



Informacja pokontrolna nr KPR-POKL.09.01.02-22-152/13-01

1. Podstawa prawna kontroli.

- art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 06.12.2006 r. (t. j. Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.);
- § 15 pkt 1, ppkt 1 Porozumienia nr KL/PM/2007/1 z dnia 22.06.2007 r.;
- § 18 umowy nr UDA-POKL.09.01.02-22-152/13-00 z 29.04.2014 r.

2. Nazwa jednostki kontrolującej.

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego w Gdańsku

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.

- Jarosław Gajos – kierownik Zespołu kontrolującego;
- Małgorzata Hinc – członek Zespołu kontrolującego.

4. Termin kontroli.

Od 13.05.2015 r. do 15.05.2015 r.

5. Rodzaj kontroli.

Kontrola planowa Projektu konkursowego w trakcie realizacji Projektu z wizytą monitoringową.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej.

Gmina Miasto Lębork

7. Adres jednostki kontrolowanej.

ul. Armii Krajowej 14, 84-300 Lębork

7.1 Miejsce wizyty monitoringowej.

Zespół Szkół nr 3 w Lęborku – Gimnazjum nr 3,
Al. Wolności 31, 84-300 Lębork

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

- nr umowy: UDA-POKL.09.01.02-22-152/13-00 z 29.04.2014 r.;
- nr aneksu: UDA-POKL.09.01.02-22-152/13-01 z 16.12.2014 r.;
- tytuł Projektu: „*Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów lęborskich gimnazjów*”;
- założenia / cel główny Projektu: Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów klas I-III gimnazjów z terenu GML poprzez wprowadzenie dodatkowych zajęć oraz doradztwa zawodowego w okresie od 01.01.2014 do 30.06.2015 w ramach realizacji programów rozwojowych szkół;
- wartość Projektu: 1.020.073,60 zł; po zmianie WND: 803.733,33 zł;
- wartość zatwierdzonych wydatków: 365.968,35 zł;

- okres realizacji: 01.01.2014 r. – 30.06.2015 r.;
- okres objęty kontrolą: 01.01.2014 r. – 28.02.2015 r.;
- koszty bezpośrednie: rozliczane na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków;
- koszty pośrednie: rozliczane na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków;
- pomoc publiczna: nie występuje.

9. Zakres kontroli.

Weryfikacja zgodności realizacji Projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie Projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych;
- kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu;
- sposób rekrutacji i kwalifikowalność uczestników Projektu;
- sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu;
- zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
- poprawność udzielania zamówień publicznych oraz stosowania przepisów prawa wspólnotowego;
- poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP;
- poprawność udzielania pomocy publicznej/*pomocy de minimis*;
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Kontrola Projektu w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa):

- sprawdzenie czy świadczona usługa jest zgodna z umową o dofinansowanie Projektu oraz umową na realizację usługi, jeśli została zlecona;
- sprawdzenie czy realizowana usługa jest zgodna z harmonogramem realizacji Projektu przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu;
- sprawdzenie, czy zakres udzielonego wsparcia jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu;
- sprawdzenie czy pomieszczenia, w których realizowana jest usługa, są oznakowane plakatami lub tablicami z logo POKL i UE, informującymi o współfinansowaniu Projektu z EFS;
- sprawdzenie czy uczestnicy otrzymują materiały szkoleniowe, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach POKL;
- sprawdzenie dokumentów potwierdzających zrealizowanie usługi zgodnie z umową zawartą z wykonawcą, w tym w zakresie liczby osobogodzin;
- sprawdzenie, czy zakupiony sprzęt jest faktycznie wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

10.1. Opis metodologii doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentową i liczbową) w stosunku do ogółu uczestników Projektu.

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 58 osób, stanowiących 10,16% wszystkich 571 uczestników Projektu wykazanych na formularzu PEFS aktualnym na dzień 28.02.2015 r. Doboru próby dokonano w sposób losowy przy użyciu funkcji LOS programu MS Excel.

Wybór uczestników do kontroli został dokonany zgodnie z metodologią wskazaną w Rocznym Planie Kontroli na 2015 rok.

10.2. Opis metodologii doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentową i liczbową) w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Zgodnie z metodologią wyboru dokumentów podczas kontroli na miejscu, określoną w Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej na 2015 r., kontrolą objęto 52 dowody księgowo (z 97) wykazane w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr:

- 1) WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-01 za okres: od 01.01.2014 r. do 30.04.2014 r., suma kontrolna: A27E-BCAD-9333-AB1A, na kwotę: 0 zł;
- 2) WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-02 za okres: od 01.05.2014 r. do 30.06.2014 r., suma kontrolna: 1CC5-907E-30AE-B591, na kwotę: 0 zł;
- 3) WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-03 za okres: od 01.07.2014 r. do 30.09.2014 r., suma kontrolna: A0BB-0ADF-FCA6-011F, na kwotę: 168.021,26 zł;
- 4) WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-04 za okres: od 01.10.2014 r. do 30.11.2014 r., suma kontrolna: 6DAC-482C-CE20-0F95, na kwotę: 40.398,29 zł;
- 5) WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-05 za okres: od 01.12.2014 r. do 31.12.2014 r., suma kontrolna: 2284-D313-12FB-5FAC, na kwotę: 94.515,71 zł;
- 6) WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-06 za okres: od 01.01.2015 r. do 28.02.2015 r., suma kontrolna: B1FC-654A-9C99-7E17, na kwotę: 63.033,09 zł.

Wartość kontrolowanych dokumentów wynosiła 187.280,05 zł, co stanowiło 51,17 % wartości wydatków bezpośrednich Projektu wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność (365.968,35 zł).

10.3. Opis metodologii doboru próby dokumentacji merytorycznej.

Dokumentację dotyczącą zadań merytorycznych zweryfikowano na podstawie dokumentów, o których mowa w pkt 11.5 Informacji pokontrolnej.

Ponadto zweryfikowano dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych, promocji i archiwizacji oraz sprawdzono zamówienie o najwyższej wartości, dla którego miała zastosowanie ustawa Prawo zamówień publicznych.

Dobór dokumentów w obszarach gdzie skontrolowano mniej niż 100 % dokumentacji został dokonany z uwzględnieniem wartości projektu, liczby uczestników projektu, realizowanych form wsparcia oraz ilość dokumentów, przy czym ilość dokumentów poddanych kontroli był nie mniejszy niż 30 dokumentów merytorycznych zgodnie z *Zasadami kontroli w ramach POKL* z grudnia 2013 r.

W dniu 15.05.2015 r. przeprowadzono wizytę monitoringową w Gimnazjum nr 3 w Lęborku w trakcie poradnictwa indywidualnego (rozmowa doradcza) prowadzonego w ramach zajęć z doradztwa zawodowego. Wyboru zajęć dokonano w oparciu o harmonogram przesłany przez Beneficjenta.

11. Ustalenia kontroli.

Beneficjent przedłożył kontrolującemu Uchwałę nr XXXIV-596/2014 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 28.03.2014 r. w sprawie przystąpienia Gminy Miasto Lębork do projektu „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów lęborskich gimnazjów” w ramach Priorytetu IX Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Osobami uprawnionymi przez Sekretarza Miasta (z up. Burmistrza) do udzielania informacji w zakresie Projektu były:

- w zakresie finansowym: Pani Arleta Bałon (Skarbnik Miasta), Pani Urszula Płotka (Główna Księgowa), Pani Maria Wasilewska (rozliczenia płac, naliczania), Pani Sylwia Saczkowska (Księgowa);
- w zakresie zamówień publicznych: Pani Eliza Kruk (zamówienia publiczne);
- w zakresie merytorycznym: Pani Elżbieta Rekowska-Klassa (Naczelnik Wydziału Współpracy i Rozwoju), Pani Alicja Ławniczak (Koordynator Projektu), Pan Łukasz Hrycyk (Specjalista ds. wdrażania).

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1 Prawdliwość rozliczeń finansowych.

Podczas kontroli zweryfikowano dokumenty księgowe, o których mowa w punkcie 10.2 Informacji pokontrolnej.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- oryginały dokumentów księgowych (poświadczających poniesienie w ramach Projektu wydatków) zostały rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność;
- zweryfikowane dokumenty księgowe posiadały adnotacje o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, gospodarności, celowości i legalności operacji gospodarczej oraz sprawdzenia pod względem formalnym i rachunkowym, a także posiadały odniesienie do ustawy Prawo zamówień publicznych;
- dokumenty księgowe zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z 24.12.2012 r. i 09.09.2014 r.;
- dane umieszczone w zał. nr 1 do wniosku o płatność nie były zgodne z danymi wynikającymi z oryginałów dowodów zapłaty i innymi dokumentami potwierdzającymi fakt zakupu zamówionych towarów i usług w następujących wnioskach o płatność:

Lp.	Nr i pozycja we wniosku o płatność	Niezgodność dotycząca	Jest	Powinno być
1.	WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-04 poz. 12	Kwota wydatku kwalifikowalnego	1.010,40 zł	808,32 zł
2.	WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-06 poz. 7	Kwota brutto dokumentu	30.360,00 zł	19.550,00 zł
3.	WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-06 poz. 7	Kwota netto dokumentu	30.360,00 zł	19.550,00 zł

co było niezgodne z Instrukcją wypełniania wniosku o płatność, stanowiącą załącznik nr 5 do *Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 24.12.2012 r. oraz 09.09.2014 r.;

Ponadto ustalono, że niezgodność wskazana w poz. 1 tabeli dotyczy wyłącznie błędnego zapisu kwoty wydatku kwalifikowanego w ww. wniosku o płatność. Przelew z rachunku bankowego Projektu został wykonany 25.11.2014 r. poprawnie, tj. w wysokości 808,32 zł.

- potwierdzono, że współfinansowane towary zostały dostarczone a usługi wykonane;
- Beneficjent dokonał zakupów w ramach cross-finansingu, o łącznej wartości 21.222,00 zł, zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie Projektu oraz Podrozdziałem 13 Rozdziału 4 *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z 01.07.2013 r. i 02.04.2014 r.;
- zakupiony sprzęt był wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem;

- weryfikowane dowody zapłaty potwierdzały poniesienie wydatków wskazanych we wnioskach o płatność;
- płatności wykonywane były, co do zasady, z rachunku bankowego wyodrębnionego na potrzeby Projektu i zgodnego ze wskazanym w umowie nr UDA-POKL.09.01.02-22-152/13-00 z 29.04.2014 r. (z późn. zm.);
- Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu;
- Beneficjent rozliczał koszty pośrednie na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków;
- na podstawie weryfikowanych dokumentów stwierdzono, że Beneficjent w okresie objętym kontrolą wniósł wkład własny w postaci kosztu eksploatacji (udostępniania) sal na zajęcia, co było zgodne z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie Projektu. Stawki godzinowe za udostępnianie sal zostały określone zgodnie z Zarządzeniem nr 71/2010 Burmistrza Miasta Lęborka z 21.12.2010 r. w sprawie określenia sposobu ustalania cen i opłat za korzystanie z obiektów i urządzeń użyteczności publicznej;
- Beneficjent prawidłowo klasyfikował koszty bezpośrednie i pośrednie;
- koszty ujęte w katalogu kosztów pośrednich a przyporządkowane do kosztów bezpośrednich posiadały związek z zadaniem, w ramach którego zostały wykazane;
- nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków, w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego Projektu, w szczególności w odniesieniu do wydatków związanych z zatrudnianiem personelu Projektu oraz wydatków objętych cross-finansowaniem;
- nie wystąpiło podwójne finansowanie w ramach POKL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich” (PO RYBY) 2007-2013;
- podatek VAT w Projekcie jest kwalifikowany, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projektu oraz Oświadczeniem Beneficjenta z 15.05.2015 r.
- kontrolowane wydatki były kwalifikowane.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

11.2 Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu.

Podczas kontroli zweryfikowano:

- zestawienie osób stanowiących Personal Projektu,
- umowy o pracę,
- pisma przyznające dodatki za obsługę realizacji projektów europejskich,
- listy płac,
- karty czasu pracy,
- oświadczenia pracowników o pracy w projektach NSRO i JSFP,
- wyciągi bankowe potwierdzające zapłatę wynagrodzeń, składek ZUS, a także zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.

Beneficjent przedstawił dokumentację uzasadniającą wybór osób zaangażowanych w realizację Projektu.

W trakcie kontroli stwierdzono, że:

1. Beneficjent zatrudniał personel Projektu (Koordynatora Projektu) w ramach umowy o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy (1/2 etatu);
2. Beneficjent angażował do Projektu osoby, które były zatrudnione w więcej niż jednym Projekcie (Koordynator Projektu, Specjalista ds. kadrowych) – łączne obciążenie nie

wykluczało możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji zadań, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z 01.07.2013 r. i 02.04.2014 r.;

3. Łączne zaangażowanie w realizację zadań we wszystkich projektach NSRO Specjalisty ds. kadrowych nie przekraczało miesięcznie 240 godzin;
4. Nie angażowano osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji POKL. Nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków z tego tytułu;
5. Nie angażowano na podstawie umów cywilnoprawnych osób zatrudnionych u Beneficjenta na podstawie umów o pracę;
6. Nie angażowano do Projektu w tym samym okresie osób na podstawie więcej niż jednej umowy cywilnoprawnej;
7. Stawki wynagrodzeń stosowane przez Beneficjenta w Projekcie są zgodne z *Regulaminem wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Lęborku zatrudnionych na umowę o pracę*, wprowadzonym Zarządzeniem nr 20/2013 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 19 marca 2013 r.;
8. Stawki wynagrodzeń stosowane przez Beneficjenta w Projekcie są kwalifikowalne.

Potwierdzono kwalifikowalność wydatków poniesionych na wynagrodzenia Personelu Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

11.3 Sposób rekrutacji i kwalifikowalność uczestników Projektu.

Weryfikacji poddano dokumentację 58 losowo wybranych uczestników Projektu na podstawie listy uczestników przedłożonych przez Beneficjenta, spośród trzech szkół gimnazjalnych biorących udział w Projekcie, tj.:

1. Gimnazjum nr 1 im. Józefa Wybickiego w Lęborku (w skrócie: Gimnazjum nr 1);
2. Gimnazjum nr 2 im. Bohaterów Westerplatte w Lęborku (w skrócie: Gimnazjum nr 2);
3. Gimnazjum nr 3 Zespołu Szkół nr 3 w Lęborku (w skrócie: Gimnazjum nr 3);

Beneficjent przedłożył następujące dokumenty dotyczące rekrutacji uczestników do Projektu:

- Uchwałę Nr XXXIV-596/2014 z dnia 28.03.2014r. w sprawie przystąpienia Gminy Miasto Lębork do projektu „Nauka z pasją - wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów lęborskich gimnazjów” w ramach Priorytetu IX Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- Zarządzenie nr 94/2014 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 09 września 2014 r. w sprawie: zatwierdzenia regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pn. „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów lęborskich gimnazjów”,
- Regulamin rekrutacji i udziału w Projekcie „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów lęborskich gimnazjów”,
- Zarządzenie nr 97/2014 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 09 września 2014 r. w sprawie: powołania Komisji Rekrutacyjnej ds. oceny wniosków do projektu pn. „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów lęborskich gimnazjów”,
- wydruki ze strony internetowej www.lebork.pl dot. rekrutacji do projektu „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów lęborskich gimnazjów”,
- Protokół nr 1/2014 Komisji Rekrutacyjnych z dnia 26.09.2014 r. z kwalifikacji Uczestników Projektu wraz z listami uczestników zakwalifikowanych do Projektu z podziałem na poszczególne szkoły i listy rankingowe uczestników wraz z klasyfikacją punktową.

Beneficjent zaplanował we Wniosku o dofinansowanie, iż grupę docelową Projektu stanowić będzie 915 uczniów (431 kobiet i 484 mężczyzn) z 3 szkół gimnazjalnych, w tym:

- 915 wszystkich uczniów z ww. gimnazjów, którzy wezmą udział w zajęciach z doradą zawodowym:

- 402 osoby z gimnazjum nr 1,

AN
02/15

- 382 osoby z gimnazjum nr 2,
 - 131 osób z gimnazjum nr 3,
- 189 uczniów zdolnych i uczniów mających problemy w nauce, którzy wezmą udział w zajęciach rozwijających kompetencje kluczowe, z wykorzystaniem platformy e-learningowej:
- 96 osób z gimnazjum nr 1,
 - 80 osób z gimnazjum nr 2,
 - 13 osób z gimnazjum nr 3,

Rekrutację na zajęcia dla uczniów zdolnych i uczniów mających problemy w nauce – „Gimnazjalista z klasą” zaplanowano na VIII/IX 2014 r., a rekrutację na doradztwo zawodowe zaplanowano od września 2014 r. w systemie ciągłym aż do osiągnięcia zakładanej ilości uczestników.

Zweryfikowano dokumenty rekrutacyjne uczestników Projektu wybranych na podstawie próby, opisanej w pkt. 10.1 Informacji pokontrolnej, tj.:

- Formularze zgłoszeniowe;
 - Oświadczenie do formularza zgłoszeniowego do udziału w Projekcie,
 - Deklaracje uczestnictwa w Projekcie;
 - Oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- a w przypadku osób uczestniczących w zajęciach dla uczniów zdolnych i uczniów o szczególnych potrzebach edukacyjnych również:
- „dane dotyczące potrzeb beneficjenta” – zawierające oceny końcowe ucznia w roku szkolnym 2013/2014 i otrzymane punkty.

Ustalono, że listy rankingowe na zajęcia „Gimnazjalista z klasą” zostały sporządzone w oparciu o średnią z ocen i dochód. Beneficjent w dniu 15.05.2015 r. złożył wyjaśnienie do zastosowanej punktacji: „(...) w związku z wątpliwościami dotyczącymi stosowania w klasach pierwszych gimnazjów jednej oceny za dwa przedmioty (biologii i geografii - jako przyroda, podania punktacji 4 przedmiotów, a nie pięciu jak w klasach II i III), w gimnazjach punktacja przy zastosowaniu dwóch ocen mogła być inna. Komisja rekrutacyjna przyjęła średnią: oceny plus dochód. (...) według takiej punktacji stworzono listę rankingową (...)”.

Ustalono, że w okresie objętym kontrolą, do udziału w projekcie przystąpiło 571 uczniów, w tym 189 uczniów zakwalifikowano do udziału w zajęciach rozwijających kompetencje kluczowe, z wykorzystaniem platformy e-learningowej. Potwierdzono, że wybrane osoby zostały zakwalifikowane do udziału w Projekcie zgodnie z Regulaminem rekrutacji i udziału w Projekcie „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów łęborskich gimnazjów”.

Na podstawie przekazanych dokumentów, stwierdzono że uczestnicy spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w: Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL, dokumentacji konkursowej 01/POKL/9.1.2/2013, wniosku o dofinansowanie Projektu oraz Wytocznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 01.07.2013 r. i 02.04.2014 r.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu (w ramach podsystemu PEFS) zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych.

Uczestnicy Projektu wylosowani w próbie do kontroli wyrazili zgodę na przetwarzanie danych osobowych poprzez podpisanie przez rodzica/opiekuna prawnego Oświadczenia uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Beneficjent posiadał dokumentację, o której mowa w § 3 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U.

z 2004 r., Nr 100, poz. 1024), tj. wprowadzoną Zarządzeniem nr 66/2013 r Burmistrza Miasta Łęborka z dnia 10 września 2013 r., z późn zm.:

- Instrukcję Zarządzania Systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Łęborku.
- Politykę Bezpieczeństwa ochrony danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Łęborku;
- Instrukcję postępowania w sytuacjach awaryjnych,

Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych podmiotom realizującym zadania Projektu na podstawie odrębnych umów powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu za zgodą Instytucji Pośredniczącej.

Potwierdzono, że dane osobowe uczestników przetwarzane były zgodnie z § 21 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-152/13-00 z 29.04.2014 r. ze zm. oraz ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1182 z późn. zm.).

Dostęp do danych osobowych uczestników Projektu posiadały osoby, którym udzielono imiennego upoważnienia w zakresie przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu.

Beneficjent prowadził rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Formularzu PEFS 2007 projektu „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów łęborskich gimnazjów” zgodne z art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1182 z późn. zm.).

W dniu 14.05.2015 r. Beneficjent oświadczył, że: „przeciwko Gminie Miasto Łębork nie toczą się żadne sprawy przed sądami, Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, Policją i innymi instytucjami dotyczące ochrony danych osobowych uczestników Projektu „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów łęborskich gimnazjów”.

Sposób gromadzenia i przetwarzania danych osobowych zapewniał bezpieczeństwo i poufność.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

11.5 Zgodność danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.

Postęp rzeczowy sprawdzono na reprezentatywnej próbie dokumentów, tj. dokumentacji dot. poszczególnych działań merytorycznych realizowanych przez 3 placówki oświatowe objęte wsparciem w kontrolowanym okresie.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji potwierdzono, że w ramach:

Zadania 1 - Zajęcia z programu „Gimnazjalista z Klasą”:

- Zakupiono sprzęt i wyposażenie w postaci: laptopów, tablic interaktywnych, projektorów, ekranów oraz mikroskopów. Sprzęt został przekazany do szkół, w celu realizacji zajęć z jego udziałem;
- Przeprowadzono rekrutację uczestników;
- Zakupiono materiały i pomoce dydaktyczne dla wszystkich uczestników, w tym podręczniki dostosowane do wieku uczestników oraz programów realizowanych w szkołach, a także materiały dydaktyczne dla trenerów;
- Przeprowadzono dodatkowe, innowacyjne zajęcia edukacyjne „Akademia Nauki Gimnazjalista z Klasą”, obejmujące:
 - zajęcia teoretyczne z wykorzystaniem sprzętu multimedialnego z zakresu matematyki, fizyki, chemii, biologii i geografii;
 - zajęcia praktyczne z wykorzystaniem „mind mapping” i samodzielnego wykonania prostych interaktywnych eksperymentów i doświadczeń naukowych;
 - program szybkiego czytania i rozwoju intelektualnego dla młodzieży gimnazjalnej (z wykorzystaniem gier np. „Gniew Smoka”).

W ramach zajęć uczniowie nabywali umiejętności sprawnego pozyskiwania informacji i budowali własną strategię uczenia się m.in. poprzez trening szybkiego czytania, efektywnego pisania, technik pamięciowych, twórczego myślenia i koncentracji. Zajęcia zostały skierowane do uczniów zdolnych oraz uczniów z problemami edukacyjnymi wraz z dostępem do specjalnie przygotowanej platformy e-learningowej

Na podstawie przedłożonych dzienników zajęć, list obecności, list odbioru materiałów, harmonogramów, kart czasu pracy, potwierdzono realizację łącznie 746 godz. zajęć, tj.:

- w gimnazjum nr 1 – dla 12 grup max po 8 osób (łącznie dla 96 osób) – łącznie 360 godz. zajęć,
- w gimnazjum nr 2 – dla 10 grup max po 8 osób (łącznie dla 80 osób) – łącznie 324 godz. zajęć,
- w gimnazjum nr 3 – dla 2 grupy max po 8 osób (łącznie dla 13 osób) – łącznie 62 godz. zajęć,

Ustalono, że Beneficjent wskazał we wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-05 za okres: od 01.12.2014 r. do 31.12.2014 r. w punkcie 5_Postęp rzeczowy realizacji projektu oraz w zał. nr 2 do wniosków o płatność w tabeli 7 Osiągnięte wartości wskaźników w części *Inne wskaźniki określone we wniosku o dofinansowanie* liczbę zrealizowanych zajęć „Akademia Nauki Gimnazjalista z Klasą” o 6 godzin większą niż wynikała z przedłożonej dokumentacji (154 zamiast 148). Powyższa niezgodność została wykazana również w kolejnych wnioskach o płatność, dla ww. wskaźnika w kolumnie wskazującej wartość narastająco, osiągniętą od początku realizacji projektu. Tym samym, we wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.01-22-152/13-06 za okres: od 01.01.2015 r. do 28.02.2015 r. Beneficjent wskazał w wierszu 10 w części *Inne wskaźniki określone we wniosku o dofinansowanie* w tabeli 7 Osiągnięte wartości wskaźników, iż od początku realizacji projektu zrealizowano 752 godziny zajęć „Akademia Nauki Gimnazjalista z Klasą”, zamiast 746.

Rozbieżność danych w dokumentacji Projektu z danymi zawartymi w Załączniku Nr 2 do wniosku o płatność w wyżej wymienionym zakresie było niezgodne z Instrukcją wypełniania wniosku o płatność, stanowiącą załącznik nr 5 do Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 24.12.2012 r. i 09.09.2014 r. i stanowi naruszenie § 29 umowy o dofinansowanie nr UDA-POKL.09.01.01-22-152/13-00 z dnia 29.04.2014 r.

- zorganizowano zimowisko w podziale na 7 dniowe turnusy, z zakwaterowaniem w ośrodkach w Poroninie oraz Białym Dunajcu;
 - 01.02-07.02.2015 r. – Poronin – gimnazjum nr 2 (78 uczestników),
 - 01.02-07.02.2015 r. Białe Dunajec - gimnazjum nr 1 i gimnazjum nr 3 (61 uczestników),
 - 08.02-14.02.2015 r. – Poronin – gimnazjum nr 1 (50 uczestników),

W trakcie każdego turnusu przeprowadzono 16 godz. zajęć edukacyjnych z podziałem na tematy: fizyka - budowanie układu słonecznego, chemia – zajęcia praktyczne - eksperymenty, przyroda - badanie zjawisk zachodzących w przyrodzie oraz zajęcia z kreatywnego myślenia - zadania rozwijające kreatywne myślenie. W trakcie zimowiska uczniowie korzystali również z nauki jazdy na nartach pod okiem instruktora – łącznie 20h/osobę. Beneficjent przedłożył listy kwalifikacyjne, karty kwalifikacyjne uczestników wypoczynku, dokumentację zdjęciową, sprawozdania z przebiegu zimowiska, ankiety uczestników, podsumowanie ankiet dla poszczególnych grup.

Zadania 2 – Ćwiczenia na platformie e-learningowej dla uczniów biorących udział w programie gimnazjalista z klasą:

- zakupiono i udostępniono licencje na korzystanie z kursu e-learningowego "IQ Agenci",
- zakupiono i udostępniono licencje na korzystanie ze zintegrowanego oprogramowania zbierającego dane dla 5 statystyk i interpretującego osiągnięte rezultaty,

Platforma została udostępniona uczniom oraz trenerom - przekazano 200 dostępu do platformy). Utworzono 200 profili z odrębnym hasłem. Do platformy odrębny dostęp mieli również rodzice. Dla każdego z nich utworzono profil, dzięki któremu mogli się logować i sprawdzać postępy dziecka. Wszyscy uczniowie i uczennice mieli równy dostęp do platformy.

Zadania 3 – Miejskie Mistrzostwa w szybkim czytaniu

Konkurs zaplanowano na zakończenie realizacji Projektu, w związku z tym do dnia kontroli nie realizowano działań w ramach tego zadania.

Zadania 4 – Prowadzenie Szkolnych Ośrodków Kariery-SzOK

- utworzono 3 Szkolne Ośrodki Kariery po 1 w każdej ze szkół biorących udział w Projekcie,
- przeprowadzono indywidualne spotkania z doradcą zawodowym w wymiarze po 2 godziny/1 os., zajęcia grupowe oraz przygotowano opinie, analizy i diagnozy dla uczestników.

Realizowane zajęcia miały na celu przygotowanie uczestników do wyboru ścieżki edukacyjnej i zawodowej oraz możliwości dalszego rozwoju, w tym możliwości podnoszenia kwalifikacji, z uwzględnieniem potrzeb lokalnego rynku pracy. Wsparcia uczestników Projektu w rozwiązywaniu problemów dotyczących szeroko rozumianej aktywności zawodowej, w tym: planowania kształcenia, wyboru zawodu, oczekiwań i wymogów dla kandydatów do pracy w danym zawodzie, umiejętności kontaktu z pracodawcą oraz instytucji i organizacji wspierających funkcjonowanie osób niepełnosprawnych w życiu codziennym i zawodowym, alternatywnych możliwości kształcenia dla młodzieży z problemami emocjonalnymi i niedostosowaniem społecznym z zastosowaniem właściwych metod, narzędzi i technik z obszaru indywidualnego poradnictwa zawodowego, tj. wywiadu, rozmowy doradczej, obserwacji, testów zainteresowań, ankiet, analizy, diagnozy itp.

W Projekcie zaplanowano uczestnictwo w SzOK dla wszystkich 915 uczniów gimnazjów. W okresie objętym kontrolą z ww. wsparcia skorzystało 483 uczestników. Zrealizowano 1 207 godzin pracy 5 doradców.

Stwierdzono, że Beneficjent wskazał w zał. nr 2 do wniosków o płatność nr:

- WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-04 za okres: od 01.10.2014 r. do 30.11.2014 r. w tabeli 7 Osiągnięte wartości wskaźników, w części *Inne wskaźniki określone we wniosku o dofinansowanie* (wiersz 5) jako liczbę uczniów szkół gimnazjalnych, którzy uzyskali poradę w zakresie kariery edukacyjnej i zawodowej na poziomie 177 uczniów zamiast 218, tj. o 41 osób niższą niż wynikała z przedłożonej dokumentacji i zapisu w tabeli nr 1 Przepływy uczestników projektu.

Powyższa niezgodność została wykazana również w kolejnych wnioskach o płatność, dla ww. wskaźnika w kolumnie wskazującej wartość narastająco, osiągniętą od początku realizacji projektu. Tym samym, we wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.01-22-152/13-06 za okres: od 01.01.2015 r. do 28.02.2015 r. Beneficjent wskazał w wierszu 5 w części *Inne wskaźniki określone we wniosku o dofinansowanie* w tabeli 7 Osiągnięte wartości wskaźników, iż od początku realizacji projektu w zajęciach uczestniczyło 442 uczniów zamiast 483.

- WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-06 za okres: od 01.01.2015 r. do 28.02.2015 r. w tabeli 7 Osiągnięte wartości wskaźników, w części *Inne wskaźniki określone we wniosku o dofinansowanie* (wiersz 14) jako liczbę godzin pracy doradców zawodowych 527 zamiast 599, tj. o 72 godziny niższą niż wynikała z przedłożonej dokumentacji.

Brak zgodności danych w dokumentacji Projektu z danymi zawartymi w Załączniku Nr 2 do wniosku o płatność w wyżej wymienionym zakresie było niezgodne z Instrukcją wypełniania wniosku o płatność, stanowiącą załącznik nr 5 do Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 24.12.2012 r. i 09.09.2014 r. i stanowi naruszenie § 29 umowy o dofinansowanie nr UDA-POKL.09.01.01-22-152/13-00 z dnia 29.04.2014 r.

W dniu 03.06.2015 r. Beneficjent złożył w tej sprawie wyjaśnienie: „Informujemy, iż w złożonym wniosku o płatność za okres 01.10. – 30.11.2014 r., w załączniku nr 2, w tabeli nr 7, poz. 5 omyłkowo nie ujęto 41 uczestników biorących udział zarówno w zajęciach z doradcą zawodowym jak i w zajęciach Akademii nauki (uwzględniono ich w tabeli nr 1). W związku z tym faktyczna liczba uczniów w danym okresie (w poz. 5) wynosiła 218 (116K, 102M).

Co się z tym wiąże zmieniają się wartości w kolejnych składanych wnioskach o płatność.

We wniosku za okres 01.12 – 31.12.2014 r. w załączniku nr 2, w tabeli nr 7, poz. 5, w kolumnie Mp prawidłowe wartości to: 178K, 162M, 340 Ogółem.

Natomiast we wniosku za okres 01.01 – 28.02.2015 r. w załączniku nr 2, w tabeli nr 7, poz. 5, w kolumnie Mp prawidłowe wartości to: 246K, 237M, 483 Ogółem

Ponadto we wniosku o płatność za okres 01.01.-28.02.2015 r. w załączniku nr 2, w tabeli nr 7, poz. 15, w kolumnie Mr omyłkowo wpisano błędną wartość ogółem. Prawidłowa wartość to 599. Co się z tym wiąże zmieni się wartość w kolumnie Mp ogółem z 1135 na 1207”

Institucja Pośrednicząca przyjęła wyjaśnienia Beneficjenta w ww. sprawie.

– Zadania 7 – Zarządzanie projektem

- Przygotowano i przeprowadzono rekrutację przez koordynatora projektu oraz specjalistę ds. wdrażania projektu wraz z dyrektorami szkół biorących udział w Projekcie;
- Prowadzono bieżący monitoring: realizowanych działań z przyjętym harmonogramem, udziału beneficjentów ostatecznych w zajęciach, uzyskania założonych wskaźników;
- Prowadzono działania informacyjno-promocyjne;

Postęp rzeczowy sprawdzono na podstawie wybranej w sposób losowy dokumentacji z 3 szkół objętych wsparciem, tj.: dzienników prowadzonych dla poszczególnych zajęć i grup, list obecności, kart pracy nauczycieli i doradców, harmonogramu zajęć/planu prac, dokumentacji fotograficznej, statystyk grup, raportów z realizacji zajęć, zestawień godzin, wyników ankiet.

Potwierdzono, że dane dotyczące postępu rzeczowego (przekazywane we wnioskach o płatność objętych kontrolą) były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta z wyjątkiem ilości godzin zajęć edukacyjnych „Akademia Nauki Gimnazjalista z Klasą”, zajęć z doradztwa zawodowego i ilości uczestników objętych doradztwem, co było niezgodne z Instrukcją wypełniania wniosku o płatność, stanowiącą załącznik nr 5 do Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 24.12.2012 r. i 09.09.2014 r. i co stanowi naruszenie § 29 umowy o dofinansowanie Projektu nr POKL.09.01.02-22-152/13-00 z dnia 29.04.2014 r.

[Dowód: akta kontroli nr 6]

11.6 Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 poz. 907 z późn. zm.) zwanej dalej ustawą Pzp.

Na podstawie dokumentacji Projektu oraz przedłożonego *Zestawienia udzielonych zamówień publicznych udzielonych w ramach Projektu POKL.09.01.02-22-152/13* kontrolujący zweryfikowali zamówienie o najwyższej wartości: 796 405,00 zł brutto tj. 188 502,67 Euro, w tym dla Projektu POKL.09.01.02-22-152/13 „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów łęborskich gimnazjów” wartość udzielonego zamówienia wyniosła 317 240,00 zł tj. 75 088,17 Euro. Wyboru zamówienia do kontroli dokonano zgodnie z zasadami wskazanymi w Rocznym Planie Kontroli IP na 2015 rok.

Przedmiotem zamówienia był zakup usługi edukacyjnej poprzez organizację i przeprowadzenie dodatkowych zajęć edukacyjnych w systemie stacjonarnym w ramach programów nauczania spójnych z programami dostępnymi na platformie e-learningowej dla 6 placówek oświatowych z Lęborka na rok 2014/2015 w ramach projektów: „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów szkół podstawowych z miasta Lębork” oraz „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów lęborskich gimnazjów” współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w podziale na części.

Potwierdzono, że:

1. ustalenia wartości zamówienia dokonano nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania, tj. 29.04.2014 r.;
2. ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe, zastosowano średni kurs złotego w stosunku do euro w wysokości 4,2249;
3. sporządzono plan prac dotyczących przetargu, analizę potrzeb kadrowych i analizę rynku;
4. Powołano 5 osobową Komisję Przetargową Zarządzeniem Nr 78/2014 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 15.07.2014 r.;
5. osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły pisemne oświadczenie określone w art. 17. ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych na drukach ZP-1;
6. ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych (Nr ogłoszenia: 266342-2014; data zamieszczenia: 08.08.2014 r.);
 - na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego (od 08.08.2014 r. do 20.08.2014 r.);
 - na stronie internetowej www.bip.um.lebork.pl (od 08.08.2014 r. do 03.09.2014 r.);
7. Beneficjent posiadał kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego;
8. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała wszystkie elementy zgodnie z art. 36 ustawy Pzp i została zamieszczona na stronie internetowej www.bip.um.lebork.pl od 08.08.2014 r. do 19.08.2014 r.;
9. nie dokonano zmian w treści ogłoszenia i zmian w SIWZ;
10. bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości: 799.382,34 zł brutto;
11. wniesiono wymagane wadium 13.08.2014 r. (10.000 zł)
12. w trakcie prowadzonego postępowania złożono 1 ofertę, a jej otwarcie odbyło się 19.08.2014 r. o godz. 13.30;
13. wybrano ofertę wykonawcy, który spełnił warunki udziału w postępowaniu oraz złożył ofertę nie podlegającą odrzuceniu, zgodnie z kryteriami oceny ofert;
14. informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej z dnia 03.09.2014 r. została przesłana do oferenta mailem;
15. nie wniesiono odwołania;
16. w dniu 03.09.2014 r. w Biuletynie Informacji Publicznej - stronie internetowej www.bip.um.lebork.pl zostało zamieszczone ogłoszenie o wyborze oferty (od 03.09.2014 do obecnie);
17. w dniu 04.09.2014 r. zawarto umowę nr PK.272.75/2014 przygotowaną zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ z Agencją Szkolenia i Promocji Kadr SUPRA, al. Wolności 46 z Lęborka na kwotę 796.405,00 zł.
18. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25.11.2014 r. pod numerem: 386840-2014, na tablicy ogłoszeń (03.09.2014 r.– 23.09.2014 r.).

Ustalono, że w kontrolowanym okresie, w wyniku zastosowania ustawy Pzp powstały oszczędności w Projekcie przekraczające 10 % środków alokowanych na dane zadanie.

Beneficjent zastosował się do wymogów zawartych w *Zasadach dotyczących przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego* stanowiących załącznik do *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL z dnia 02.04.2014 r.*

Stwierdzono poprawność przeprowadzonego postępowania.

[Dowód: akta kontroli nr 7]

11.7 Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP.

Potwierdzono, że w okresie objętym kontrolą Beneficjent w ramach realizowanego Projektu nie dokonywał zakupu dostaw i usług przekraczających kwotę 20 000 zł netto i poniżej 30.000 Euro, co było zgodne z założeniami Wniosku o dofinansowanie Projektu i przedłożoną dokumentacją.

Beneficjent w dniu 14.05.2015 r. złożył oświadczenie, że „w Urzędzie Miejskim w Lęborku nie istnieje regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty określonej w art. 4 pkt. 8 ustawy pzp”.

[Dowód: akta kontroli nr 8]

11.8 Poprawność udzielania pomocy publicznej.

Zgodnie z Wnioskiem oraz umową o dofinansowanie Projektu Beneficjent nie zaplanował i nie udzielił w ramach Projektu pomocy publicznej.

11.9 Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

11.9.1. Sposób informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS).

W okresie objętym kontrolą Beneficjent informował o realizacji projektu i dofinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego poprzez:

- spotkania informacyjno – organizacyjne z rodzicami uczestników w szkołach;
- informacje wywieszane w szkołach i urzędzie gminy;
- strony internetowe: <http://zsnr3lebork.blox.pl>, <http://gim2.lebork.pl>, <http://www.lebork.pl>, <http://www.gimnazjum1.lebork.pl>;
- informacje w „Biuletynie” UM w Lęborku;
- ulotki.

[Dowód: akta kontroli nr 9]

11.9.2. Prawidłowość oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją Projektu.

Dokumentacja merytoryczna związana z realizacją Projektu, tj. deklaracje uczestnictwa, formularze zgłoszenia uczestników, dzienniki zajęć, plany prac, umowy itp. została oznaczona zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 31.12.2013 r.*

11.9.3. Sposób oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest Projekt.

Na podstawie protokołów z wizyt monitorujących zajęcia sporządzonych przez koordynatora i specjalistę ds. wdrażania Projektu oraz dokumentacji fotograficznej, a także przeprowadzonych oględzin stwierdzono, że sale dydaktyczne w szkołach realizujących Projekt oraz biuro Projektu oznaczono zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 31.12.2013 r.*

[Dowód: akta kontroli nr 6, 11]

11.9.4. Sposób oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach Projektu.

Na podstawie dokumentacji fotograficznej oraz przeprowadzonych oględzin potwierdzono, że zakupiony sprzęt w ramach cross-finansingu (komputery, tablice interaktywne, ekran) i pomoce

dydaktyczne – mikroskopy, książki, ćwiczenia zostały oznaczone naklejkami zgodnie z *Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 31.12.2013 r.

11.9.5. Adekwatność podjętych działań informacyjno-promocyjnych w stosunku do celu Projektu.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu.

11.9.6. Sposób informowania uczestników Projektu o udziale w Projekcie współfinansowanym z EFS.

Informacja o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego znajdowała się na dokumentacji rekrutacyjnej i merytorycznej powstałej podczas realizacji Projektu, na sprzęcie i materiałach informacyjno-promocyjnych związanych z realizowanym projektem, pomocach dydaktycznych użytkowanych podczas zajęć oraz stronach internetowych urzędu miasta i szkół objętych Projektem. Oznaczono pomieszczenia, w których odbywały się zajęcia.

11.10 Zapewnienie ścieżki audytu.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji dotyczącej poszczególnych obszarów realizacji Projektu pozwalającej na prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz dokonanie ich oceny potwierdzono, że zapewniono właściwą ścieżkę audytu.

11.11 Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji Projektu.

Sposób przechowywania dokumentów zapewniał dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Do dnia przeprowadzenia kontroli dokumenty dotyczące realizacji Projektu nie podlegały procedurze archiwizacyjnej.

Potwierdzono, że dokumentacja projektowa była przechowywana zgodnie z przedłożoną „Instrukcją przechowywania i archiwizowania dokumentów w ramach realizacji projektu „Nauka z pasją - wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów łęborskich gimnazjów”.

[Dowód: akta kontroli nr 10]

11.12. Ustalenia kontroli w miejscu realizacji usługi.

Wizyta monitoringowa Projektu została przeprowadzona 15.05.2015 r. w Zespole Szkół nr 3 w Łęborku – Gimnazjum nr 3, mieszczące się przy Al. Wolności 31 w Łęborku.

Podczas wizyty monitoringowej obecna była Pani Donata Podlewska – prowadząca zajęcia doradztwa zawodowego oraz Pan Łukasz Hrycyk – pracownik Wydziału Współpracy i Realizacji Urzędu Miejskiego w Łęborku – upoważniony przez Sekretarza Miasta do udzielenia wyjaśnień w zakresie merytorycznym.

Podczas wizyty monitoringowej w zajęciach z doradztwa zawodowego (poradnictwo indywidualne – rozmowa doradcza) uczestniczyła jedna osoba, co było zgodne z harmonogramem oraz przedłożonym *Dziennikiem zajęć w ramach Projektu „Nauka z pasją – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów łęborskich gimnazjów”.*

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że ww. zajęcia były zgodne z:

1. Wnioskiem o dofinansowanie Projektu nr WND-POKL.09.01.02-22-152/13 z 20.10.2014 r. (suma kontrolna: A055-F88B-918B-00E8);
2. Umową o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-152/13-00 z 29.04.2014 r. (z późn. zm.);
3. Umową nr PK.272.94.2014 zawartą 15.10.2014 r. z Wykonawcą – Firmą DWCom s.c. z Łęborka.

Stwierdzono, że zakres udzielonego wsparcia jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu.

Drzwi sali, w której odbywały się zajęcia zostały oznakowane zgodnie z *Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z 31.12.2013 r. Na korytarzu szkolnym Zespołu Szkół nr 3 w Lęborku – w gablocie, na drzwiach wejściowych do szkoły oraz na drzwiach sal, w których odbywają się zajęcia znajdowały się informacje o realizowanym Projekcie wraz z właściwymi logotypami i informacją o współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

W pokoju nauczycielskim znajdowała się informacja, o współfinansowaniu stanowiska pracy ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, wraz z właściwymi logotypami.

Kontrolujący sporządzili *Protokół oględzin* z miejsca realizacji usługi.

Zespół kontrolujący przeprowadził ankietę badającą opinię uczestnika na temat realizowanej usługi. Wysoko została oceniona jakość merytoryczna, organizacja szkolenia oraz ogólna ocena zajęć. Stwierdzono, że otrzymane materiały szkoleniowe zostały prawidłowo oznakowane i zawierają logo Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Unii Europejskiej.

Na podstawie przeprowadzonej ankiety stwierdzono, że uczestnik wiedział, że bierze udział w Projekcie dofinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Uczestnik był zadowolony z udziału w tej formie wsparcia.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji fotograficznej stwierdzono, że zakupiony sprzęt (laptopy – 3 szt., tablice interaktywne wraz z ekranami i projektorami – 3 zestawy) jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.

[Dowód: akta kontroli nr 11]

12. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia.

12.1 Stwierdzone nieprawidłowości.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

12.2 Stwierdzone uchybienia.

12.2.1 Niezgodne z oryginałami dokumentów księgowych dane zawarte w zał. nr 1 do Wniosków o płatność nr:

Lp.	Nr i pozycja we wniosku o płatność	Niezgodność dotycząca	Jest	Powinno być
1.	WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-04 poz. 12	Kwota wydatku kwalifikowalnego	1.010,40 zł	808,32 zł
2.	WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-06 poz. 7	Kwota brutto dokumentu	30.360,00 zł	19.550,00 zł
3.	WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-06 poz. 7	Kwota netto dokumentu	30.360,00 zł	19.550,00 zł

Powyższe jest niezgodne z *Instrukcją wypełniania wniosku o płatność*, stanowiącą załącznik nr 5 do *Zasad finansowania POKL* z 24.12.2012 r. oraz 09.09.2014 r. i stanowi naruszenie § 29 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-152/13-00 z 29.04.2014 r. (z późn. zm.).

12.2.2 Rozbieżność danych w dokumentacji Projektu z danymi zawartymi w załączniku nr 2 do wniosków o płatność w zakresie:

- a) ilości godzin zrealizowanych zajęć „Akademia Nauki Gimnazjalista z Klasą” (WNP-POKL.09.01.01-22-152/13-05 i WNP-POKL.09.01.01-22-152/13-06),
- b) ilości uczniów szkół gimnazjalnych, którzy uzyskali poradę w zakresie kariery edukacyjnej i zawodowej (WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-04, POKL.09.01.01-22-152/13-05 i WNP-POKL.09.01.01-22-152/13-06),
- c) ilości godzin pracy doradców zawodowych (WNP-POKL.09.01.02-22-152/13-06),

co było niezgodne z Instrukcją wypełniania wniosku o płatność, stanowiącą załącznik nr 5 do Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 24.12.2012 r. i stanowi naruszenie § 29 umowy o dofinansowanie nr UDA-POKL.09.01.01-22-152/13-00 z dnia 29.04.2014 r. (z późn. zm.).

13. Ocena według kryteriów.

13.1 Podsumowanie wyników kontroli.

Stwierdzono, że zachowano odpowiednią ścieżkę audytu, która zapewniła możliwość prześledzenia przebiegu poszczególnych procesów związanych z realizacją Projektu oraz dokonanie ich oceny.

Sposób zarządzania Projektem nie budził zastrzeżeń. Potwierdzono, że wydatki dotyczące personelu Projektu były kwalifikowalne.

Dokumentacja uczestników Projektu wybrana w próbie do kontroli, potwierdzała, że uczestnicy Projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w *Szczegółowym Opisie Priorytetów POKL*, Wniosku o dofinansowanie Projektu, dokumentacji konkursowej nr 01/POKL/9.1.2/2013 oraz *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał* z 01.07.2013 i 02.04.2014 r.

Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowo, dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług. Dokumenty księgowo zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z 24.12.2012 r. i 09.09.2014 r.

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu. W ramach Projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki.

Stwierdzono, że dane umieszczone w załączniku nr 1 wniosku o płatność nie były zgodne z dokumentacją przedłożoną podczas kontroli, co opisano w punkcie 11.1 Informacji pokontrolnej.

Podatek VAT był kosztem kwalifikowalnym. Nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach POKL oraz w ramach PROW 2007-2013 lub PO RYBY 2007-2013.

Wydatki były kwalifikowalne i poniesione zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL* z 01.07.2013 r. i 02.04.2014 r.

Postęp finansowy Projektu przebiegał zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projektu.

Postęp rzeczowy projektu nie był zgodny z informacjami przekazywanymi w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Stwierdzono uchybienie dotyczące niezgodności zapisów w Załączniku nr 2 do wniosków o płatność (w zakresie ilości godzin i ilości uczestników realizowanych zajęć) z danymi w przedłożonej dokumentacji, co opisano w punkcie 11.5 Informacji pokontrolnej.

Przedłożona dokumentacja potwierdzała realizację zadań określonych we wniosku o dofinansowanie Projektu.

Projekt był realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu i zgodne z założeniami wskazanymi we Wniosku o dofinansowanie Projektu oraz *Wytycznymi dot. oznaczania projektów w ramach POKL* z 31.12.2013 r.

Dokumenty przechowywano w sposób zapewniający poufność, dostępność i bezpieczeństwo.

W trakcie przeprowadzonej wizyty monitoringowej stwierdzono, że zajęcia realizowane w ramach Projektu były zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-152/13-00 z 29.04.2014 r. (z późn. zm.), wnioskiem o dofinansowanie Projektu, w tym z harmonogramem realizacji Projektu oraz umową nr PK.272.94.2014 z 15.12.2014 r., zawartą z Wykonawcą – Firmą DWCom s.c. z Lęborka.

Potwierdzono, że zakupiony w ramach Projektu sprzęt, urządzenia i pomoce dydaktyczne wykorzystywano zgodnie z przeznaczeniem.

Miejsce realizacji zajęć oraz zakupiony w ramach Projektu sprzęt oznaczono zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z 31.12.2013 r.

13.2 Ocena Projektu.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z zakresem określonym w punkcie 9 Informacji pokontrolnej stwierdzono, że Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia w zakresie:

- poprawności sporządzania załącznika nr 1 i 2 do wniosków o płatność.

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów zgodnie z punktem 11.3 Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 z grudnia 2013 r. Projekt oceniono jako spełniający kryteria określone dla kategorii 1 – Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

12.06.2015 r.

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

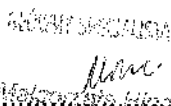
Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

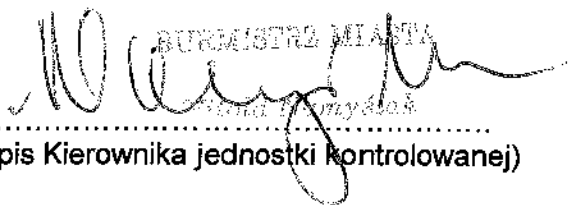


Jarosław Piętra



Marzena Kłosa

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



Kierownik jednostki kontrolowanej

(Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej)

Załącznik 1 Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu Projektu.