



za koncert muzyczny. Wartość brutto = wartość netto 260,00 zł. Kwota kwalifikowalna 260,00 zł przypisana w całości do zadania nr 8. Opis faktury na oryginale dokumentu. Wydatek ujęty w WB nr 11 z 26.11.2008 r.

8. Faktura VAT nr F/00051/12/08 z dnia 11.12.2008r. (wykazana w ewidencji księgowej beneficjenta pod numerem SZP/55/2008) wystawiona przez f-ę Twój Dom , 97-425 Żelów ul. Kilińskiego 21c za telewizor LCD Panasonic TX-32LEBP. Wartość brutto 1.499,00 zł, netto 1.228,69 zł, VAT 270,31 zł. Kwota kwalifikowalna 1.4099,00 zł przypisana do zadania nr 5. Zakup zakwalifikowany do cross-finansingu. Opis faktury na oryginale dokumentu. Wydatek ujęty w WB nr 19 z dnia 19.12.2008r.

9. Faktura VAT nr 199/12/A/2008 z dnia 15.12.2008 r. (wykazana w ewidencji księgowej beneficjenta pod numerem SZP/58/2008) wystawiona przez f-ę PHU ALDYN Dariusz Jeliński, 97-425 Żelów, Pl. Dąbrowskiego 10, za książki i ćwiczenia. Wartość brutto 3.028,60 zł, netto 3.024,27 zł, VAT 4,33 zł. Kwota kwalifikowalna 3.028,60 zł przypisana do zadania nr 6. Opis faktury na oryginale dokumentu. Wydatek ujęty w WB nr 19 z dnia 19.12.2008 r.

10. Faktura VAT nr 7721/CZ/2008 z dnia 18.12.2008 r. (wykazana w ewidencji księgowej beneficjenta pod numerem SZP/75/2008) wystawiona przez f-ę Tomasz Gapsa, Wojciech Gapsa, PAPIER PLUS BRACIA GAPSA s.c., 97-400 Bełchatów, ul. Czaplinecka 5, za materiały biurowe (teczki, klej, dziurkacz, węgiel rysunkowy, masa papierowa, glina rzeźbiarska). Wartość brutto 997,50 zł, netto 817,62 zł, VAT 179,88 zł. Kwota kwalifikowalna 997,50 zł przypisana do zadania 7. Opis faktury na oryginale dokumentu. Wydatek ujęty w WB nr 20 z dnia 22.12.2008r.

11. Lista płac „oświata/przedszk” za wrzesień 2008 r. z dnia 3.10.2008 r. zawierająca 3 pozycje.

1. wynagrodzenie dla Pani Agnieszki Mysłowskiej

Lista płac zawiera kwotę brutto dodatku specjalnego w wysokości 218,18 zł, w tym kwota netto 149,33 zł, składka na ubezpieczenie emerytalne 21,29 zł, składka na ubezpieczenie rentowe 3,27 zł, składka na ubezpieczenie chorobowe 5,34 zł, składka na ubezpieczenie zdrowotne 16,95 zł, podatek 22,00 zł.

2. wynagrodzenie dla Pani Justyny Rosiak-Stępnik

Lista płac zawiera kwotę brutto dodatku specjalnego w wysokości 136,36 zł, w tym kwota netto 93,08 zł, składka na ubezpieczenie emerytalne 13,31 zł, składka na ubezpieczenie rentowe 2,05 zł, składka na ubezpieczenie chorobowe 3,34 zł, składka na ubezpieczenie zdrowotne 10,58 zł, podatek 14,00 zł.

3. wynagrodzenie dla Pani Justyny Krawczyk

Lista płac zawiera kwotę brutto dodatku specjalnego w wysokości 136,36 zł, w tym kwota netto 94,07 zł, składka na ubezpieczenie emerytalne 13,31 zł, składka na ubezpieczenie rentowe 2,05 zł, składka na ubezpieczenie chorobowe 3,34 zł, składka na ubezpieczenie zdrowotne 10,59 zł, podatek 13,00 zł.

Łączny koszt kwalifikowany: 490,90 zł, na co składa się suma kwot brutto. Wynagrodzenia, podatek oraz składki na ubezpieczenia społeczne zostały zapłacone przelewem w dniu 30.09. 2008 r., co potwierdza WB nr 1 z 30.09.2008 r. Opis listy płac prawidłowy.

12. Lista płac „zlec.ośw.” za grudzień 2008 r. z dnia 3.12.2008 r. zawierająca 5 pozycji

1. wynagrodzenie dla Pani Marii Szymańskiej



Lista płac zawiera kwotę brutto z tytułu umowy-zlecenia w wysokości 150,00 zł, w tym kwota netto 125,50 zł, składka na ubezpieczenie zdrowotne 13,50 zł, podatek 11,00 zł.

2. wynagrodzenie dla Pani Marzenny Tokarczyk

Lista płac zawiera kwotę brutto z tytułu umowy-zlecenia w wysokości 150,00 zł, w tym kwota netto 125,50 zł, składka na ubezpieczenie zdrowotne 13,50 zł, podatek 11,00 zł.

3. wynagrodzenie dla Pani Marzanny Kubik

Lista płac zawiera kwotę brutto z tytułu umowy-zlecenia w wysokości 150,00 zł, w tym kwota netto 125,51 zł, składka na ubezpieczenie zdrowotne 13,49 zł, podatek 11,00 zł.

4. wynagrodzenie dla Pana Marka Myroniuka

Lista płac zawiera kwotę brutto z tytułu umowy-zlecenia w wysokości 150,00 zł, w tym kwota netto 125,51 zł, składka na ubezpieczenie zdrowotne 13,49 zł, podatek 11,00 zł.

5. wynagrodzenie dla Pani Gabrieli Malinowskiej

Lista płac zawiera kwotę brutto z tytułu umowy-zlecenia w wysokości 150,00 zł, w tym kwota netto 125,51 zł, składka na ubezpieczenie zdrowotne 13,49 zł, podatek 11,00 zł.

Łączny koszt kwalifikowany: 750,00 zł, na co składa się suma kwot brutto. Wynagrodzenia netto w kwocie 627,53 zostały wypłacone przelewem w dniu 4.12.2008 r., co potwierdza WB nr 14 z 4.12.2008 r., składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 67,47 zł zostały zapłacone przelewem w dniu 29.12.2008 r., co potwierdza WB nr 23 z 29.12.2008 r., podatek w kwocie 55,00 zł został zapłacony przelewem w dniu 31.12. 2008 r., co potwierdza WB nr 24 z 31.12.2008 r. Opis listy płac prawidłowy.

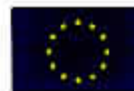
11.5 Status podatkowy Beneficjenta / Kwalifikowalność VAT

W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił:

1. Oświadczenia o kwalifikowalności VAT z dnia 19.02.2009 r. oraz z dnia 15.09.2009 r., z których wynika, że Beneficjent nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT.
2. Zaświadczenie nr VIII/4141/85/09 Naczelnika Urzędu Skarbowego w Bełchatowie dotyczące zarejestrowania Gminy Żelów jako czynnego podatnika VAT.

Beneficjent okazał *Deklaracje dla podatku od towarów i usług VAT-7* za miesiące objęte kontrolowanym, pierwszym wnioskiem o płatność, tj. wrzesień – grudzień 2008r., oraz rejestr pn. *Ewidencja nabycia towarów i usług VAT* z wpisami za okres styczeń 2008 r – listopad 2009. W w/w dokumentacji nie stwierdzono pozycji związanych z realizowanym projektem.

W świetle powyższego Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do kwestii kwalifikowalności VAT w projekcie.



11.6 Kwalifikowalność uczestników projektu i rekrutacja

Zgodnie z wnioskiem Beneficjenta o dofinansowanie projektu grupę docelową stanowią dzieci w wieku 3-6 lat (235 osób, w tym 4 niepełnosprawnych) oraz ich rodzice (235 osób, w tym 30 bezrobotnych). Ponieważ projekt jest w trakcie realizacji i rekrutacja odbywa się w kilku etapach, Zespół kontrolujący zbadał kwalifikowalność uczestników w oparciu o przedstawione przez Beneficjenta materiały za okres ujęty w kontrolowanym wniosku o płatność, tj. 15.09 – 31.12.2008 r.

Zespół kontrolujący badając kwalifikowalność i rekrutację uczestników oparł się na Regulaminie Rekrutacji zatwierdzonym przez Koordynatora – P. Agnieszkę Mysłowską, zgodnie z którym o udział w projekcie mogą ubiegać się:

- dzieci w wieku 3-5 lat (Punkty Przedszkolne w Kociszewie, Wygielzowie i Bujnach Szlacheckich),
- dzieci w wieku 3-6 lat (Przedszkole nr 1 i Przedszkole nr 4 w Żelowie),
- rodzice,
- w szczególnych przypadkach dzieci powyżej 6 lat, jeśli posiadają orzeczenie o niepełnosprawności,

zaś dokumentami składanymi w trakcie rekrutacji są:

- Karta zgłoszenia dziecka / deklaracja uczestnictwa wypełniona i podpisana przez rodzica lub prawnego opiekuna
- Karta zgłoszenia / deklaracja uczestnictwa rodzica lub prawnego opiekuna
- Orzeczenie lub opinia specjalistów / wychowawców w przypadku zgłoszenia dziecka na zajęcia specjalistyczne.

W celu sprawdzenia kompletności dokumentacji dotyczącej rekrutacji i kwalifikowalności uczestników Zespół kontrolujący zbadał co najmniej 10% uczestników z każdej placówki przedszkolnej, (tzn. z trzech Punktów Przedszkolnych i dwóch Przedszkoli) oraz dodatkowo jedno z 10 zajęć specjalistycznych.

Punkt Przedszkolny w Szkole Podstawowej w Wygielzowie:

Dokumentacja zawiera deklaracje uczestnictwa 20 rodziców i 20 dzieci, z czego kontroli poddano deklaracje 4 osób (próbą 10%):

1. Halina Dominiak – podpisana deklaracja uczestnictwa zawierająca zgodę na przetwarzanie danych osobowych
2. Danuła Gorzelak – j.w.
3. Małusz Gileki – deklaracja uczestnictwa dziecka podpisana przez rodzica, zawierająca zgodę rodzica na przetwarzanie danych osobowych dziecka na potrzeby projektu
4. Mieszko Grzegorek – j.w.

Wszystkie deklaracje wypełnione są z datą 29.09.2008 r. i zawierają logotypy POKL, EFS i UE oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków EFS. Beneficjent okazał również Dziennik zajęć wypełniony przez nauczyciela – p. Martę Michalską.

Punkt Przedszkolny w Szkole Podstawowej w Bujnach Szlacheckich:

Dokumentacja zawiera deklaracje uczestnictwa 14 rodziców i 15 dzieci, z czego kontroli poddano deklaracje 3 osób (próbą 10,34%):



1. Renata Pająk – podpisana deklaracja uczestnictwa zawierająca zgodę na przetwarzanie danych osobowych
2. Aleksandra Chrzust – deklaracja uczestnictwa dziecka podpisana przez rodzica, zawierająca zgodę rodzica na przetwarzanie danych osobowych dziecka na potrzeby projektu
3. Bartłomiej Obłąk – j.w.

Wszystkie deklaracje wypełnione są z datą 29.09.2008 r. i zawierają logotypy POKL i UE oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków EFS. Beneficjent okazał również Dziennika zajęć wypełniony przez nauczycieli, p. Aurelię Miśkiewicz i p. Marzannę Tosik.

Punkt Przedszkolny w Szkole Podstawowej w Kociszewie:

Dokumentacja zawiera deklaracje uczestnictwa 18 rodziców i 19 dzieci, z czego kontroli poddano deklaracje 4 osób (próba 10,81%):

1. Iwona Czyżyk – podpisana deklaracja uczestnictwa zawierająca zgodę na przetwarzanie danych osobowych
2. Anna Niewulska – j.w.
3. Wiktoria Barabasz – deklaracja uczestnictwa dziecka podpisana przez rodzica, zawierająca zgodę rodzica na przetwarzanie danych osobowych dziecka na potrzeby projektu
4. Karina Fraszczyńska – j.w.

Wszystkie deklaracje wypełnione są z datą 29.09.2008 r. i zawierają logotypy POKL, EFS i UE oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków EFS. Beneficjent okazał również Dziennika zajęć wypełniony przez nauczyciela, p. Agnieszkę Kryścińską.

Przedszkole Samorządowe nr 1 w Żelowie:

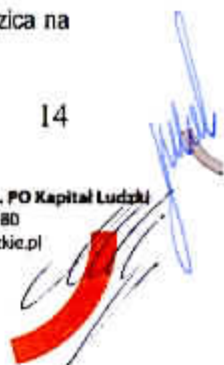
Dokumentacja zawiera deklaracje uczestnictwa 87 rodziców i 90 dzieci, z czego kontroli poddano deklaracje 18 osób (próba 10,17%):

Osoby dorosłe:

1. Emil Bednarek – podpisana deklaracja uczestnictwa zawierająca zgodę na przetwarzanie danych osobowych
2. Monika Bolonek – j.w.
3. Kamila Dobroszek – j.w.
4. Izabela Gorzelak – j.w.
5. Aneta Kita – j.w.
6. Joanna Miszczak – j.w.
7. Elżbieta Pajewska – j.w.
8. Ewa Smolna – j.w.
9. Anna Rybak – j.w.

Dzieci:

1. Bartosz Adamczewski – deklaracja uczestnictwa dziecka podpisana przez rodzica, zawierająca zgodę rodzica na przetwarzanie danych osobowych dziecka na potrzeby projektu





2. Klaudia Boćkiewicz – j.w.
3. Aleksandra Domagała – j.w.
4. Wojciech Grodzki – j.w.
5. Wiktoria Kita – j.w.
6. Adam Mik – j.w.
7. Jakub Owczarek – j.w.
8. Natalia Pospieszyl – j.w.
9. Marcel Zagórski – j.w.

Wszystkie deklaracje wypełnione są z datą 03.10.2008 r. i zawierają logotypy POKŁ, EFS i UE oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków EFS.

Przedszkole Samorządowe nr 4 w Żelowie:

Dokumentacja zawiera deklaracje uczestnictwa 75 rodziców i 78 dzieci, z czego kontroli poddano deklaracje 16 osób (próba 10,46%):

Osoby dorosłe:

1. Alina Baraniak – podpisana deklaracja uczestnictwa zawierająca zgodę na przetwarzanie danych osobowych
2. Bogusława Dubińska – j.w.
3. Włodzimierz Jaksa – j.w.
4. Aneta Majewska – j.w.
5. Renat Pusz – j.w.
6. Agnieszka Rydz – j.w.
7. Anna Trojanowska – j.w.
8. Wojciech Ziobro – j.w.

Dzieci:

1. Jakub Antoszek – deklaracja uczestnictwa dziecka podpisana przez rodzica, zawierająca zgodę rodzica na przetwarzanie danych osobowych dziecka na potrzeby projektu
2. Bartłomiej Chrzanowski – j.w.
3. Jakub Grzałak – j.w.
4. Patrycja Kopeć – j.w.
5. Anna Nowicka – j.w.
6. Aleksandra Rogut – j.w.
7. Aneta Stolarek – j.w.
8. Kamil Zamolski – j.w.

Wszystkie deklaracje wypełnione są z datą 29.09.2008 r. i zawierają logotypy POKŁ, EFS i UE oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków EFS.



Zajęcia specjalistyczne:

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent realizuje następujące zajęcia specjalistyczne dla dzieci: gimnastyka korekcyjna, zajęcia logopedyczne, terapia psychologiczna, terapia pedagogiczna, zajęcia plastyczno-techniczne, zajęcia muzyczne – rytmika, zajęcia taneczne, rozbrykane dźwięki, język angielski, gimnastyka korekcyjna na basenie. Ponadto organizowane są wyjazdy do teatrów *Arlekin* i *Pinokio*.

Zespół kontrolujący sprawdził kwalifikowalność i rekrutację uczestników w ramach *Zajęć indywidualnych z terapii psychologicznej*. Zgodnie z przedstawioną przez Beneficjenta dokumentacją na zajęcia uczęszcza 10 dzieci zakwalifikowanych zgodnie z Regulaminem Rekrutacji na podstawie orzeczeń lekarskich (5 dzieci) oraz obserwacji i wywiadów z wychowawcami (5 dzieci). Kontroli poddano dokumentację jednego dziecka (próbę 10%) – Agnieszki Stępczyńskiej. Dokumentacja zawiera:

1. Deklarację uczestnictwa dziecka podpisaną przez rodzica; zawierającą zgodę rodzica na przetwarzanie danych osobowych dziecka na potrzeby projektu,
2. Orzeczenie o niepełnosprawności nr PPP 4250/1147/2006-07 z dnia 15.03.2007 r. wydane przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną wraz z Orzeczeniem kwalifikacyjnym nr 109 o potrzebie kształcenia specjalnego,
3. Decyzję nr 10a/2007 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Bujnach Szlacheckich z dnia 10.09.2007 r. o odroczeniu obowiązku szkolnego.

Zespół kontrolujący stwierdził, że dokumentacja dotycząca rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu jest zgodna z Regulaminem rekrutacji oraz wymogami PO KL i nie wnosi zastrzeżeń do badanego obszaru.

11.7 Dane osobowe

11.7.1 Gromadzenie, przetwarzanie i przechowywanie danych osobowych

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent przestrzega ogólnych zasad dotyczących ochrony danych osobowych określonych w umowie o dofinansowanie projektu.

Dokumentacja zawierająca dane osobowe uczestników projektu przechowywana jest w biurze projektu w siedzibie beneficjenta. Zgodnie z oświadczeniem Koordynatora, sposób przechowywania segregatorów z dokumentacją projektową zabezpiecza je przed dostępem osób postronnych.

Beneficjent przedstawił następujące dokumenty:

1. Rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją projektu *Sukces zaczyna się w przedszkolu*, zawierający nazwiska 3 osób: Agnieszka Mysłowska (nr upoważnienia: Org. 5242-9/17/2008), Justyna Rosiak-Stępnik (nr upoważnienia: Org. 5242-9/19/2008), Justyna Krawczyk (nr upoważnienia: Org. 5242-9/18/2008). Rejestr prawidłowy.
2. Upoważnienia dla osób wymienionych w Rejestrze obowiązujące od 15.09.2008 r. do dnia odwołania, ale nie później niż do 31.12.2015 r., opatrzone właściwym numerem oraz podpisane przez Burmistrza Żelowa.



3. Karta upoważnień dostępu użytkowników do formularza PEFS 2007 dla w/w osób zawierająca identyfikatory użytkowników oraz datę nadania (22.09.2008 r.).
4. Ewidencja osób upoważnionych w Urzędzie Gminy w Żelowie do przetwarzania danych osobowych w systemie informatycznym, zawierająca 42 nazwiska z identyfikatorami, wśród których znajdują się w/w osoby.

Dodatkowo podczas kontroli Beneficjent złożył oświadczenia, iż nie powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotom zewnętrznym realizującym zadania związane z projektem (Załącznik nr 2) oraz że dane osobowe przetwarzane przez Gminę Żelów są wykorzystywane wyłącznie w celach związanych z projektem (załącznik nr 3).

11.7.2 PEFS

Beneficjent z pierwszym wnioskiem o płatność nie składał wypełnionego formularza PEFS 2007 (projekt w trakcie realizacji), ale na bieżąco wprowadza do rejestru dane uczestników. Zespół kontrolujący zgodność danych osobowych znajdujących się w dokumentacji Beneficjenta z danymi wprowadzonymi do formularza PEFS zbadał na podstawie próby 10,28% spośród 214 dorosłych uczestników. Próba obejmowała 22 rodziców wymienionych w punkcie dotyczącym kwalifikowalności i rekrutacji uczestników. Stwierdzono zgodność danych, za wyjątkiem daty przystąpienia uczestników do projektu. Beneficjent wyjaśnił, że rozbieżność w datach na deklaracjach i w formularzu PEFS związana jest z technicznym problemem przeniesienia danych z arkusza Excel (w arkuszu daty są poprawione) i zobowiązał się do rozwiązania powyższego problemu przed złożeniem formularza PEFS 2007 w Instytucji Pośredniczącej. Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia Beneficjenta i nie wnosi zastrzeżeń.

11.8 Stosowanie ustawy PZP / zasady konkurencyjności

Urząd Miejski w Żelowie jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednakże w ramach projektu, ze względu na wartość zamówień, przy zakupach zastosowanie miał art. 4 pkt 8, zwalniający Beneficjenta z obowiązku stosowania ustawy pzp. Zgodnie z ustnym wyjaśnieniem Koordynatora, zakupy materiałów biurowych na działalność statutową Urzędu oraz zakupy sprzętu komputerowego dokonywane są również w oparciu o w/w artykuł.

Kwestia zamówień o wartości poniżej 14.000 Euro uregulowana jest przepisami Zarządzenia Burmistrza Żelowa nr 0152/9/2008 z dnia 4.09.2008r w sprawie ustalenia zasad udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 14.000 Euro w Gminie Żelów/Urzędzie Miejskim w Żelowie. Zasad określonych w w/w Zarządzenia nie stosuje się do zamówień o wartości poniżej 1.000 zł. Dla zamówień o wartości powyżej 5.000 zł obligatoryjna jest umowa w formie pisemnej.

Od dnia 1.06.2009 r obowiązuje Zarządzenie Burmistrza Żelowa nr 0152/9/2009 zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zasad udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 14.000 euro w Gminie Żelów Urzędzie Miejskim w Żelowie. Wg nowego zarządzenia ustalonych zasad nie stosuje się do zamówień na dostawy i roboty o wartości poniżej 5.000 zł oraz zamówień na usługi o wartości poniżej 10.000 zł.

