



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



PK-0788-9-129/10

INFORMACJA POKONTROLNA NR KPR-POKL.09.01.01-18-096/09-01

1	Podstawa prawna kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. Porozumienie Nr KL/PK/2007/1 z dnia 22 czerwca 2007 r. zawarte pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Samorządem Województwa Podkarpackiego reprezentowanym przez Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie na podstawie Uchwały Zarządu nr 35/507/07 z dnia 15 maja 2007 r.,2. art. 27 Ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.),3. § 18 Umowy o dofinansowanie projektu „Szczęśliwe przedszkolaki program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach” nr UDA-POKL.09.01.01-18-096/09 z dnia 03.12.2009 r. realizowanego w ramach Poddziałania 9.1.1 "Zmniejszenie nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej" Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Marcin Garbarczyk – kierownik zespołu kontrolującego Zygmunt Dubiel – członek zespołu kontrolującego Wacław Pilch – członek zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli	14 – 16 lipca 2010 r.
5	Rodzaj kontroli (planowa, doraźna, wizyta monitorująca)	Kontrola planowa
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasta Rzeszów
7	Adres jednostki kontrolowanej	Rynek 1, 35-064 Rzeszów.

8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, nr umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli/ nr kontrolowanego wniosku/ów o płatność	<p>Nazwa projektu: „Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach”</p> <p>Numer wniosku o dofinansowanie: WND- POKL.09.01.01-18-096/09</p> <p>Priorytet IX</p> <p>Działanie 9.1</p> <p>Poddziałanie 9.1.1</p> <p>Umowa numer UDA-POKL.09.01.01-18-096/09</p> <p>Wartość projektu: 2.738.949,00 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 82.130,47 PLN</p> <p>Numer zatwierzonego wniosku/ów o płatność: WNP-POKL.09.01.01-18-096/09-01, WNP-POKL.09.01.01-18-096/09-02.</p> <p>Wartość wydatków przedłożonych do zatwierdzenia: 0,00 PLN</p> <p>Numer wniosku o płatność objętego kontrolą: WNP-POKL.09.01.01-18-096/09-01.</p>
9	Zakres kontroli	<p>1. Zakres kontroli na miejscu obejmować będzie weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w Umowie o dofinansowanie projektu, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> – sposób rekrutacji uczestników projektu, – poprawność dokumentacji dotyczącej personelu projektu, – prawidłowość rozliczeń finansowych, – zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, – sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu, – poprawność udzielania zamówień publicznych, – poprawność udzielania pomocy publicznej, – sposób realizacji działań promocyjnych, – sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu. <p>2. Kontrola w miejscu realizacji usługi – wizyta monitoringowa</p>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Dobór próby dokumentów do kontroli na miejscu dokonany został w oparciu o metodę niestatystyczną - dobór celowy. Podczas czynności kontrolnych sprawdzeniu została poddana reprezentatywna próba:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 41,41% wartości dokumentacji finansowej, 25,00% ilości dokumentów z kontrolowanego wniosku o płatność WNP-POKL.09.01.01-18-096/09-01 za okres od 01.10.2009 r. do 31.12.2009 r., – 25% dokumentacji merytorycznej projektu związanej z realizacją zadań w projekcie, – 5,85% uczestników projektu w zakresie kwalifikowalności.
11	Ustalenia kontroli – opis zastanego podczas kontroli na miejscu stanu faktycznego	

Podczas kontroli członkom zespołu kontrolującego informacji udzielali:

Pani Magdalena Pytel – kierownik projektu

Pani Ewelina Kociubińska – asystent kierownika projektu

Pani Agnieszka Kut – księgowa projektu

Pani Anna Krupa Wójcik – specjalista ds. zamówień publicznych

PODSTAWA REALIZACJI PROJEKTU

Projekt „**Szczęśliwe przedszkolaki program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach**” realizowany jest na podstawie umowy nr UDA-POKL.09.01.01-18-096/09, zawartej w dniu 03.12.2009 r. pomiędzy Gminą Miasta Rzeszów, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w ramach: Poddziałania 9.1.1 „Zmniejszenie nierówności upowszechniania edukacji przedszkolnej”. Grupą docelową jest 1100 dzieci uczęszczających do 36 rzeszowskich przedszkoli. Do umowy w dniu 30.04.2010 r. podpisano Aneks Nr UDA-POKL.09.01.01-18-129/09-01, w którym wprowadzono zmiany dotyczące: przetwarzania danych osobowych, PEFS i kosztów pośrednich.

Projekt realizowany w okresie od 01.10.2009 r. do 31.07.2012 r. przez Gminę Miasta Rzeszów. Głównym celem projektu jest wyrównanie szans edukacyjnych 1100 dzieci do roku 2012, poprzez poszerzenie oferty edukacyjnej w 36 przedszkolach prowadzonych przez Gminę Miasta Rzeszów.

Cele szczegółowe projektu to:

- Wzrost świadomości u rodziców w zakresie wczesnego wykrycia i niwelowania deficytów rozwojowych dzięki organizacji dodatkowych zajęć przedszkolnych.
- Poprawa stanu zdrowia przedszkolaków poprzez udział w zajęciach logopedycznych i korekcyjnych.
- Poprawa atrakcyjności wychowania przedszkolnego.
- Konstruktywna współpraca pomiędzy przedszkolem a rodziną.
- Zniwelowanie deficytów rozwojowych.

W trakcie kontroli Beneficjent złożył oświadczenie, iż projekt „**Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach**” POKL.09.01.01-18-096/09 nie był dotychczas kontrolowany przez Instytucję Pośredniczącą, jak również przez inne podmioty do tego upoważnione.

W dniu 13.07.2010 r. Beneficjent złożył oświadczenie, iż wydatki kwalifikowane związane z ww. projektem nie są finansowane z innych programów operacyjnych, jak również nie są finansowane z POKL w ramach innych projektów realizowanych przez Gminę Miasto Rzeszów.

Beneficjent okazał kontrolującym:

- Uchwałę nr LVIII/958/2009 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 07.07.2009 r. w sprawie przystąpienia do realizacji projektu w ramach PO KL „**Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach**”.
- Uchwałę nr LVIII/945/2009 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 07.07.2009 r. w sprawie zaciągnięcia zobowiązań przekraczających granicę ustaloną w budżecie miasta Rzeszowa na 2009 r. na realizację projektów w ramach PO KL 2007-2013. w §2 ustalono, że ww. zobowiązania zostaną pokryte z dochodów z tytułu podatku od nieruchomości oraz dotacji rozwojowych planowanych w budżecie miasta Rzeszowa.

- Uchwałę nr LVIII/947/2009 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 07.07.2009 r. w sprawie zmian budżetu Miasta Rzeszowa na 2009 r.
- W Załączniku nr 1.1 po stronie dochodów zapisano dotację rozwojową na realizację projektów w ramach PO KL 2007-2013 w kwocie 603.524,00 PLN.
- W Załączniku nr 3.1 dotyczącym Wydatków na zadania gminne w rozdziale 80195 po stronie zwiększenia zapisano kwotę 613.524,00 PLN dotyczącą realizacji projektów w ramach PO KL 2007-2013.
- Zarządzenie Nr V/926/09 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 08.07.2009 r. w sprawie układu wykonawczego do ww. Uchwały gdzie w Załączniku nr 1.1 wprowadzono dotację rozwojową z podziałem na źródła finansowania. w rozdziale 80195 w § 2008 zapisano kwotę 512.996,00 PLN (EFS), w § 2009 kwotę 90.528,00 PLN (budżet). w Załączniku nr 2.1 dotyczącym wydatków, w rozdziale 80195, w § 4308 zapisano kwotę 512.996,00 PLN, a w § 4039 zapisano kwotę 100.528,00 PLN.
- Zarządzenie nr V/1031/09 z dnia 31.10.2009 r. Prezydenta Miasta Rzeszowa w sprawie zmian w budżecie projektu dotyczącym wewnętrznych przesunięć między paragrafami.
- Zarządzenie nr V/1048/09 z dnia 25.11.2009 r. Prezydenta Miasta Rzeszowa w sprawie zmian w budżecie projektu dotyczącym wewnętrznych przesunięć między paragrafami.
- Uchwałę budżetową Miasta Rzeszowa na rok 2010 nr LXVII/1127/2010 Rady Miasta Rzeszowa z dnia 05.01.2010 r. w Tabeli 1 wprowadzono w dziale 801 dochody budżetu w kwocie 15.492.747,00 PLN (w tym dotyczące kontrolowanego projektu). w Tabeli 3 wprowadzono w dziale 801 wydatki budżetu w kwocie 274.206.947,00 PLN (w tym dotyczące kontrolowanego projektu). w Tabeli 10 wprowadzono wykaz projektów finansowanych i współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu UE. w pozycji III POKL, nr 10 zapisano projekt „Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach” z podziałem na lata budżetowe i źródła finansowania.

Przed dniem 08.07.2009 r. tj. przed wprowadzeniem zmian w budżecie jednostki realizującej projekt, Beneficjent nie poniósł żadnych wydatków związanych z projektem.

REKRUTACJA i KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU

Zadanie 2 Promocja projektu i rekrutacja.

Wniosek o dofinansowanie zakładał, iż działaniami w ramach projektu zostanie objętych 1100 dzieci, którzy zamieszkują na terenach województwa podkarpackiego. Rekrutacja uczestników do projektu poprzedzona została działaniami promocyjnymi (opisanymi w części Działania informacyjno-promocyjne). Na potrzeby niniejszego projektu opracowany został *Regulamin rekrutacji do projektu „Szczęśliwe przedszkolaki program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach”*

Regulamin Rekrutacji powstał w wyniku zebrania Komisji Rekrutacyjnej projektu w dnia 23 grudnia 2009 r.

W skład Komisji Rekrutacyjnej wchodził:

1. Przewodniczący Komisji Rekrutacyjnej – Kierownik Projektu – Marzena Babiarz.
2. Członek Komisji Rekrutacyjnej – Asystent Kierownika Projektu ds. zajęć – Ewelina Kociubińska.
3. Członek Komisji Rekrutacyjnej – Nauczyciel – logopeda – Urszula Wojnarowska – Curyło.
4. Członek Komisji Rekrutacyjnej – Rehabilitant – Małgorzata Bławat – Tomaka.

Celem zebrania Komisji było opracowanie Regulaminu Rekrutacji w ramach projektu nr WND-PO KL.09.01.01-18-096/09 „Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach”.

W związku z wypowiedzeniem umowy o pracę przez kierownika projektu – Panią Marzena Babiarcz, od dnia 3 stycznia 2010 r. zatrudniono na umowę o pracę w pełnym etacie nowego kierownika projektu Panią Magdalena Pytel.

Prezydent Miasta Rzeszowa wprowadził następującymi Zarządzeniami w/w Regulamin Rekrutacji:

- Zarządzenie nr V/1084/2009 z dnia 28 grudnia 2009 r.
- Zarządzenie nr V/1098/2010 z dnia 15 stycznia 2010 r.
- Zarządzenie nr V/1133/2010 z dnia 26 lutego 2010 r.

Regulamin przewiduje następujące kryteria kwalifikacyjne:

1. W projekcie mogą uczestniczyć dzieci w wieku 3 – 6 lat zamieszkujące na terenie województwa podkarpackiego, uczęszczające do przedszkoli prowadzonych przez Gminę Miasto Rzeszów.
2. W projekcie mogą uczestniczyć w szczególności dzieci niepełnosprawne, wymagające zajęć specjalistycznych lub ich kontynuacji, rodziny objęte opieką kuratorską, dzieci z rodzin wielodzietnych lub korzystających z pomocy Ośrodka Pomocy Społecznej.
3. Pierwszeństwo przy kwalifikowaniu do projektu będą miały osoby, które zdobędą największą ilość punktów wynikających z kryteriów kwalifikacyjnych takich jak: niepełnosprawność, konieczność uczestnictwa w zajęciach specjalistycznych, opieka kuratorska, wielodzietność, korzystanie z Ośrodka Pomocy Społecznej oraz spełniające najwięcej spośród określonych przez Regulamin Rekrutacji kryteriów, takich jak:

- 1) złożenie prawidłowo wypełnionej Karty Zgłoszenia do uczestnictwa w zajęciach logopedycznych wraz z załącznikami:
 - a) kserokopię dowodu osobistego rodzica lub opiekuna prawnego zgłaszającego dziecko do projektu, potwierdzoną przez dyrektora przedszkola i podbitą pieczęcią przedszkola, do którego uczęszcza dziecko,
 - b) kserokopią orzeczenia o niepełnosprawności – w przypadku dziecka niepełnosprawnego,
 - c) oświadczenie o objęciu rodziny opieką kuratorską – w przypadku rodzin objętych nadzorem kuratora,
 - d) oświadczenie, że rodzina korzystała ze świadczeń pieniężnych lub niepieniężnych Ośrodka Pomocy Społecznej w ciągu ostatnich trzech miesięcy od dnia złożenia karty zgłoszeniowej – w przypadku rodzin korzystających z pomocy Ośrodka,
 - e) zaświadczeniem od lekarza rodzinnego, uwzględniającym dysfunkcje, np. zespoły genetyczne, wady ortodontyczne, choroby neurologiczne i foniatryczne rzutujące na zaburzenia mowy lub opinią logopedy o konieczności kontynuacji specjalistycznych ćwiczeń ich wskazującą na wadę wymowy,
- 2) złożenie prawidłowo wypełnionej Karty Zgłoszenia do uczestnictwa w zajęciach rehabilitacyjnych wraz z załącznikami:
 - a) kserokopią dowodu osobistego rodzica lub opiekuna prawnego zgłaszającego dziecko do projektu, potwierdzoną przez dyrektora przedszkola i podbitą pieczęcią przedszkola, do którego uczęszcza dziecko,
 - b) kserokopią orzeczenia o niepełnosprawności w przypadku dziecka niepełnosprawnego,
 - c) oświadczeniem o objęciu rodziny opieką kuratorską – w przypadku rodzin objętych opieką kuratora,

- d) oświadczeniem, że rodzina korzysta ze świadczeń pieniężnych lub niepieniężnych Ośrodka Pomocy Społecznej w ciągu ostatnich trzech miesięcy od dnia zgłoszenia karty zgłoszeniowej – w przypadku rodzin korzystających z pomocy Ośrodka,
- e) zaświadczeniem od lekarza rodzinnego, neurologa, lekarza rehabilitacji medycznej lub ortopedy wskazującym na wady postawy, zaburzenia napięcia mięśniowego, nadpobudliwość psychoruchową, choroby neurologiczne, genetyczne rzutujące na zaburzenia psychoruchowe lub opinią rehabilitanta o potrzebie kontynuacji ćwiczeń rozpoczętych w specjalistycznej przychodni/ gabinecie/ ośrodku z potwierdzeniem, że dziecko zostało skierowane na zajęcia rehabilitacyjne przez lekarza z określeniem rodzaju deficytu psychoruchowego,
- f) wypełnienie Deklaracji uczestnictwa w projekcie.

Rekrutacja i przyjmowanie zgłoszeń przeprowadzana jest w oparciu o następujące zasady:

1. Rekrutację prowadzi Komisja Rekrutacyjna, której przewodniczy Kierownik Projektu.
2. Rekrutacja uczestników projektu odbywać się będzie w następujących terminach:
 - od 29 grudnia 2009 r. do 3 lutego 2010 r. (rekrutacja obejmuje dzieci z roczników 2004, 2005, 2006),
 - od 20 sierpnia 2010 r. do 20 września 2010 r. (rekrutacja obejmuje dzieci z roczników 2004, 2005, 2006, 2007),
 - od 20 sierpnia 2011 r. do 20 września 2011 r. (rekrutacja obejmuje dzieci z roczników 2005, 2006, 2007, 2008).
3. Procedura rekrutacji obejmuje następujące etapy:
 - zaproszenie do udziału w projekcie w formie informacji o jego realizacji, warunkach udziału w rekrutacji; informacja będzie dostępna w lokalnej prasie, w Biurze Projektu, na stronie internetowej projektu, w Przedszkolach Publicznych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasto Rzeszów,
 - wypełnienie przez rodziców lub opiekunów prawnych dokumentów rekrutacyjnych,
 - przekazanie dokumentów do Biura Projektu osobiście lub pocztą na adres Urząd Miasta Rzeszowa,
 - weryfikacja dokumentów przez Komisję Rekrutacyjną pod względem formalnym i merytorycznym,
 - ogłoszenie listy Beneficjentów Ostatecznych i listy rezerwowej.

Kwalifikacji kandydatów do udziału w zajęciach dokonuje w/w Komisja Rekrutacyjna.

Podstawę zgłoszenia do uczestnictwa w projekcie stanowią:

- Karta Zgłoszenia do uczestnictwa w zajęciach logopedycznych (załącznik nr 1 Regulaminu),
- Karta Zgłoszenia do uczestnictwa w zajęciach rehabilitacyjnych (załącznik nr 2 Regulaminu),
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie (załącznik nr 3 do Regulaminu).

W rekrutacji uwzględnia się, że w każdym przedszkolu zostanie objętych zajęciami rehabilitacyjnymi około 20% dzieci uczęszczających do danego przedszkola i zajęciami logopedycznymi około 7% dzieci uczęszczających do danego przedszkola.

Rodzic lub opiekun prawny może zgłosić dziecko zarówno do udziału w zajęciach logopedycznych, jak i rehabilitacyjnych.

W przypadku zgłoszenia większej niż wynika z proporcji, o której mowa wcześniej liczby kandydatów do uczestnictwa w projekcie, wolne miejsca rozdzielone będą w zależności od potrzeb w innych przedszkolach.

Sporządzono pięć protokołów z zebrań Komisji Rekrutacyjnej w dniach: 23.12.2009 r., 21.01.2010 r., 28.01.2010 r., 04.02.2010 r. i 05.02.2010 r. w których brały udział następujące osoby:

1. Przewodniczący Komisji Rekrutacyjnej – Kierownik Projektu – Magdalena Pytel.
2. Członek Komisji Rekrutacyjnej – Asystent Kierownika Projektu ds. zajęć – Ewelina Kociubińska.
3. Członek Komisji Rekrutacyjnej – Nauczyciel – logopeda – Urszula Wojnarowska – Curyło.
4. Członek Komisji Rekrutacyjnej – Rehabilitant – Małgorzata Bławat – Tomaka.

Przedmiotem pierwszego zebrania Komisji było opracowanie szczegółowych warunków, których spełnienie było podstawą kwalifikacji do udziału w projekcie.

Pozostałe protokoły dotyczyły kwalifikacji kandydatów oraz przeglądu złożonych wniosków pod względem merytorycznym i formalnym.

Do dokumentacji dołączono także sprawozdania Pani Małgorzata Bławat – Tomaka – Rehabilitant z dnia 3 marca 2010 r. oraz Pani Urszula Wojnarowska – Curyło – Nauczyciel – Logopeda z dnia 26 luty 2010 r. określające kryteria, którymi kierowały się dokonując rekrutacji.

Zespół kontrolny przeanalizował Regulamin Rekrutacji do projektu „Szczęśliwe przedszkolaki program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach” i stwierdził zgodność dokumentacji z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Przebieg procesu rekrutacji

1. Przedstawienie oświadczenia o zamieszkaniu ucznia na województwa podkarpackiego.
2. Deklaracja wyboru grupy.
3. Podpisanie umowy o udziale w projekcie będącej jednocześnie wyrażeniem pisemnej zgody na udział w projekcie przez opiekuna prawnego dziecka.

W ramach realizowanego projektu Beneficjent założył wsparcie dla 1100 dzieci w postaci zajęć wyrównawczych realizowanych w 36 przedszkolach. Do dnia kontroli beneficjent zrekrutował 683 Uczestników projektu. Zespół kontrolny szczegółowo przeanalizował akta 40 Uczestników projektu wybranych losowo z przedszkoli: nr 3, 4 osoby; nr 6, 4 osoby; nr 9, 2 osoby; nr 12, 4 osoby; nr 17, 3 osoby; nr 18, 4 osoby; nr 19, 3 osoby; nr 21, 4 osoby; nr 24, 4 osoby; nr 37, 3 osoby; nr 41, 2 osoby i nr 42, 3 osoby.

Akta Uczestników projektu przeanalizowane przez kontrolujących zawierały:

- Karta zgłoszenia dziecka do uczestnictwa w zajęciach logopedycznych.
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie, w której jednocześnie osoby wyraziły zgodę:
 - na przetwarzanie danych osobowych w związku z przystąpieniem do projektu,
 - na wykorzystanie i rozpowszechnianie wizerunku dziecka na potrzeby projektu,
 - na badania ankietowe i ewaluacyjne.
- Kwestionariusz uczestnika zawierający m. in.: dane osobowe, kontaktowe, oświadczenie rodziców (opiekunów prawnych), że na dzień rekrutacji do projektu dziecko: zamieszkuje na terenie województwa podkarpackiego, korzysta/nie korzysta z pomocy opieki społecznej; oświadczenie, że rodzina jest/nie jest pod opieką kuratorską; że dziecko jest/nie jest osoba niepełnosprawna.
- Opinia logopedyczna, badania mowy, diagnoza logopedyczna.
- Ksero dowodu osobistego opiekunów prawnych projektu.

Wnioski:

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z procesem rekrutacji oraz kwalifikowalności Uczestników do udziału w projekcie stwierdzono, że działanie na zostało przeprowadzone poprawnie. Zespół kontrolujący na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdził, że ww. osoby kwalifikują się do udziału w projekcie, jednocześnie nie wnosząc uwag do prowadzonej dokumentacji w tym zakresie.

DOKUMENTACJA MERYTORYCZNA REALIZOWANEGO PROJEKTU

Beneficjent zgodnie wnioskiem o dofinansowanie podzielił projekt na następujące zadania:

- Zadanie 1 – Zarządzanie projektem,
- Zadanie 2 – Promocja projektu i rekrutacja,
- Zadanie 3 – Zajęcia rehabilitacyjne,
- Zadanie 4 – Zajęcia logopedyczne,
- Zadanie 5 –Monitoring i ewaluacja.

W ramach przeprowadzonej kontroli zespół kontrolny sprawdził 25 % dokumentacji merytorycznej realizowanego projektu z w/w zadań.

W ramach Zadania 1 Zarządzanie projektem.

Na bieżąco realizowane są wypłaty wynagrodzeń osób zatrudnionych w projekcie: kierownika projektu, asystenta kierownika projektu, asystenta kierownika projektu ds. zajęć oraz księgowej projektu zatrudnionej na ¼ etatu i dodatki specjalne dla 3 osób do obsługi księgowej. Na bieżąco obsługiwane jest biuro projektu, regulowane zobowiązania finansowe oraz prowadzona dokumentacja projektu.

Dnia 16 marca 2010 r. została wszczęta procedura mająca wyłonić Wykonawcę w przetargu nieograniczonym, który dostarczy notebooki, oprogramowanie Office oraz urządzenie wielofunkcyjne. Ponadto przygotowano i złożono do Wydziału Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Rzeszowa dokumentację w celu wszczęcia przetargu nieograniczonego na zakup biurek, krzeseł i szaf do biura projektu. Rozpoczął się też monitoring prowadzonych zajęć logopedycznych w przedszkolach. w dniu 18 stycznia 2010 r. podpisano dwie umowy: na opracowanie i druk plakatów i ulotek informacyjno-promocyjnych oraz na opracowanie i wykonanie kompletów gadżetów promocyjnych.

W ramach Zadania 2 Promocja projektu i rekrutacja.

Od dnia 28 grudnia 2009 r. do 3 lutego 2010 r. trwała rekrutacja uczestników do projektu. Rekrutacja odbyła się zgodnie z Regulaminem Rekrutacji. Prace nad zakwalifikowaniem dzieci do projektu pełniła Komisja Rekrutacyjna w składzie: Kierownik projektu, Asystent kierownika projektu ds. zajęć, nauczyciel-logopeda, rehabilitant. Złożone wnioski oceniane były pod względem formalnym i merytorycznym. Formularze zgłoszeniowe można było składać osobiście w Biurze Projektu przy ul. Wypiańskiego 16A w Rzeszowie lub za pośrednictwem poczty na adres Biura Projektu.

W ramach zadania 2 Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawna poddaną kontroli:

Umowa – zlecenie Nr ED-O055(3)/210/09. zawarta w dniu 23.12.2009 r. w Rzeszowie pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów, reprezentowaną przez Henryka Wolickiego - Zastępcę Prezydenta Miasta Rzeszowa, zwaną dalej Zleceniodawcą, a Panią Urszulą Wojnarowską-Curyło zamieszkałą

legitymującą się dowodem osobistym seria , wydanym przez
zwaną dalej Zleceniobiorcą. Zleceniodawca zleca Zleceniobiorcy wykonanie usług rekrutacyjnych rozumianych jako rekrutacja i selekcja dzieci w wieku przedszkolnym do zajęć

rehabilitacyjnych/ logopedycznych w ramach projektu nr WND-POKL.09.01.01-18-096/09. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania następujących obowiązków: opracowania szczegółowego Regulaminu Rekrutacji uczestników projektu, ustalenia niezbędnych wymagań, kryteriów kandydatów do projektu; aktywnego udziału w obradach Komisji Rekrutacyjnej wyłaniającej poszczególnych uczestników projektu; weryfikacji dokumentów osobowych kandydatów, ich selekcji pod kątem spełnienia kryteriów określonych w Regulaminie Rekrutacji; sporządzenia listy Beneficjentów Ostatecznych i listy rezerwowej; Zleceniobiorca oświadcza, że dysponuje wiedzą, doświadczeniem oraz uprawnieniami niezbędnymi do należytego wykonania powierzonych mu na mocy niniejszej umowy obowiązków i zobowiązuje się wykonać je ze szczególną starannością z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa, standardów i reguł wykonywania prac objętych zleceniem. Zleceniobiorca zobowiązuje się do realizacji przedmiotu umowy w siedzibie Zleceniodawcy, w godzinach wskazanych przez Zleceniodawcę. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania zlecenia w terminie do 28 lutego 2010 r.. Za prawidłowe wykonanie czynności Zleceniobiorca otrzyma wynagrodzenie umowne w wysokości PLN brutto, płatne po zakończeniu rekrutacji. Wynagrodzenie będzie przekazane przelewem w ciągu 14 dni od dnia przedłożenia prawidłowo wypełnionego rachunku przez Zleceniobiorcę, po uprzednim rozliczeniu się z wykonanych czynności wynikających z umowy. W przypadku, gdy z winy Zleceniobiorcy zagrożone jest wykonanie zlecenia. Zleceniodawca ma prawo do rozwiązania umowy za siedmiodniowym okresem wypowiedzenia.

W ramach Zadania 3 Zajęcia rehabilitacyjne, dnia 31 marca 2010 r. zawarto umowę z wykonawcą – firmą rehabilitacyjną na przeprowadzenie zajęć rehabilitacyjnych. Firma zgodnie z umową sporządziła Regulamin Zajęć Rehabilitacyjnych, który został zaakceptowany przez Zamawiającego. Firma rehabilitacyjna złożyła wniosek o zwiększenie liczby grup na zajęcia grupowe rehabilitacyjne w związku z różnorodnością wad i wieku dzieci zakwalifikowanych do projektu oraz obecności na liście dzieci niepełnosprawnych w stopniu lekkim, umiarkowanym i ciężkim. Dnia 31 marca 2010 r. wszczęto procedurę przetargową dotyczącą dostarczenia zestawów gimnastycznych, gier rozwijających zmysł dotyku, zestawów do ćwiczeń rehabilitacyjnych, zestawów przyrządów do ćwiczeń rehabilitacyjnych, materiałów dydaktycznych do zajęć.

W ramach Zadania 4 Zajęcia logopedyczne, dnia 17 lutego 2010 roku podpisano umowę z Wykonawcą na zakup licencjonowanego programu logopedycznego, który został rozdysponowany do przedszkoli. Wyłoniono, podpisano w dniu 8 marca 2010 roku umowy-zlecenia z nauczycielami-logopedami i przeprowadzono diagnozę logopedyczną dzieci zakwalifikowanych do projektu na zajęcia logopedyczne. Ponadto dnia 16 marca 2010 roku została wszczęta procedura mająca wyłonić Wykonawcę, który dostarczy notebooki oraz drukarki. w wyniku procedury przetargowej dnia 16 marca 2010 wyłoniono i zawarto umowę z firmą logopedyczną na przeprowadzenie zajęć logopedycznych. Firma, zgodnie z umową sporządziła Regulamin Zajęć Logopedycznych, który został zaakceptowany przez Zamawiającego oraz ustaliła harmonogram zajęć. Złożyła też wniosek o przekwalifikowanie w jednym z przedszkoli zajęć grupowych na zajęcia indywidualne z powodu obecności na liście dzieci niepełnosprawnych w stopniu lekkim, umiarkowanym i ciężkim. Dnia 22 marca 2010 roku rozpoczęto zajęcia logopedyczne w przedszkolach. Dnia 31 marca 2010 roku wszczęto procedurę przetargową dotyczącą dostarczenia lustra logopedycznego oraz materiałów i pomocy dydaktycznych do zajęć logopedycznych. W ramach w/w zadania skontrolowano zawartą umowę cywilno-prawną:

Umowa - zlecenie nr ED - 0055(3)/138/10 zawarta w dniu 08.03.2010 r. w Rzeszowie pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów, reprezentowana przez Henryka Wolickiego - Zastępcę Prezydenta Miasta Rzeszowa. zwaną dalej Zleceniodawca, a Panią Paulina Tylutki zamieszkałą

Rezultaty miękkie w projekcie:

- zwiększenie świadomości u 75% rodziców poprzez uczestnictwo w systematycznie organizowanych zajęciach pokazowych,
- podniesienie pewności siebie u 70 % dzieci,
- podniesienie jakości wychowania przedszkolnego,
- podniesienie atrakcyjności edukacji przedszkolnej.

Badanie rezultatów miękkich będzie prowadzone za pomocą narzędzi: listy uczestnictwa rodziców z zajęć pokazowych, minimum dwie ankiety przeprowadzone wśród rodziców, zbieranie opinii nauczycieli wychowania przedszkolnego o postępach dzieci, okresowe porównywanie wyników osiągniętych w nauce przez przedszkolaków, ankiety ewaluacyjne dla rodziców i opiekunów prawnych. Dodatkowo zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie beneficjent po rozeznaniu rynku przygotował zapytanie ofertowe pozwalające wyłonić firmę przeprowadzającą ewaluację. Monitoring projektu jest prowadzony na bieżąco przez zespół projektowy. Gromadzone materiały dotyczące monitoringu projektu posegregowane są chronologicznie w wyróżnionych segregatorach.

Wnioski:

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do dokumentacji związanej z monitoringiem i ewaluacją projektu.

PERSONEL PROJEKTU

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent założył zatrudnienie na umowę o pracę na pełny etat Kierownika projektu, na umowę o pracę na pełny etat dwóch asystentów kierownika projektu, oraz umowa o pracę na $\frac{3}{4}$ etatu Księgowego projektu. Dodatkowo 3 pracowników obsługi finansowej otrzymało dodatki specjalne.

Zespół kontrolny przeanalizował następujące umowy o pracę z personelem projektu:

1. Kierownik projektu – Główny specjalista w Wydziale Edukacji Urzędu Miasta Rzeszowa, umowa o pracę zawarta w na czas określony z wynagrodzeniem miesięcznym brutto. Prezydent Miasta Rzeszowa - Pan Tadeusz Ferenc reprezentujący Urząd Miasta Rzeszowa zwany dalej Pracodawcą i Pani mgr Magdalena Pytel, zamieszkała, zwana dalej Pracownikiem, zawierają 31 grudnia 2009 r. umowę o pracę o następującej treści: w czasie trwania umowy o prace, Pracownik będzie otrzymywał wynagrodzenie płatne w sposób i na warunkach określanych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w urzędach gmin, starostwach powiatowych i urzędach marszałkowskich (Dz. U Nr 50, późn. 398), w związku z Regulaminem Wynagradzania Pracowników Samorządowych Urzędu Miasta Rzeszowa stanowiącym załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Rzeszowa Nr 31/2009 z dnia 19 maja 2009 r. Do stosunku pracy, którego podstawą jest niniejsza umowa mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (tj. Dz. U. z 1998 r., Nr 21, póź. 94 z późn. zm.) oraz przepisy ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 223, poz. 1458). W dokumentacji znajduje się zakres obowiązków Kierownika projektu.
2. Asystent kierownika projektu – Inspektor w Wydziale Edukacji Urzędu Miasta Rzeszowa, umowa o pracę zawarta na czas określony z wynagrodzeniem miesięcznym PLN brutto. Prezydent Miasta Rzeszowa - Pan Tadeusz Ferenc reprezentujący Urząd Miasta Rzeszowa zwany dalej Pracodawca i pani mgr Ewelina Kociubińska, zamieszkała Rzeszów,

zwana dalej Pracownikiem, zawierają 28 października 2009 r. umowę o pracę o następującej treści: Pracodawca zatrudnia Pracownika w Urzędzie Miasta Rzeszowa na czas określony od 28 października 2009 r. do 31 lipca 2012 r. w wymiarze pełnego etatu na stanowisku: Inspektor. w czasie trwania umowy o pracę, Pracownik będzie otrzymywał wynagrodzenie płatne w sposób i na warunkach określanych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w urzędach gmin, starostwach powiatowych i urzędach marszałkowskich (Dz. U. Nr 50, późn. 398), w związku z Regulaminem Wynagradzania Pracowników Samorządowych Urzędu Miasta Rzeszowa stanowiącym załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Rzeszowa Nr 31/2009 z dnia 19 maja 2009 r. Do stosunku pracy, którego podstawą jest niniejsza umowa mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (tj. Dz. U. z 1998 r., nr 21, późn. zm.) oraz przepisy ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008 r., nr 223, późn. 1458). W dokumentacji znajduje się zakres obowiązków Asystenta kierownika projektu.

3. Księgowa projektu – Inspektor w Wydziale Księgowo-Rachunkowym Urzędu Miasta Rzeszowa. Umowa o pracę zawarta na czas określony (3/4 etatu) z wynagrodzeniem miesięcznym brutto. Prezydent Miasta Rzeszowa - Pan Tadeusz Ferenc reprezentujący Urząd Miasta Rzeszowa zwany dalej Pracodawcą i Pani mgr Agnieszka Kut, zamieszkała , zwana dalej Pracownikiem, zawierają 9 listopada 2009 r. umowę o pracę o następującej treści: Pracodawca zatrudnia Pracownika w Urzędzie Miasta Rzeszowa na czas określony od 9 listopada 2009 r. do 31 lipca 2012 r. w wymiarze 3/4 etatu na stanowisku: Inspektor. W czasie trwania umowy o pracę, pracownik będzie otrzymywał wynagrodzenie płatne w sposób i na warunkach określanych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w urzędach gmin, starostwach powiatowych i urzędach marszałkowskich (Dz. U. Nr 50, późn. 398), w związku z Regulaminem Wynagradzania Pracowników Samorządowych Urzędu Miasta Rzeszowa stanowiącym załącznik do Zarządzenia Prezydenta Miasta Rzeszowa Nr 31/2009 z dnia 19 maja 2009 r. Do stosunku pracy, którego podstawą jest niniejsza umowa mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 26 czerwca 1994 r. Kodeks pracy (tj. Dz. U. z 1998 r. Nr 21, późn. zm.) oraz przepisy ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2008 r. Nr 223, późn. zm. 1458)
4. Pani Anna Kuźmik inspektorowi w Urzędzie Miasta Rzeszowa na podstawie regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych UM Rzeszowa ustalonego Zarządzeniem nr 31/2009 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 19 maja 2009 r. §8 przyznano za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. dodatek specjalny w kwocie brutto z tytułu zwiększenia obowiązków służbowych związanych z obsługą finansowo – księgową projektu.

Wnioski:

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do skontrolowanych Umów cywilnoprawnych zawartych z personelem w ramach projektu. Ponadto umowy zawierają wymagane oznaczenie m.in. logo POKL, UE z odniesieniem słownym do Europejskiego Funduszu Społecznego, tytuł projektu, nr umowy oraz informację o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu. W regulaminie pracy przedstawionym przez beneficjenta zapisano zakres wynagradzania w formie dodatków specjalnych.

DOKUMENTACJA FINANSOWA

Na podstawie § 7 umowy o dofinansowanie projektu „*Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach*”, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.09.01.01-18-096/09-00 z dnia 3 grudnia 2009 r., Beneficjent – Gmina Miasto Rzeszów zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem.

Sposób prowadzenia ewidencji księgowej w Urzędzie Miasta Rzeszowa uregulowany został Zarządzeniem nr 37/2008 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 14.08.2008 r. w sprawie *zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej*, w § 7 Załącznika nr 1 Zarządzenia określono zasady prowadzenia ewidencji księgowej poprzez opisanie sposobu działania użytkowych narzędzi informatycznych.

Użytkowany w Urzędzie Program „FKJB” wersja 6.1.0 – firmy OTAGO służy do ewidencji księgowej syntetycznej i szczegółowej oraz pozabilansowej, zdarzeń gospodarczych realizowanych w ramach planu finansowego Urzędu, a w szczególności w zakresie: dochodów niepodatkowych i wydatków, funduszy celowych, a także pozabudżetowych sum depozytowych. Ewidencja syntetyczna i szczegółowa obejmuje w szczególności dochody, wydatki, przychody, koszty oraz rozrachunki, a ewidencja pozabilansowa np. zaangażowanie.

Rejestracja dowodów księgowych prowadzona jest poprzez przypisanie do danego rodzaju działalności finansowej Urzędu rachunku bankowego (np. dochodów, wydatków, funduszu celowego, sum depozytowych i **innych rachunków pomocniczych otwieranych w miarę potrzeb**), a następnie wprowadzanie dowodu księgowego do programu „FKJB” poprzez dzienniki cząstkowe w podziale na dowody: kasowe, bankowe i inne - memoriały.

Zgodnie z ww. Zarządzeniem §2, ust 3 dziennik zawiera chronologicznie ujęte zdarzenia gospodarcze i umożliwia uzgodnienie jego obrotów z zestawieniem obrotów i sald księgi głównej. Zapisy w dzienniku są kolejno numerowane co pozwala na jednoznaczne powiązanie z dowodami księgowymi, sumy zapisów liczone są w sposób ciągły, a jego obroty są zgodne z obrotami księgi głównej. Zestawienia obrotów i sald księgi głównej sporządza się na koniec każdego miesiąca nie później do 20 dnia miesiąca następnego za miesiąc poprzedni.

Sprawozdania budżetowe cząstkowe sporządzane są w oparciu o ewidencję księgową poszczególnych pomocniczych rachunków bankowych (dochodów, wydatków i **poszczególnych projektów finansowanych środkami pomocowymi**). Sprawozdania jednostkowe Urzędu są sumą sprawozdań cząstkowych.

Program „FKJB” umożliwia sporządzanie zestawień ewidencji syntetycznej i szczegółowej, a także zestawień pomocniczych dla bieżącej analizy i uzgodnień prowadzonych ewidencji oraz realizacji planu finansowego dochodów i wydatków, zaangażowania budżetu, jak również funduszy celowych i innych działalności finansowo wyodrębnionych.

Przy realizacji projektu „*Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach*” dla prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej wymaganej zapisami Umowy o dofinansowanie wykorzystywany jest opisany wyżej system księgowy.

Po otrzymaniu informacji od Instytucji Pośredniczącej o przyznaniu dofinansowania Beneficjent otworzył odrębny rachunek bankowy dla wydatków projektu. Następnie po podpisaniu umowy o dofinansowanie Beneficjent aktywował w programie „FKJB” firmy OTAGO dodatkowy wyodrębniony rachunek projektu: „*Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach*”, w ramach, którego dokonuje rejestracji wszystkich dowodów księgowych, w dziennikach cząstkowych projektu, w podziale na dowody: kasowe, bankowe i inne-memoriały. Beneficjent dokonuje ewidencji

księgowej syntetycznej i szczegółowej wszystkich operacji gospodarczych w zakresie dochodów i wydatków, a także rozrachunków, kont wynikowych i funduszy dla projektu.

Program „FKJB” firmy OTAGO generuje dzienniki cząstkowe projektu, grupując zdarzenia według ich rodzajów i sporządza zestawienie obrotów tych dzienników, a także zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych za dany okres sprawozdawczy.

Na podstawie wyodrębnionej ewidencji księgowej pomocniczego rachunku projektu Beneficjent sporządza cząstkowe sprawozdania dla projektu w ramach działalności wyodrębnionej finansowo, która stanowi część sprawozdań jednostkowych Urzędu.

Program „FKJB” firmy OTAGO umożliwia w ramach prowadzonych ksiąg rachunkowych Beneficjenta jednoznaczną identyfikację wszystkich operacji dotyczących projektu oraz uzyskanie informacji wymaganych w zakresie sprawozdawczości finansowej, budżetowej i kontroli.

W związku z powyższym Beneficjent – Gmina Miasto Rzeszów, Zarządzeniem nr 37/2008 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 14.08.2008 r. w sprawie *zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Rzeszowa jako jednostki budżetowej* reguluje zasady ewidencji wszystkich rodzajów działalności wyodrębnionych finansowo, do których należy również projekt pn. „*Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach*” zgodnie z wymaganiami nałożonymi przez Umowę o dofinansowanie UDA-POKL.09.01.01-18-096/09 z dnia 03.12.2009 r. (§7).

W ramach wyodrębnionej ewidencji księgowej, kontrolującym okazano Zestawienia obrotów i sald za okres od 01.10.2009 r. do 31.12.2009 r., dotyczące kont projektu: rachunek bankowy 130, koszty w zakresie kont zespołu 4 (402, 403, 405, 406). Zestawienia dotyczą okresu realizacji kontrolowanego projektu w ramach rozliczonego Wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.01-18-096/09-01 za okres od 01.10.2009 r. do 31.10.2009 r. na kwotę **15.389,53 PLN**.

Kwota wydatków kwalifikowalnych projektu rozliczona w ww. Wniosku o płatność **nie jest zgodna** z wykazanymi w ewidencji księgowej Beneficjenta wydatkami projektu, zaksięgowanymi na kontach projektu, które wynoszą **23.634,99 PLN**. Zgodnie z wyjaśnieniami Pani Agnieszki Kut – księgowej projektu ww. rozbieżność w kwocie **8.245,46 PLN** wynika z nieuwjęcia we Wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.01-18-096/09-01 wydatków zrealizowanych w 2009 r., a niezapłaconych w całości (składki na ubezpieczenia zdrowotne, społeczne i FP oraz zaliczka na podatek dochodowy). Powyższe kwoty ujęte są w listach płac nr 896/12/09 w kwocie **7.299,11 PLN** oraz 920/12/09 w kwocie **946,35 PLN** i prawidłowo wykazane jako koszty kwalifikowane we wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.01-18-096/09-02 za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.

Beneficjent w okresie od 01.10.2009 r. do 31.12.2009 r. zaewidencjonował koszty i wydatki ze środków publicznych, związane z realizacją projektu wg klasyfikacji budżetowej na kontach 130 oraz zespołu 4, w podziale na paragrafy przy zastosowaniu czwartej cyfry „8” (środki otrzymane z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach POKL) – 20.089,72 PLN tj. 85,00% i „9” (środki otrzymane z budżetu państwa w ramach krajowego współfinansowania) – 3.545,27 PLN tj. 15,00% tj. zgodnie z podziałem określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r., Nr 107, poz. 726 z późn. zm.) oraz z przepisami art. 53 i załącznika nr 3 rozporządzenia Rady Unii Europejskiej z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (DZ.U.U.E.L.06.210.25 z późn. zm.) oraz z podziałem wynikającym z tabel finansowych *Szczegółowego opisu priorytetów PO KL* dla

Działania 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.

Dotacja rozwojowa na dofinansowanie projektu była wypłacana w formie zaliczki w wysokości i terminach określonych w harmonogramie płatności, stanowiącym załącznik nr 2 do Umowy o dofinansowanie na wyodrębniony dla projektu rachunek bankowy Urzędu Miasta Rzeszowa w Banku Polska Kasa Opieki S.A. w Rzeszowie nr 48 1240 1792 1111 0010 2595 9645, a następnie przekazywana na wyodrębniony dla projektu rachunek bankowy Beneficjenta, otwarty w Banku Polska Kasa Opieki S.A. w Rzeszowie nr 33 1240 1792 1111 0010 2595 9818, oprocentowany według zmiennej stopy procentowej od dnia 05.08.2009 r. na podstawie Umowy rachunku bankowego.

Kontrolującym okazano Wykaz osób uprawnionych do poświadczania za zgodność z oryginałem, potwierdzenia dokonania sprawdzenia pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym z dnia 16.07.2010 r., sporządzony na podstawie imiennych upoważnień wydanych przez Prezydenta Miasta Rzeszowa do wykonywania czynności związanych z projektem oraz przydzielonych, imiennych zakresów czynności.

Dotacja rozwojowa na dofinansowanie projektu została wpłacana na konto bankowe Beneficjenta w formie zaliczki w dniu 18.12.2009 r. w kwocie 603.524,00 PLN (WB11 z dnia 18.12.2009 r.) tj. zgodnie ze szczegółowym budżetem projektu zaakceptowanym na 2009 r.

Wkład własny do projektu za 2009 r. wnoszony był każdorazowo w dniu realizacji wydatku w wysokości 1,5% kwoty wydatkowanej. Do dnia 31.12.2009 r. na koncie projektu pozostała kwota 580.243,54 PLN, którą w dniu 31.12.2009 r. zwrócono na konto WUP w Rzeszowie (WB18 z dnia 31.12.2009 r.). W dniu 02.02.2010 r. WUP w Rzeszowie przekazał na konto projektu w ramach kwot niewygasających kwotę 27.411,12 PLN (WB7 z dnia 02.02.2010 r.), w dniu 04.02.2010 r. kwotę 172.588,88 PLN (WB9 04.02.2010 r.), w dniu 17.02.2010 r. kwotę 380.243,54 PLN (WB14 z dnia 17.02.2010 r.).

W budżecie projektu założono następujące pozycje wydatków:

- I. Koszty bezpośrednie – 2.603.440,00 PLN (do dnia 31.12.2009 r. Beneficjent poniósł wydatki na kwotę 14.794,69 PLN – % realizacji 0,5%), w tym:
 - Zadanie 1: Zarządzanie projektem – 440.072,00 PLN (wykonano 12.208,07 PLN tj. 2,77%),
 - Zadanie 2: Promocja projektu i rekrutacja – 73.100,00 PLN (wykonano 1.506,42 PLN tj. 2,06%),
 - Zadanie 3: Zajęcia rehabilitacyjne – 603.468,00 PLN (wykonano 0,00 PLN tj. 0,00%),
 - Zadanie 4: Zajęcia logopedyczne – 1.462.800,00 PLN (wykonano 0,00 PLN tj. 0,00%),
 - Zadanie 5: Ewaluacja projektu – 24.000,00 PLN (wykonano 0,00 PLN tj. 0,00%),
- II. Koszty pośrednie – 135.509,00 PLN rozliczane na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków (do dnia 31.12.2009 r. wykonano 1.675,04 PLN – 1,24% realizacji).

Podczas czynności kontrolnych została poddana sprawdzeniu reprezentatywna próba dokumentacji finansowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty) na poziomie min. 5 % wydatków wykazanych w zatwierdzonym Wniosku o płatność WNP-POKL.09.01.01-18-096/09-01 za okres od 01.10.2009 r. do 31.12.2009 r., wybranych z zastosowaniem metody niestatystycznej - sprawdzono **41,41%** wartości dokumentacji finansowej i **25,00%** ilości dokumentów ww. Wniosku o płatność, w ramach poszczególnych zadań, na kwotę ogółem **6.373,42 PLN**:

- 3.500,92 PLN w Zadaniu nr 1: Zarządzanie projektem (poz. 13, 14, 19, 20),
- 1.419,42 PLN w Zadaniu nr 2: Promocja projektu i rekrutacja (poz. 31, 32, 35, 36),

- 0,00 PLN w Zadaniu nr 3: Zajęcia rehabilitacyjne,
- 0,00 PLN w Zadaniu nr 4: Zajęcia logopedyczne,
- 0,00 PLN w Zadaniu nr 5: Ewaluacja projektu,
- 1.453,08 PLN w Kosztach pośrednich (poz. 37, 38).

Weryfikacji poddano następujące oryginały dokumentów finansowych, potwierdzających poniesienie wydatków w ramach projektu:

Koszty bezpośrednie:

Zadanie 1: Zarządzanie projektem – zweryfikowano dokumenty finansowe na kwotę 3.500,92 PLN (28,67%):

Poz. 13, 14 Faktura VAT nr 1219/K/12/09 z dnia 21.12.2009 r. na kwotę 1.297,98 PLN, rozdzieloną na dwa zadania tj. na Zadanie 1: kwota 1.078,42 PLN rozpisana na dwie pozycje (1.062,24 PLN źródło finansowania budżet państwa, 16,18 PLN JST) oraz na Zadanie 2: opis w Zadaniu 2, wystawiona przez Biuro Plus Krosno dla Gminy Miasta Rzeszów, dotycząca drobnych materiałów biurowych, zapłacona przelewem w dniu 30.12.2009 r. (WB17 z dnia 30.12.2009 r.),

Poz. 19, 20 Lista płac 787/11/09 z dnia 25.11.2009 r. poz.1 wynagrodzenie kierownika projektu Pani Marzeny Babiarz za listopad 2009 r., kwota brutto _____ rozpisana na dwie pozycje (_____ źródło finansowania budżet państwa, _____), kwota netto _____, zapłacone przelewem w dniu 26.11.2009 r. (WB9 z dnia 26.11.2009 r.), składka PZU w kwocie _____ zapłacona w dniu 27.11.2009 r. (WB10 z dnia 27.11.2009 r.), składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne w kwocie _____ zapłacone w dniu 07.12.2009 r. (WB12 z dnia 07.12.2009 r.), zaliczka na podatek dochodowy w kwocie _____ zapłacona w dniu 21.12.2009 r. (WB13 z dnia 21.12.2009 r.).

Zadanie 2: Promocja projektu i rekrutacja – zweryfikowano dokumenty finansowe na kwotę 1.419,42 PLN (94,22%):

Poz. 31, 32 Faktura VAT nr 012385F0910RN z dnia 29.12.2009 r. na kwotę 1.199,86 PLN rozpisana na dwie pozycje (1.181,86 PLN źródło finansowania budżet państwa, 18,00 PLN JST), wystawiona przez Media Regionalne Sp. z o.o. Warszawa dla Gminy Miasta Rzeszów, dotycząca ogłoszenia w Gazecie codziennej Nowiny, promującego projekt, zapłacona przelewem w dniu 30.12.2009 r. (WB17 z dnia 30.12.2009 r.),

Poz. 35, 36 Faktura VAT nr 1219/K/12/09 z dnia 21.12.2009 r. na kwotę 1.297,98 PLN, rozdzieloną na dwa zadania tj. na Zadanie 1: opis w Zadaniu 1, oraz na Zadanie 2: kwota 219,56 PLN rozpisana na dwie pozycje (216,27 PLN – źródło finansowania budżet państwa, 3,29 PLN JST), wystawiona przez Biuro Plus Krosno dla Gminy Miasta Rzeszów, dotycząca drobnych materiałów biurowych, zapłacona przelewem w dniu 30.12.2009 r. (WB17 z dnia 30.12.2009 r.),

Zadanie 3: Zajęcia rehabilitacyjne – w dotychczas zatwierdzonych Wnioskach o płatność, w tym w kontrolowanym Wnioskach o płatność brak dokumentacji finansowej dotyczącej tego Zadania.

Zadanie 4: Zajęcia logopedyczne - w dotychczas zatwierdzonych Wnioskach o płatność, w tym w kontrolowanym Wnioskach o płatność brak dokumentacji finansowej dotyczącej tego Zadania.

Zadanie 5: Ewaluacja projektu - w dotychczas zatwierdzonych Wnioskach o płatność, w tym w kontrolowanym Wnioskach o płatność brak dokumentacji finansowej dotyczącej tego Zadania.

Koszty pośrednie:

Beneficjent w poz. 4.1.2 Wniosku o dofinansowanie, wykazał koszty pośrednie w wysokości 135.509,00 PLN jako koszty rozliczane na podstawie rzeczywiście poniesionych i udokumentowanych wydatków projektu i zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu wykazuje je wg szczegółowych dokumentów w rozliczanych wnioskach o płatność. Do dnia 31.12.2009 r. Beneficjent poniósł wydatki z tytułu kosztów pośrednich na kwotę 1.675,04 PLN – zaawansowanie w projekcie wynosi 1,24%.

Zweryfikowano następujące dokumenty finansowe na kwotę 1.453,08 PLN (86,74%):

Poz 37, 38 Lista płac 787/11/09 z dnia 25.11.2009 r. poz.4 wynagrodzenie księgowego projektu Pani Agnieszki Kut za listopad 2009 r., kwota brutto (rozpisana na dwie pozycje (finansowania budżet państwa,), kwota netto , zapłacone przelewem w dniu 26.11.2009 r. (WB9 z dnia 26.11.2009 r.), składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne w kwocie zapłacone przelewem w dniu 07.12.2009 r. (WB12 z dnia 07.12.2009 r.), zaliczka na podatek dochodowy w kwocie zapłacony w dniu 21.12.209 r. (WB13 z dnia 21.12.2009 r.).

Ponadto kontroli poddano deklarację ZUS P DRA 01 11 2009 z dnia 02.12.2009 r. Koszty kwalifikowalne wynikające z projektu w kwocie 1.561,29 PLN zrefundowano z konta projektu przelewem w dniu 07.12.2009 r. (WB12 z dnia 07.12.2009 r.) w kwotach 2.557,89 PLN ubezpieczenie społeczne, 702,87 PLN ubezpieczenie zdrowotne, 216,85 PLN Fundusz Pracy. Całą kwotę 658.415,84 PLN wynikającą z dokumentu zapłacono przelewem w dniu 07.12.2009 r. (WB248 z dnia 07.12.2009 r.) z konta głównego Beneficjenta.

Deklaracja ZUS P DRA 01 12 2009 z dnia 04.01.2010 r. Koszty kwalifikowalne wynikające z projektu w kwocie 2.004,05 PLN zrefundowano z konta projektu przelewem w dniu 05.01.2010 r. (WB1 z dnia 05.01.2010 r.) w kwotach 3.283,28 PLN ubezpieczenie społeczne, 882,29 PLN ubezpieczenie zdrowotne, 278,34 PLN Fundusz Pracy. Całą kwotę 1.100.850,26 PLN wynikającą z dokumentu zapłacono przelewami w dniach 31.12.2009 r. (WB265 z dnia 31.12.2009 r.) i 05.01.2010 r. (WB2 z dnia 05.01.2010 r.) z konta głównego Beneficjenta.

Kontrolującym okazano Oświadczenie o kwalifikowalności VAT zgodne w treści z obowiązującymi wymogami, z którego jednoznacznie wynika, że Beneficjent będąc jednostką samorządową nie jest płatnikiem VAT, a co za tym idzie nie sporządza rejestru VAT 7 i nie może odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu.

Powyższe dokumenty (faktury, listy płac oraz deklaracja ZUS P DRA) są prawidłowo opisane – zawierają informację na temat daty i formy zapłaty, kwoty wydatku kwalifikowalnego wraz z numerem i nazwą zadania, informację o współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, numer priorytetu i działania, numer i datę umowy o dofinansowanie, informację o poprawności formalnej, rachunkowej i merytorycznej, sposób ujęcia w księgach rachunkowych (dekret).

Wnioski:

Pozycje wydatków poniesionych w ramach projektu, objęte niniejszą kontrolą dokumentacji finansowo – księgowej są zgodne z celami projektu, wpisują się w treść realizowanych w projekcie zadań oraz spełniają warunki uznania wydatków za kwalifikowalne, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*.

WYDATKI w RAMACH CROSS – FINANCINGU w PROJEKCIE

W ramach wsparcia objętego *cross-financingiem*, zgodnie z pkt 4.1.3 Wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, na dzień kontroli Beneficjent nie poniósł żadnych wydatków związanych z zakresem merytorycznym projektu i powiązanych bezpośrednio z głównymi zadaniami realizowanymi w ramach projektu.

ZASADY POZYSKIWANIA i PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH

W trakcie kontroli na miejscu zespołowi kontrolnemu okazano n.w. dokumenty:

- „Polityka Bezpieczeństwa Informacji Zawierających Dane Osobowe w Gminie Miasta Rzeszów”, oraz „Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych”, na którą składają się m.in.
 - Instrukcja przetwarzania danych osobowych,
 - Sprawowanej kontroli przez administratora danych,
 - Wykaz budynków, pomieszczeń tworzących obszar, w którym przetwarzane są dane osobowe,
 - „Regulamin stosowania identyfikatorów i haseł dostępu do systemów informatycznych”,
 - „Instrukcja postępowania w sytuacji naruszenia systemu ochrony danych osobowych”,
- Oświadczenia osób biorących udział w realizacji projektu, iż świadomi odpowiedzialności wynikającej z obowiązujących przepisów prawa oraz postanowień Regulaminu Pracy obowiązującego w Gminie Miasta Rzeszów, zobowiązują się do zachowania tajemnicy służbowej.
- Imienne upoważnienia wydane dla osób dopuszczonych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.
- Ewidencję wydanych upoważnień.
- Oświadczenia do zobowiązania się zachowania tajemnicy danych osobowych oraz wszelkich informacji poufnych zatwierdzone przez 6 osób z dnia 8 marca 2010 r.
- Upoważnienie imienne do przetwarzania danych osobowych wydane przez Z-cę Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 18 stycznia 2010 r.

Podczas kontroli na miejscu Beneficjent złożył oświadczenie, że dane osobowe Uczestników projektu przetwarzane przez Gminę Miasta Rzeszów są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektu, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji POKL 2007-2013 w ramach projektu realizowanego na podstawie Umowy o dofinansowanie Nr UDA-POKL.09.01.01-18-096/09-00 z dnia 30 marca 2010 r. Dane uczestników projektu przetwarzane są w zakresie określonym w Ustawie o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.).

PEFS

W formularzu PEFS (Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego), przeznaczonym do monitorowania efektów realizacji projektów dofinansowanych z EFS w zakresie danych osób oraz instytucji bezpośrednio objętych wsparciem w ramach POKL, zgodnie z Instrukcją wypełniania formularza PEFS 2007 dla POKL (wersja 2.0) są zbierane dane osób nieletnich, które rozpoczęły edukację przynajmniej na poziomie gimnazjalnym i/lub ukończyły 12 roku życia.

W zawiązku z powyższym w formularzu PEFS nie zawarto danych osobowych Uczestników projektu, a jedynie ich ilość tj. 683 dzieci oraz ilość instytucji biorących udział w projekcie tj. 37.

Wnioski:

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu przy przechowywaniu i przetwarzaniu danych osobowych Uczestników projektu przestrzega zasad wskazanych w Ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926, z późn. zm.) oraz w Rozporządzeniu 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 z późn. zm.).

ZAMÓWIENIA PUBLICZNE / ZASADA KONKURENCYJNOŚCI

Zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu (§20), Beneficjent został zobowiązany do przygotowania i przeprowadzenia postępowania w zakresie udzielania zamówień publicznych zgodnie z art. 3, ust. 1, pkt. 1 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r., Nr 223, poz. 1655, z późn. zm.). Zgodnie ze szczegółowym budżetem projektu zawartym we Wniosku o dofinansowanie, Beneficjent przeprowadził postępowania o udzielenie zamówień publicznych w następującym zakresie:

- przeprowadzenie 838 godzin zegarowych zajęć rehabilitacyjnych w 36 rzeszowskich przedszkolach na kwotę netto 66.098,36 PLN,
- przeprowadzenie 3900 godzin zegarowych zajęć logopedycznych w 36 rzeszowskich przedszkolach na kwotę netto 165.245,90 PLN,
- sprzedaż i dostarczenie 36 szt. licencjonowanego programu komputerowego do zajęć logopedycznych na kwotę netto 103.278,69 PLN,
- sprzedaż i dostarczenie materiałów dydaktycznych i przyrządów do ćwiczeń rehabilitacyjnych na kwotę netto 197.498,36 PLN,
- sprzedaż i dostarczenie mebli biurowych na kwotę netto 3.827,87 PLN,
- sprzedaż i dostarczenie sprzętu komputerowego na kwotę netto 111.967,21 PLN,
- opracowanie i wykonanie materiałów promocyjnych na kwotę netto 36.475,41 PLN.

Zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia części dokumentacji związanej z udzielaniem zamówienia publicznego na przeprowadzenie 838 godzin zegarowych zajęć rehabilitacyjnych w 36 rzeszowskich przedszkolach na potrzeby realizowanego projektu w okresie od 08.02.2010 r. do 31.03.2010 r.

Zarządzeniem nr 1/14/2010 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 22 lutego 2010 r. została powołana komisja przetargowa do przygotowania i przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych w ramach PO KL 2007-2013 projektu nr WND-POKL.09.01.01-18-096/09 „Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach” w składzie Ewa Wysowska – przewodnicząca, Paweł Kukulski – wiceprzewodniczący, Anna Krupa-Wójcik – sekretarz, Magdalena Pytel – członek, Ewelina Kociubińska – członek. Szczegółowe zadania komisji przetargowej oraz tryb jej pracy określa Regulamin pracy komisji przetargowej stanowiący załącznik do Zarządzenia 72/2009 z dnia 06.11.2009 r.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 – 46 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655, z późn. zm.). Zgodnie z art. 32 Ustawy, Beneficjent ustalił wartość zamówienia w oparciu o budżet zatwierdzonego Wniosków o dofinansowanie projektu w dniu 15.02.2010 r. na kwotę brutto

80.640,00 PLN, netto 66.098,36 PLN co stanowi równowartość 17.217,60 euro (przy zastosowanym kursie 3,8389 PLN za euro). Podstawa ustalenia wartości zamówienia jest prawidłowa tj. zgodna z obowiązującym w momencie przeprowadzania postępowania Rozporządzeniem w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych. Przyjęto numer sprawy ZP 341/22/2010. Wszystkie cztery osoby będące w składzie komisji przetargowej oraz Kierownik Zamawiającego złożyły wymagane oświadczenie o bezstronności na druku ZP-11. Ogłoszenie o zamówieniu umieszczono na stronie internetowej Beneficjenta: bip.ereszow.pl w dniu 24.02.2010 r., w Biuletynie zamówień publicznych oraz na portalu Urzędu Zamówień Publicznych z numerem 39523-2010 w dniu 24.02.2010 r. SIWZ z dnia 24.02.2010 r. zawiera wszystkie elementy, zgodnie z zapisami ustawy Pzp., jego zawartość merytoryczna jest tożsama z zamieszczonymi ogłoszeniami tj. między innymi zawiera prawidłowy opis warunków udziału w postępowaniu, opis przedmiotu zamówienia, kryterium (oceny) wyboru oferty i jej znaczenie w % ustalone dla ceny brutto – 100%. Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych, wariantowych, zamówień uzupełniających oraz możliwości składania ofert równoważnych. Składających oferty nie zobowiązano do wniesienia wadium. Termin składania ofert ustalono na dzień 05.03.2010 r.

Odpowiedzi na pytania do SIWZ rozesłane zostały do wszystkich wykonawców, którzy pobrali SIWZ oraz zamieszczone na stronie internetowej. w dokumentacji postępowania znajdują się ponadto:

- Karta wpływu ofert z dnia 05.03.2010 r. od 5 potencjalnych wykonawców tj. NZOS Fizjo-Med. z Łańcuta na kwotę 50.340,00 PLN, Gabinet Rehabilitacji i Terapii Manualnej Sano-Med. z Rzeszowa na kwotę 25.978,00 PLN, Centrum Edukacji Atut – Wschód z Brzozowa na kwotę 29.330,00 PLN, JWS Jagiellończyk z Rzeszowa na kwotę 46.090,00 PLN, Fundacja na rzecz pomocy społecznej „Promyk” z Rzeszowa na kwotę 40.224,00 PLN,
- Druk ZP 21 - Protokół z otwarcia ofert z dnia 05.03.2010 r. wraz z cenami proponowanymi brutto (5 ofert),
- Druki ZP-11 - komisji przetargowej z dnia 05.03.2010 r. oraz kierownika zamawiającego,
- Protokół ze spotkania komisji przetargowej (dawne ZP17) ze sprawdzenia spełniania przez potencjalnych wykonawców warunków udziału w postępowaniu. Stwierdzono braki w dokumentacji wykonawców (brak aktualnego odpisu z właściwego rejestru, brak zobowiązania podwykonawców do bycia w dyspozycji potencjalnego wykonawcy),
- Wystąpienia do 4 wykonawców o uzupełnienie brakujących dokumentów z dnia 10.03.2010 r. z terminem do 19.03.2010 r.,
- Odpowiedzi od 3 wykonawców uzupełniające braki w ofercie (nie odpowiedział wykonawca - Fundacja Promyk),
- Druk ZP 2 - Protokół z postępowania z dnia 23.03.2010 r. prawidłowo wypełniony, wykluczający i odrzucający ofertę Fundacji Promyk i dokonujący wyboru najkorzystniejszej oferty tj. Gabinet Sano-Med. na kwotę 25.978,00 PLN.,
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 24.03.2010 r. zamieszczona na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń Beneficjenta. Informacja przesłana została do wszystkich wykonawców w dniu 25.03.2010 r.,
- Umowa z dnia 31.03.2010 r. zgodna w swej treści z zapisami zawartymi w SIWZ na wartość 25.978,00 PLN. Należność płatna 14 dni po otrzymaniu faktury po odbiorze miesięcznym raportów z należytego wykonania usługi,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego do Biuletynu ZP z dnia 18.05.2010 r.

Wnioski:

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag co do sposobu oraz prowadzonej dokumentacji dotyczącej dokonywania zakupów i zamawiania usług w ramach stosowania procedur Prawa zamówień publicznych.

POMOC PUBLICZNA

Działania zrealizowane w ramach projektu „Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach” nr POKL.09.01.01-18-096/09 nie były objęte pomocą publiczną.

SPELNIANIE OBOWIĄZKÓW PROMOCYJNYCH I INFORMACYJNYCH

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie w Zadanie 2, promocja projektu będzie się odbywać przez cały okres realizacji projektu. Promocja prowadzona przez Beneficjenta miała być zgodna z zapisami ujętymi w dokumentacji konkursowej i miała obejmować:

- Zamieszczenie ogłoszeń w prasie lokalnej i ponadlokalnej,
- Strona internetowa projektu aktualizowana co najmniej raz na kwartał,
- Opatrzanie materiałów informacyjno – promocyjnych niezbędnymi logotypami,
- Zorganizowanie konferencji inauguracyjnej.

W wyniku przeprowadzonej kontroli dokumentacji Zadania 2 stwierdzono, że do rzeszowskich publicznych przedszkoli oraz instytucji użyteczności publicznej rozdysponowano dotychczas 85 plakatów i 600 ulotek promujących projekt. W ramach działań promocyjnych rozdysponowano do rzeszowskich przedszkoli publicznych 700 kompletów gadżetów promocyjnych w składzie:

- koszulka (rozmiar XS/S/M),
- notes, długopis, flamastry,
- teczka z gumką,

Stwierdzono również, że Konferencja inauguracyjna projekt odbyła się dnia 4 lutego 2010. Wynajęto salę; zamówiono zaproszenia na konferencję; obsługę kelnerską; catering oraz torby reklamowe, które wraz z materiałami promocyjnymi zostały rozdane na konferencji. W konferencji wzięły udział dwie prelegentki, które przeprowadziły wykłady z zakresu rehabilitacji i logopedii.

Zespół kontrolny przeanalizował dokumentację związaną z Zadaniem 2 Promocja projektu i rekrutacja, stwierdzając w niej następujące dokumenty:

- Zaproszenie na konferencję inauguracyjną, Zaproszenie na konferencję promującą projekt promującą projekt Szczęśliwe Przedszkolaki program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach, która odbyła się 4 lutego 2010 r.
- Program konferencji.
- Lista zaproszonych 144 osób, oraz lista obecności na konferencję inauguracyjną 95 osób z dnia 4 lutego 2010 r.
- Zamówienie nr ED07834/POKL/2/13/2010 z dnia 3 lutego 2010 r. na przygotowanie i obsługę kelnerską poczęstunku dla dorosłych i dzieci na konferencję inauguracyjnej projektu na kwotę 2.550,00 PLN brutto.
- Zamówienie nr ED07834/POKL/2/11/2010 z dnia 2 lutego 2010 r. na przygotowanie torebek i zaproszeń na konferencję inauguracyjnej projektu na kwotę 1561,60 PLN brutto.

- Zamówienie nr ED07834/POKL/2/12/2010 z dnia 2 lutego 2010 r. na wynajem auli i świetlicy na konferencję inauguracyjną projektu na kwotę 300,12 PLN brutto.
- Notatka służbowa w sprawie zapytania ofertowego dotyczącego wynajmu Sali na konferencję inauguracyjną projektu do 4 jednostek organizacyjnych podległych Urzędowi miasta Rzeszowa.
- Potwierdzenie rozesłania zapytań ofertowych, szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, Oferty najmu pomieszczeń na przeprowadzenie konferencji.
- Notatka służbowa w sprawie wyboru prelegentek i obsługi kelnerskiej.
- Oświadczenie skorzystania z poczęstunku i odbioru materiałów promocyjnych (torba reklamowa papierowa, długopis, notes, ulotka) z konferencji inauguracyjnej.
- Materiały prelewentów z konferencji.
- Podziękowania od zaproszonych gości dla prezydenta Miasta Rzeszowa.
- Beneficjent prowadzi stronę internetową aktualizowaną na Bierzach.
- Potwierdzenie odbioru materiałów promocyjnych dla dzieci uczęszczających na zajęcia rehabilitacyjne i logopedyczne z dnia 10 marca 2010 r.
- Notatka służbowa w sprawie rozdysponowania 17 kompletów gadżetów promocyjnych dla uczestników zajęć rehabilitacyjnych z dnia 25 kwietnia 2010 r.
- Notatka służbowa w sprawie rozdysponowania 85 plakatów i 600 sztuk ulotek promujących projekt z do rzeszowskich przedszkoli oraz instytucji użyteczności publicznej z dnia 9 lutego 2010 r.
- Protokół odbioru spisany w dniu 02.02.2010 r. w związku z odbiorem materiałów promocyjnych w siedzibie Urzędu Gminy Miasta Rzeszów.
- Ulotka B5 i plakat A3 promująca projekt Szczęśliwe Przedszkolaki program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach.
- Strona internetowa projektu www.szczesliweprzedszkolaki.info.

Zgodnie z założeniami projektu promocja prowadzona jest przez Kierownika i Asystenta kierownika projektu. Wnioskodawca informował o współfinansowaniu z EFS wykorzystując wzory dokumentów udostępniane przez WUP. Zgodnie z nimi były oznaczane budynki, miejsca realizacji, sprzęt, wszelkie materiały. Promocja Projektu i jego rezultatów wobec społeczeństwa i uczestników podczas szkoleń, doradztwa, w prasie itp. z logo EFS i POKL, informacją o udziale finansowym UE.

Beneficjent w ramach zadania 2 zawarł następującą umowę cywilno prawne przeanalizowane w dniu kontroli:

- Umowa o dzieło Nr ED - 0055(3)7167/10, zawarta w dniu 03.02.2010 r. w Rzeszowie pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów, reprezentowaną przez Pana Henryka Wolickiego - Zastępcę Prezydenta Miasta Rzeszowa, Zamawiającym, a Panią Bogną Półtorak. Zamawiający zleca Wykonawcy przeprowadzenie wykładu pt. „Norma i patologia w rozwoju mowy małego dziecka” na konferencji inauguracyjnej oraz udostępnienie treści ww. wykładu w wersji elektronicznej Zamawiającemu celem umieszczenia go na stronach internetowych 36 rzeszowskich publicznych przedszkoli i przekazania zainteresowanym rodzicom, w ramach projektu nr WND-POKL.09.01.01-18-096/09, Wykonawca oświadcza, że dysponuje wiedzą, doświadczeniem oraz uprawnieniami niezbędnymi do należytego wykonania powierzonych mu na mocy niniejszej umowy obowiązków i zobowiązuje się wykonać je ze szczególną starannością z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa, standardów i reguł wykonywania prac objętych umową. Wykonawca zobowiązuje się do realizacji przedmiotu umowy w dniu 04.02.2010 r. w Zespole

Szkół Ekonomicznych im. M. Skłodowskiej-Curie w Rzeszowie przy ul. Hoffmanowej 13. Zamawiający przewiduje przeprowadzenie wykładu w godzinach od 10:00 do 13:00. Za prawidłowe wykonanie czynności Wykonawca otrzyma wynagrodzenie umowne w wysokości PLN brutto. Zamawiający za wykonanie zlecenia wypłaci Wykonawcy wynagrodzenie płatne po zakończeniu konferencji inauguracyjnej. Wynagrodzenie będzie przekazane przelewem w ciągu 14 dni od dnia przedłożenia prawidłowo wypełnionego rachunku przez Wykonawcę, po uprzednim rozliczeniu się z wykonanych czynności wynikających z umowy. Akceptacja rachunku przez Zamawiającego stanowi podstawę do wypłaty za wykonane zadanie.

- Umowa nr ZP 342/5 /2010, Zawarta w dniu 18 stycznia 2010 roku w Rzeszowie pomiędzy Gminą Miasto Rzeszów. Rynek I, 35-064 Rzeszów, NIP:8130008613. Regon: 690581353, zwaną w dalszej części umowy „Zamawiającym”, w imieniu której działa Henryk Wolicki - Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa, a Panem Proszak Władysławem, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Polimedia Proszak Władysław w Rzeszowie, ul. zwanym w dalszej części umowy „Wykonawcą” wyłonionym zgodnie z ustawą z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, póź. 1655 z późn. zm.), reprezentowanym przez: Przedmiot umowy jest współfinansowany przez Unie Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, w ramach projektu nr: WND-POKL.09.01.01-18-096/09. Po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego w rozumieniu ustawy Prawo zamówień publicznych, zawarta została umowa o następującej treści: Zamawiający powierza, a Wykonawca zobowiązuje się do kompleksowego i terminowego: Opracowania i druku 150 sztuk plakatów informacyjno - promocyjnych. Plakaty winny być wydrukowane w formacie B2. 4+0, papier kreda błysk 150 gr, full kolor. Opracowania i druku 1000 sztuk ulotek informacyjnych. Ulotki winny być wydrukowane dwustronnie w formacie A5, papier kreda błysk 175g, full kolor. Dostarczenia wyżej opisanych materiałów do siedziby Zamawiającego, pod adres ul. Wyspiańskiego 16a własnym transportem na koszt i ryzyko Wykonawcy. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania materiałów informacyjno promocyjnych będących przedmiotem umowy zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 4 lutego 2009 r. Wykonawca zobowiązuje się do wypełnienia wszystkich zaleceń zawartych w ww. dokumencie, dotyczącym zastosowania i przestrzegania zasad promocji i informacji projektów realizowanych ze środków funduszy strukturalnych. Wykonawca oświadcza, że: posiada uprawnienia do wykonywania działalności objętej przedmiotem umowy; posiada wiedzę i doświadczenie niezbędne do wykonania przedmiotu umowy; znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie umowy. Wykonawca zobowiązuje się wykonać przedmiot umowy w terminie 12 dni od dnia podpisania umowy. Za termin wykonania umowy uważa się datę podpisania protokołu zdawczo odbiorczego, o którym mowa w ustępie 7 niniejszego paragrafu. w terminie do 4 dni od dnia podpisania niniejszej umowy Wykonawca przygotowuje przy stałej konsultacji z Zamawiającymi oraz przedstawi do akceptacji. Zamawiającemu projekty materiałów, o których mowa w umowie. Zamawiający w terminie do 4 dni od dnia dostarczenia przez Wykonawcę projektów materiałów, zaakceptuje lub przedstawi uwagi do przedłożonych projektów. w przypadku wystąpienia błędu lub stwierdzenia innych wad w wykonaniu projektów materiałów, Wykonawca zobowiązuje się do dostarczenia do siedziby Zamawiającego, pod adres Wyspiańskiego 16a wykonanych zgodnie z postanowieniami umowy, według wskazówek Zamawiającego, materiałów wolnych od wad i błędów, na własny koszt, w terminie do 4 dni, licząc od dnia pisemnego zgłoszenia przez Zamawiającego stwierdzonych

błędów lub wad. z odbioru przedmiotu umowy zostanie sporządzony protokół zdawczo-odbiorczy podpisany przez upoważnionych przedstawicieli obu stron, który będzie stanowił podstawę do wystawienia przez Wykonawcę faktury VAT lub rachunku. Strony ustalają cenę za przedmiot umowy opracowanie i wydruk plakatów informacyjnych - 150 szt. - w kwocie 610,00 PLN brutto opracowanie i wydruk ulotek informacyjnych - 1000 szt. w kwocie 671,00 PLN brutto. Cena za przedmiot umowy wynosi łącznie kwotę 1.281,00 PLN brutto.

Wnioski:

W wyniku kontroli stwierdzono, że wszystkie założone działania promocyjno informacyjne są realizowane prawidłowo.

ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ

Dokumentacja projektowa merytoryczna i finansowa jest zgromadzona w osobnych segregatorach oznaczonych logo PO KL, UE i EFS. Segregatory z dokumentacją opisane są poprzez umieszczenie:

- nazwy projektu: „Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach”,
- opisu, iż Projekt współfinansowany jest przez Unię Europejską w ramach europejskiego Funduszu Społecznego,
- kategorii archiwizacji B10, oraz adnotacji „Nie niszczyć przed 31.12.2020 r. Termin ten może ulec wydłużeniu”

Zasady przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z realizacją i monitorowaniem projektów określone zostały w Rozdziale V dokumentu pn. „Proces postępowania obowiązującego w przygotowaniu, realizacji i monitorowaniu projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej” z dnia 15.04.2010 r. zatwierdzonym przez Pana Marcin Stopa – Pełnomocnika ds. Systemu Zarządzania Jakością z upoważnienia Prezydenta Miasta Rzeszowa.

Zasady archiwizacji określone zostały także w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1999 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych w Rozdziale VII pt. „System kancelaryjny, rejestracja i znakowanie spraw oraz archiwizacja akt”.

Dokumentem określającym zasady archiwizacji dokumentów w UMRZ jest również dokument pn. „Informacja na temat przechowywania dokumentów dotyczących projektu” z dnia 16.07.2010 r., która określa, że Dokumentacja dotycząca projektu pn. „Szczęśliwe przedszkolaki – program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach” przechowywana jest w wydziałach UMRZ, zgodnie z następującym podziałem (w oryginale):

- 1) Wydział Budżetowy i Wydział Księgowo – Rachunkowy – przechowują oryginały dokumentacji finansowej i księgowej,
- 2) Wydział Pozyskiwania Funduszy – przechowuje oryginały dokumentów takich jak: oryginał umowy o dofinansowanie / aneks do umowy, formularze zgłoszonych wniosków aplikacyjnych wraz z załącznikami, korespondencja z Instytucją Pośredniczącą, Wnioski Beneficjenta o Płatność, harmonogramy płatności,
- 3) Wydział Edukacji – przechowuje oryginały dokumentów merytorycznie związanych z realizacją projektu, w tym m.in.: umowy cywilno – prawne (z wykonawcami) wraz z dokumentacją dotyczącą sposobu wyłonienia wykonawców (do 14 tys. Euro), dokumentację dotyczącą

Beneficjentów Ostatecznych, dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników założonych we wnioskach aplikacyjnych.

- 4) Wydział Organizacyjno – Administracyjny – prowadzi ewidencję udzielonych imiennie upoważnień do wykonywania czynności związanych z projektem.
- 5) Oddział Kadr w Wydziale Organizacyjno – Administracyjnym – przechowuje oryginały dokumentacji dotyczącej personelu projektu (umowy o pracę, zakresy czynności, listy obecności itp.)
- 6) Wydział Zamówień Publicznych – przechowuje oryginały dokumentacji dotyczącej udzielonych zamówień publicznych w ramach projektów – zgodnie z pzp.

Wnioski:

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do sposobu archiwizacji dokumentacji projektowej.

WIZYTA MONITORINGOWA

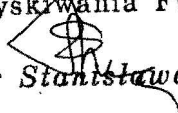
Ze względu na kontrolę projektu w czasie wakacji nie było możliwe przeprowadzenie wizyty monitoringowej.

12	Wnioski z przeprowadzonej kontroli	Projekt realizowany jest: prawidłowo w zakresie; doboru personelu projektu, rekrutacji, zawarcia umów cywilno-prawnych, przygotowania i wdrożenia procedur formalnych i finansowych związanych z ponoszeniem wydatków w projekcie, prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej, oznakowania dokumentów związanych z realizacją projektu zgodnie z wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów realizowanych w ramach POKL.
13	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybienia	W wyniku czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień
14	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	30 lipca 2010 r.

Kierownik projektu


Magdalena Pytel

**DYREKTOR WYDZIAŁU
Pozyskiwania Funduszy**


mgr Stanisława Bęben

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. 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** od niej przedmiotowego dokumentu.

Anna Gorbaińska *Zygmunt Debiel* *Dariusz Piłk*

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. PREZYDENTA MIASTA BZESZOWA

Stanisław Sienko
.....
Podpis kierownika jednostki kontrolującej
ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

Z up. SKARBNIKA MIASTA

18.08.10
DYREKTOR
Wydziału Budżetowego
mgr *Janina Witek*
DYREKTOR WYDZIAŁU
Wętkowego Rachunkowego
GŁÓWNY KASJER URZĘDU
mgr Grażyna Żywicka-Homik

Kierownik projektu DYREKTOR WYDZIAŁU EDUKACJI

Magdalena Pytel
Cabeola

Zbigniew Bury

DYREKTOR WYDZIAŁU
Pozyskiwania Funduszy

mgr Stanisława Bęben

Anna - Ida - Kł 7908

Ilona Łancka

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W RZESZOWIE



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



ul. plk. L. Lisa-Kuli 20,
35-025 Rzeszów,
tel.: 017 850 92 00
fax.: 017 852 44 57
e-mail: wup@wup-rzeszow.pl
www.wup-rzeszow.pl

ORA

PK-0788-9-129/010

10 WRZ. 2010

F.P. ED

Rzeszów, dnia 7 września 2010 r.

KANCELARIA
URZĘDU MIASTA RZESZÓW

DATA
WPLYWU 08-09-2010 *

L. dz. (numer) podpis

Gmina Miasta Rzeszów
Rynek 1
35-064 Rzeszów.

URZĄD MIASTA RZESZÓWA
WYDZIAŁ ORGANIZACYJNO-ADMINISTRACYJNY

Data wpływu 15.09.2010

L. dz. 2/29

Podpis Alak...

Dotyczy: Zakończenia czynności kontrolnych na projekcie.

Wzrost 2010 10-15

Wzrost 17 30/10

Podpis Gorle

J. E. Fabianowski

W związku z przeprowadzoną w dniach 14 – 16 lipca 2010 r. kontrolą projektu „Szczęśliwe przedszkolaki program wyrównywania szans w rzeszowskich przedszkolach” realizowanego na podstawie Umowy o dofinansowanie Nr UDA-POKL.09.01.01-18-096/09 z dnia 03.12.2009 r. przez Gminę Miasta Rzeszów, w wyniku której nie stwierdzono wystąpienia nieprawidłowości czy uchybień wymagających wydania zaleceń pokontrolnych oraz w związku z przekazaniem podpisaniem Informacji pokontrolnej Nr KPR-POKL.09.01.01-18-096/09-01 z dnia 30 lipca 2010 r., **uznają kontrolę za zamkniętą.**

Podpisy członków zespołu kontrolującego:

.....
.....

Akceptowane przez:

KIEROWNIK
Wydziału Kontroli EFS

Mariusz Blicharz

Zatwierdzone przez:

WICEDYREKTOR
ds. Europejskiego Funduszu
Społecznego

Grzegorz J...