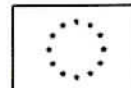


EFSIII.44.178.2015.GO

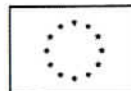
(nk: 6)

Informacja pokontrolna nr 178/2015

1.	Podstawa prawna kontroli	- art. 27 ust. 1 pkt. 5 oraz art. 35e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz. U. 2009 Nr 84, poz. 712 ze zm.); §18 umowy z dnia 8 lipca 2015 r. o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (nr umowy: UDA-POKL.09.01.01-10-074/15-00).
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego Departament Europejskiego Funduszu Społecznego al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Gerard Obin (Kierownik Zespołu kontrolującego) Marta Przybylska Marta Kodlubaj
4.	Termin kontroli	14-16.12.2015 r.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa projektu
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Żelów
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Żeromskiego 23, 97-425 Żelów.
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	Nazwa projektu: „Wczesna edukacja naszym sukcesem” Numer projektu: POKL.09.01.01-10-074/15 Działanie: 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty Priorytet: IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach Numer umowy: UDA-POKL.09.01.01-10-074/15-00 Wartość projektu: 312 661,00 zł Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 0,00 zł
9.	Zakres kontroli	Zakres kontroli obejmował prawidłowość rozliczeń finansowych, kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu, kwalifikowalność oraz sposób rekrutacji 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, prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem lub na podstawie stawek jednostkowych (jeśli dotyczy), w tym weryfikację dokumentacji potwierdzającej stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań uzgodnionych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu i zgodnych z dokumentacją wskazaną w umowie o dofinansowanie projektu oraz prawidłowość



		stosowania stawek jednostkowych, poprawność udzielania zamówień publicznych/poprawność stosowania reguł zasady konkurencyjności, poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy pzp lub reguły zasady konkurencyjności, poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy <i>de minimis</i> (jeśli dotyczy), utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu (jeśli dotyczy), prawidłowość realizacji działań promocyjno-informacyjnych, sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu, zapewnienie właściwej ścieżki audytu dla realizacji poszczególnych obszarów projektu, a także wizytę monitoringową. Powyższy zakres kontroli jest zgodny z Rocznym Planem Kontroli na rok 2015.
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	Przy doborze próby dokumentów do kontroli stosowano w szczególności kryterium reprezentatywności, kryterium istotności oraz kryterium celowości. Do dnia kontroli został zatwierdzony pierwszy wniosek Beneficjenta o płatność na kwotę 0,00 zł. W związku z powyższym kontroli poddano dokumenty księgowe dotyczące zrealizowanych już zakupów, a które to zostaną wykazane w końcowym wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.01-10-074/15-02. Na podstawie opisanych dokumentów, stwierdzono, że Beneficjent posiada oryginalne dowody zapłaty.
11.	Ustalenia kontroli – krótki opis stanu zstanego	Kontrolą objęto wymienione poniżej obszary tematyczne, których szczegółowa ocena zawarta jest w Załączniku nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej, tj. w Liście sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu. 11.1 Dokumentacja dotycząca realizacji projektu. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu w biurze projektu w Urzędzie Gminy w Żelowie, ul. Żeromskiego 23, 97-425 Żelów. Na podstawie okazanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdza, że realizacja projektu odbywa się co do zasady zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu i nie wnosi uwag odnośnie harmonogramu i zadań realizowanych przez Beneficjenta. Ponadto, na podstawie okazanej w trakcie kontroli dokumentacji oraz oględzin w Oddziale Przedszkolnym w SP w Bujnach Szlacheckich w dniu 16.12.2015 r. potwierdzono osiągnięcie założonych wskaźników. Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń w tym zakresie. Zgodnie z kryterium dostępu dla projektów systemowych oraz w oparciu o zapisy wniosku o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do zachowania trwałości rezultatów projektu, w tym do utrzymania wspartych oddziałów przedszkolnych przez okres co najmniej 2 lat od zakończenia realizacji projektu. 11.2 Kwalifikowalność personelu projektu. W projekcie nie przewidziano zatrudniania personelu. 11.3 Kwalifikowalność uczestników projektu.



W projekcie nie przewidziano bezpośredniego wsparcia dla uczestników.

11.4 Rozliczenia finansowe

Przeprowadzone czynności sprawdzające w ramach kontroli dokumentów finansowych obejmowały:

- sprawdzenie, czy badane dokumenty odpowiadały warunkom określonym dla dowodów księgowych w przepisach ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) oraz czy opisy dokumentów zawierały przynajmniej minimalny zakres informacji wskazany w *Zasadach finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*;
- weryfikację dokumentów dotyczących zapłaty dowodów księgowych;
- czy wydatki spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*.

Potwierdzono wyodrębnienie ewidencji wydatków projektu poprzez prowadzenie odrębnego rejestru dokumentów księgowych „WENS”. Opisy dowodów księgowych sporządzane są zgodnie z minimalnym zakresem wskazanym w *Zasadach finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*. Podatek VAT w projekcie jest kwalifikowany. Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w badanym obszarze.

11.5 Koszty bezpośrednie rozliczane ryczałtem.

Beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich ryczałtem.

11.6 Stawki jednostkowe

W projekcie nie występują stawki jednostkowe.

11.7 Stosowanie Ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów wspólnotowych.

Beneficjent projektu jako jednostka sektora finansów publicznych jest ustawowo zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych w przypadku zamówień o wartości netto przekraczającej równowartość 30.000 euro oraz dokonywania rozeznania rynku w przypadku zamówień o wartości netto w przedziale 20 000 zł – 30 000 euro. Beneficjent nie dokonywał zakupów na kwotę przekraczającą 30 000 euro netto w ramach projektu. Zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany był do przeprowadzenia rozeznania rynku, opisanego szerzej w pkt 7.41 Listy sprawdzającej.

Kontrolujący nie wnoszą zastrzeżeń do ww. obszaru.

11.8 Pomoc publiczna.

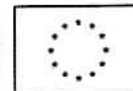
W projekcie Beneficjent nie udzielał pomocy publicznej.

11.9 Dane osobowe.

Z uwagi na brak uczestników w projekcie, Beneficjent nie przetwarzał danych osobowych.

11.10 Działania promocyjno-informacyjne.

Kontrolujący zbadali prawidłowość prowadzenia działań promocyjno-informacyjnych.



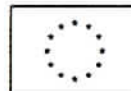
		Beneficjent stosował znaki graficzne PO KL i UE w pismach oraz w miarę możliwości oznaczył naklejkami zakupiony sprzęt. Kontrolujący nie wnoszą zastrzeżeń. 11.11 Kontrola w miejscu realizowanej usługi. Z uwagi na charakter projektu w projekcie nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. 11.12 Projekty innowacyjne. Projekt nie jest projektem innowacyjnym.
12.	Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia	12.1 Stwierdzone uchybienia: Nie stwierdzono uchybień. 12.1 Stwierdzone nieprawidłowości: Nie stwierdzono nieprawidłowości.
13.	Ocena według kryteriów	Przy ocenie realizacji projektu uwzględniono następujące kryteria: 1. Ścieżka audytu. 2. Zarządzanie projektem i personel projektu. 3. Kwalifikowalność uczestników. 4. Rozliczenia finansowe. 5. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań). 6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne). 7. Działania informacyjno-promocyjne. <u>W wyniku kontroli poszczególnych obszarów projekt został oceniony zgodnie z Kategorią 1: projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</u>
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	04.01.2016 roku

Załączniki:

Załącznik nr 1 – Lista sprawdzająca

Załącznik nr 2 – Rejestr zakupów w ramach POKL „Wczesna edukacja naszym sukcesem”

Informację pokontrolną wraz z Listą sprawdzającą 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 liście sprawdzającej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej i listy sprawdzającej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

INSPEKTOR
Gerard Obin

Gerard Obin
kierownik Zespołu kontrolującego

PODIINSPEKTOR
Marta Kodłubaj

Marta Kodłubaj
członek Zespołu kontrolującego

BURMISTRZ
mgr Urszula Superczyńska

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

13.01.2016 r.