechowywane w prawidłowo oznakowanej szafie zamykanej na klucz. Beneficjent oświadczył, iż dokumentacja będzie przechowywana do dnia 31 grudnia 2020 roku zgodnie z §17 pkt. 2 Umowy nr UDA- POKL.09.01.01-20-076/09-00 o dofinansowanie.

Stwierdzono, iż dokumentacja dotycząca Projektu prowadzona jest z należytą starannością i jest kompletna. Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości i uchybień.

**Obszary, które realizowane były w sposób prawidłowy:**

- rozliczenia finansowe,
- dokumentacja dotycząca personelu Projektu,
- rekrutacja uczestników Projektu,
- sposób pozyskiwania i przechowywania danych o uczestnikach Projektu,
- udzielanie zamówień publicznych – zgodnie z art. 4 pkt. 8 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.) Beneficjent nie był zobligowany do jej stosowania,
- stosowanie zasady konkurencyjności,
- realizacja działań promocyjnych,
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

**Obszary, w których wykryto uchybienia /nieprawidłowości:**

Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości.

**11. WYKRYTE UCHYBIENIA/ NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości.

Dokonano wpisu do książki ewidencji kontroli pod pozycją numer 6.

**Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią następujące załączniki dostępne w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego:**

1. Protokół z rekrutacji do punktu przedszkolnego w Ostrożanach z siedzibą w szkole Podstawowej w Ostrożanach;
2. Ewidencja umów zatrudnionych na umowę o pracę i zlecenie w związku z realizacją przez Gminę Drohiczyn projektu pt. „„Przedszkolaki-Podlasiaki” - utworzenie punktów przedszkolnych w Gminie Drohiczyn”.

#### POUCZENIE:

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną Informację Pokontrolną w terminie **14 dni** kalendarzowych od dnia otrzymania/ doręczenia,

a następnie przesyła jeden podpisany egzemplarz Informacji Pokontrolnej do jednostki kontrolującej.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania/ doręczenia Informacji Pokontrolnej, Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia w formie pisemnej wraz z jednym niepodpisany egzemplarzem Informacji Pokontrolnej.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną 14 dniowego terminu na wniesienie uwag do Informacji Pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Informację pokontrolną sporządzono w dniu 14 września 2010 roku w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

Data: .....  
2010-09-16

Data: 14.09.2010.....

Podpis Kierownika

jednostki kontrolowanej

Burmistrz

mgr inż. Wojciech Borzym

**BURMISTRZ DROHICZYNA**  
17-312 Drohiczyn, ul. Kraszewskiego 5  
tel. 085/ 6565260, fax 085/ 6557080  
NIP 544-00-73-844, REG. 000528860

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego

**KONTROLER**  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
Michał Chomiuk  
Michał Chomiuk

**KONTROLER**  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego  
w Departamencie  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
Robert Marian Matyjaszek  
Robert Marian Matyjaszek