



**Informacja pokontrolna nr KPR- POKL.09.01.02-22-307/11-01**

**1. Podstawa prawna kontroli**

- art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 06.12.2006 r. (Dz. U. z 2009r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.);
- § 15 pkt 1. ppkt. 1 Porozumienia nr KL/PM/2007/1 z dnia 22.06.2007 r.;
- § 18 Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.09.01.02-22-307/11-00 z dnia 22.11.2011 r.

**2. Nazwa jednostki kontrolującej**

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego

**3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej**

Małgorzata Hinc – kierownik zespołu kontrolującego;  
Małgorzata Olszewska – członek zespołu kontrolującego;  
Bożena Kosak Głowczewska – członek zespołu kontrolującego.

**4. Termin kontroli**

Od dnia 25.06.2013 r. do dnia 26.06.2013 r.

**5. Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)**

Kontrola planowa projektu systemowego w trakcie realizacji w siedzibie Beneficjenta.

**6. Nazwa jednostki kontrolowanej**

Gmina Nowy Dwór Gdański (zwana dalej Beneficjentem)

**7. Adres jednostki kontrolowanej**

ul. Wejhera 3, 82-100 Nowy Dwór Gdański

**8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)**

- Nazwa projektu: „W drodze do sukcesu – wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych Gminy Nowy Dwór Gdański”;
- Numer projektu: POKL.09.01.02-22-307/11;
- Priorytet IX: Rozwój wykształcenia i kompetencji w Regionach/Działanie 9.1: Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty/Poddziałanie 9.1.2: Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych;
- Numer umowy: UDA-POKL.09.01.02-22-307/11-00;
- Wartość Projektu zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu: 285 907,80 zł;
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 246 837,26 zł;
- Okres realizacji projektu: 01.09.2011 r. - 31.07.2013 r.;
- Okres podlegający kontroli: 01.09.2011 r. – 31.03.2012 r.

## 9. Zakres kontroli

### 9.1 Zakres kontroli na miejscu w siedzibie Beneficjenta

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

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

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

### 10.1. Opis metodologii doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu

Kwalifikowalność uczestników sprawdzono na próbie 41 osób, co stanowiło 10,00% wszystkich 408 zaplanowanych uczestników Projektu wskazanych w Sekcji 3.2 wniosku o dofinansowanie. Doboru próby dokonano w oparciu o listy i dokumenty uczestników przedstawione przez Beneficjenta.

Wyboru uczestników do kontroli dokonano zgodnie z metodologią wskazaną w Rocznym Planie Kontroli na 2013 rok, w sposób losowy.

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

Kontrolą objęto wszystkie 110 pozycji dowodów księgowych, wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr:

1. WNP-POKL.09.01.02-22-307/11-01, za okres: od 01.09.2011 r. do 30.11.2011 r., suma kontrolna F6E5-9F7D-736A-EE77, na kwotę: 0,00 zł.
2. WNP-POKL.09.01.02-22-307/11-02, za okres: od 01.12.2011 r. do 31.12.2011 r., suma kontrolna 7AC3-55D7-7021-02C7, na kwotę: 51 792,51 zł.
3. WNP-POKL.09.01.02-22-307/11-03, za okres: od 01.01.2012 r. do 31.01.2012 r., suma kontrolna FF3C-A21F-DD0A-F725, na kwotę 18 369,40 zł.
4. WNP-POKL.09.01.02-22-307/11-04, za okres: od 01.02.2012 r. do 31.03.2012 r., suma kontrolna C594-7403-3C54-3AAD, na kwotę: 18 319,20 zł.
5. WNP-POKL.09.01.02-22-307/11-05, za okres: od 01.04.2012 r. do 30.06.2012 r., suma kontrolna 043C-A15F-6E1F-F5D4, na kwotę: 67 619,62 zł.
6. WNP-POKL.09.01.02-22-307/11-06, za okres: od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r., suma kontrolna C5FD-7438-8375-2085, na kwotę: 7 176,04 zł;
7. WNP-POKL.09.01.02-22-307/11-07, za okres: od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r., suma kontrolna DA3B-4A64-C7AA-317D, na kwotę: 46 546,20 zł;

8. WNP-POKL.09.01.02-22-307/11-08, za okres: od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.,  
suma kontrolna 4D6F-D3F8-8355-19D3, na kwotę: 37 014,29 zł;

Wartość zweryfikowanych wydatków, ujętych w ww. wnioskach o płatność wynosiła 246 837,26 zł, co stanowiło 86,33 % wartości Projektu.

## 11. Ustalenia kontroli

Gmina Nowy Dwór Gdański jest jednostką samorządu terytorialnego działającą na podstawie Statutu zatwierdzonego Uchwałą nr 127/XV/2012 Rady Miejskiej w Nowym Dworze z dnia 30.03.2012 r. Uchwałą nr 69/IX/2011 Rady Miejskiej w Nowym Dworze z dnia 15.09.2011 r. w sprawie przystąpienia Gminy Nowy Dwór Gdański do realizacji Projektu „W drodze do sukcesu – wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych Gminy Nowy Dwór Gdański” Gmina Nowy Dwór Gdański zatwierdziła do realizacji Projekt. Wykonanie uchwały powierzono Burmistrzowi.

Zarządzeniem nr 125/2011 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 25.11.2011 r. z późn. zm. powołano Zespół Zarządzający Projektem pt. „W drodze do sukcesu – wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych Gminy Nowy Dwór Gdański” współfinansowanego przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Osobami upoważnionymi przez Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego do udzielania wyjaśnień zespołowi kontrolującemu były:

- Pani Iwona Kąsek – Kierownik Referatu Spraw Społecznych,
- Pani Anna Pałubicka – Skarbnik gminy,
- Pani Elżbieta Kalisz-Pułkowska – Sp. ds. księgowości budżetowej,
- Pani Zofia Dawidowicz – Sp. ds. księgowości budżetowej,
- Pani Beata Rembowska – Sp. ds. zamówień publicznych i promocji,
- Pani Danuta Czeladko – Z-ca Skarbnika, Kierownik Referatu Budżetu.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

### 11.1. Prawdliwość rozliczeń finansowych

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- oryginały dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie w ramach Projektu wydatków, zostały rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność;
- stwierdzono, że dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzających wydatki objęte wnioskami o płatność są zgodne z danymi wynikającymi z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług z wyjątkiem:

Nr Wniosku o płatność	poz. we WNP	Nazwa towaru/usługi jest:	Nazwa towaru/usługi powinno być:
WNP-POKL.09.01.02-22-307/11-06	1	pozycja 8 - umowa z dnia 09.01.2012 nr ZP.272.1-2.2012 - 22 godzin zajęć oraz umowa z dnia 09.02.2012 r. Nr OKSiZ.1.2012.SD - 25 godzin zajęć	pozycja 8 - umowa z dnia 09.01.2012 nr ZP.272.1-2.2012 - 58 godzin zajęć oraz umowa z dnia 09.02.2012 r. Nr OKSiZ.1.2012.SD - 84 godzin zajęć

Powyższe jest niezgodne z *Instrukcją wypełniania wniosku o płatność* stanowiącą Załącznik nr 5 – do *Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.12.2011 r. Ustalono, że Beneficjent dokonał niezgodnego wpisu ilości zrealizowanych godzin w odniesieniu do stanu faktycznego i dokumentu źródłowego w kolumnie nazwa towaru/usługi. Beneficjent przedłożył w tej sprawie wyjaśnienie: „(...) w załączniku nr 1 do

wniosku o płatność za okres od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r., (...) w kolumnie nr 5 nastąpił błąd pisarski (...).

Beneficjent dokonał stosownych poprawek na oryginale ww. wniosku o płatność i przekazał kserokopię potwierdzoną za zgodność z oryginałem do IP.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

- ww. dokumenty księgowe posiadały adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalno-rachunkowym, merytorycznym i zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia z dnia 21.12.2010 r. i 22.12.2011 r.;
- w okresie objętym kontrolą Beneficjent zakupił w ramach cross-finansingu następujący sprzęt na łączną kwotę 15 945, 42 zł, tj.:
  - laptop ASUS (2 szt.) – o łącznej wartości 5 212,74 zł dla SP nr 1 w Nowym Dworze Gdańskim i SP w Wiercinach,
  - ławeczka symetryzująca (6 szt.) – o łącznej wartości 5 935,68 zł dla SP Nr 1 w Nowym Dworze Gdańskim, SP Nr 2 w Nowym Dworze Gdańskim, SP w Kmiecinie, SP Lubiszewie, SP w Marzęcinie i SP w Wiercinach
  - tablica interaktywna ADAX (1 szt.) - o wartości 4.797 zł dla SP w Wiercinach,

W/w zakupów dokonano zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu (budżetem szczegółowym), harmonogramem realizacji projektu oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r.

Limit cross-finansingu nie został przekroczony.

Kontrolującym przedłożono protokoły odbioru sprzętu i pomocy dydaktycznych, w których określono poszczególne elementy zakupionego sprzętu i wskazano miejsce jego użytkowania, oraz księgi inwentarzowe Beneficjenta.

- przedstawiono dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- potwierdzono, że towary zostały dostarczone a usługi wykonane;
- weryfikowane dowody zapłaty potwierdzały poniesienie wydatków wskazanych we wnioskach o płatność;
- Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 21.12.2010 r. i z dnia 22.12.2011 r.;
- zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu Beneficjent nie był zobowiązany do wniesienia wkładu własnego;
- płatności Beneficjenta realizowane były z wyodrębnionego rachunku bankowego o numerze: 69 8306 0003 0000 8006 2000 0400, zgodnego ze wskazanym w umowie nr UDA-POKL.09.01.02-22-307/11-00 z dnia 22.11.2011 r.;
- kontrolowane wydatki były kwalifikowalne;
- Beneficjent nie finansował w ramach przekazanych środków swojej zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją Projektu;
- koszty bezpośrednie były kwalifikowalne zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 15.12.2011 r. oraz 14.08.2012 r.;
- w ramach Projektu Beneficjent nie rozliczał kosztów pośrednich;
- nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego Projektu, w szczególności w odniesieniu do wydatków

związanych z zatrudnianiem personelu Projektu oraz wydatków objętych cross-finansowaniem;

- nie wystąpiło podwójne finansowanie w ramach POKL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich” (PO RYBY) 2007-2013;
- Beneficjent nie rozliczał kosztów związanych z realizacją instrumentów inżynierii finansowej;
- podatek VAT w Projekcie był kwalifikowalny.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

## 11.2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu

Ustalono, że zadania związane z realizacją Projektu wykonywali:

- a) pracownicy Gminy Nowy Dwór Gdański powołani Zarządzeniem nr 215/2011 Burmistrza Gminy Nowy Dwór Gdański z dnia 25.11.2011 r. z późn. zm. w sprawie: *realizacji projektu pt. „W drodze do sukcesu – wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych Gminy Nowy Dwór Gdański”* w ramach Zespołu Projektowego:

- Pani Dorota Studzińska – Koordynator Projektu,
- Pani Bożena Aleksandrak – Asystent Koordynatora Projektu,
- Pani Agnieszka Staniucha – osoba wspomagająca koordynatora z zakresu zamówień publicznych,
- Pani Monika Mackiewicz - osoba wspomagająca koordynatora z zakresu sporządzania i wprowadzania zmian we wnioskach o płatność,
- Pani Danuta Czeladko - obsługa finansowo-księgową,

ponadto w realizacji projektu uczestniczyli:

- Pan Jacek Michalski – Burmistrz
- Pani Anna Pałubicka – Skarbnik gminy,
- Pani Elżbieta Kalisz-Pułkowska – Sp. ds. księgowości budżetowej,
- Pani Zofia Dawidowicz – Sp. ds. księgowości budżetowej,

W/w pracownicy Urzędu Gminy Nowy Dwór Gdański finansowani byli bezpośrednio ze środków gminy, co było zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz *Zasadami przygotowania, realizacji i rozliczania projektów systemowych w zakresie indywidualizacji nauczania realizowanych przez organy prowadzące szkoły w ramach PO KL z dnia 23.04.2010 r., z dnia 24.05.2011 r. i z dnia 01.01.2012 r.*

Do Zespołu Projektowego zostali powołani również Dyrektorzy szkół uczestniczących w Projekcie w zakresie sprawowania nadzoru nad realizacją projektu w podległej placówce:

- Pan Waldemar Sobczak – SP Nr 1 w Nowym Dworze Gdańskim,
- Pani Marlena Bielak - SP Nr 2 w Nowym Dworze Gdańskim,
- Pani Kazimiera Nurczyk - SP w Kmiecinie,
- Pani Elżbieta Elmrych - SP Lubiszewie,
- Pani Celina Grabowska / Pani Edyta Oryl (od 20.09.2012 r.) - ZSP w Marzęcinie,
- Pani Anna Juszczyk - SP w Wiercinach,

- b) wykonawcy wyłonieni w drodze przetargu nieograniczonego na realizację usługi edukacyjnej ZP-271.16.2011 oraz ZP-271.19.2011 oraz zapytania o cenę, tj. 40 nauczycieli;

Podczas kontroli zweryfikowano:

- Zestawienie osób stanowiących Personal Projektu POKL.09.01.02-22-307/11 z dnia 24.06.2013 r.;
- dokumentację dot. wyboru wykonawców usług edukacyjnych, co opisano w pkt. 11.6 Informacji pokontrolnej, w tym: umowy zawarte z wykonawcami usług edukacyjnych;
- dokumentację dot. ewidencji czasu pracy wykonawców (nauczycieli) umów cywilnoprawnych w tym: zbiorcze zestawienia zrealizowanych godzin w podziale na wykonawców i zajęcia, programy zajęć wraz z ich tematyką i harmonogramem;
- rachunki wykonawców umów cywilnoprawnych;
- zbiorcze listy płac wraz z raportami przelewów;
- wyciągi bankowe potwierdzające zapłatę za zrealizowaną usługę;
- wyciągi bankowe potwierdzające zapłatę wynagrodzeń, przekazania należnych składek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, a także zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego;
- oświadczenia dotyczące zaangażowania w realizację innych projektów realizowanych w ramach POKL, składane przez personel Projektu

Na podstawie w/w dokumentów stwierdzono, że:

- Beneficjent uzasadnił wybór osób zaangażowanych w realizację Projektu;
- wysokość wynagrodzenia personelu Projektu, wykonującego usługi edukacyjne ustalono na podstawie wyniku dwóch postępowań przeprowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego (art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 ze zm.);
- Beneficjent nie zatrudniał w Projekcie pracowników instytucji uczestniczących w realizacji POKL;
- Beneficjent nie angażował do Projektu osób stanowiących personel Projektu na podstawie więcej niż jednej umowy cywilnoprawnej, z wyjątkiem dwóch nauczycieli;
- Beneficjent nie zatrudniał w Projekcie na umowę cywilno-prawną pracowników zatrudnionych przez niego na podstawie stosunku pracy;
- nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków związanych z wynagrodzeniem personelu;
- Beneficjent nie zatrudniał personelu Projektu na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy;
- wydatki dotyczące wynagrodzenia personelu Projektu wykonującego usługi edukacyjne uznano za kwalifikowalne.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

### 11.3. Sposób rekrutacji i kwalifikowalność uczestników projektu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, uczestnikami Projektu byli uczniowie i uczennice klas I-III sześciu szkół podstawowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Nowy Dwór Gdański tj.:

1. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Janusza Korczaka w Nowym Dworze Gdańskim,
2. Szkoła Podstawowa nr 2 w Nowym Dworze Gdańskim,
3. Szkoła Podstawowa w Kmiecinie,
4. Szkoła Podstawowa w Lubieszewie,
5. Szkoła Podstawowa w Marzęcinie,
6. Szkoła Podstawowa w Wiercinach.

Beneficjent przedłożył następujące dokumenty dotyczące rekrutacji uczestników do Projektu:

- Zarządzenie nr 174 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 29.09.2011 r. w sprawie: wprowadzenia Regulaminu Uczestnictwa w Projekcie „W drodze do sukcesu – wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych gminy Nowy Dwór Gdański”;

- Regulamin uczestnictwa w Projekcie „W drodze do sukcesu – wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych gminy Nowy Dwór Gdański”;
- Notatkę koordynatora Projektu z dnia 30.11.2011 r. , podsumowującą rekrutację do Projektu w roku szkolnym 2011/2012;
- Notatkę koordynatora Projektu z dnia 19.09.2012 r. , podsumowującą dodatkową rekrutację do Projektu, przeprowadzoną w roku szkolnym 2012/2013;
- Oświadczenia Dyrektorów szkół, biorących udział w Projekcie, poświadczające spełnienie standardów I, II, III;
- Listy uczestników zakwalifikowanych do Projektu z podziałem na poszczególne szkoły i rodzaje zajęć;

Zweryfikowano wybrane dokumenty rekrutacyjne uczestników Projektu na podstawie wylosowanej próby, opisanej w p. 10.1 Informacji pokontrolnej tj.

- Dokumenty potwierdzające przeprowadzenie indywidualnej diagnozy ucznia tj. Karty: A1. *Karty spełnienia Standardu 1 w projekcie „Indywidualizacja Procesu nauczania i wychowania uczniów klas 1-3 szkół podstawowych”* oraz B1. *Karty spełnienia Standardu 2 w projekcie „Indywidualizacja Procesu nauczania i wychowania uczniów klas 1-3 szkół podstawowych”*;
- Opinie dyrektorów szkół o uczniach, kwalifikujące do przewidzianych w projekcie zajęć, podpisane przez wychowawców i dyrektorów szkół;
- Kwestionariusze osobowe;
- Deklaracje uczestnictwa w Projekcie;
- Oświadczenia uczestników Projektu (rodziców/opiekunów) o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Stwierdzono, że deklaracje uczestnictwa w Projekcie nie zawierały oświadczenia uczestnika (rodzica/opiekuna) o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w Projekcie, co było niezgodne z Rozdziałem 3, Podrozdziałem 3.6, punktem 2 b) *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r. i z dnia 15.12.2011 r.

Na podstawie ww. dokumentów stwierdzono, że uczestnicy Projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w: Szczegółowym Opisie Priorytetów POKL, Wniosku o dofinansowanie Projektu, *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r. i z dnia 15.12.2011 r., oraz *Zasadach przygotowania, realizacji i rozliczania projektów systemowych w zakresie indywidualizacji nauczania realizowanych przez organy prowadzące szkoły w ramach PO KL* z dnia 23.04.2010 r., z dnia 24.05.2011 r. oraz z dnia 01.01.2012 r.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

#### **11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych**

Dane osobowe uczestników przetwarzane były zgodnie z § 21 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-307/11-00 z dnia 22.11.2011 r. oraz ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.)

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

Beneficjent posiadał Politykę bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych Urzędu Miejskiego w Nowym Dworze Gdańskim oraz Instrukcję zarządzania systemem informatycznym, w tym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Nowym

Dworze Gdańskim, stanowiące załączniki do Zarządzenia nr 559 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 8 października 2009 roku w sprawie dokumentacji i warunków stosowanych w celu ochrony danych osobowych przetwarzanych w Urzędzie Miejskim w Nowym Dworze Gdańskim. Dokumentacja spełniała warunki, o których mowa w § 4 i § 5 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. *w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych* (Dz. U. 2004 r., Nr 100, poz. 1024).

Dostęp do danych osobowych uczestników Projektu posiadały osoby, którym udzielono imiennego upoważnienia w zakresie przetwarzania danych osobowych na potrzeby realizacji Projektu. Beneficjent odwoływał upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w momencie zakończenia współpracy z osobą zatrudnioną w Projekcie wcześniej niż data zakończenia obowiązywania upoważnienia do przetwarzania danych osobowych. Beneficjent prowadził *Rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu „W drodze do sukcesu – wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych Gminy Nowy Dwór Gdański”* i *Rejestr odwołanych upoważnień do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu „W drodze do sukcesu – wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych Gminy Nowy Dwór Gdański”*. Osoby zatrudnione w Projekcie podpisywały również oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie ich danych osobowych, oświadczenia o znajomości zasad dotyczących ochrony danych osobowych obowiązujących u Beneficjenta (tj. zawartych w Polityce bezpieczeństwa i Instrukcji zarządzania systemem informatycznym) oraz *Zobowiązania do zachowania poufności*.

Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych Fundacji Edukacji Otwartej NetEduktor z Gdańska w zakresie obejmującym prowadzenie dokumentacji związanej z wykonywaniem usługi edukacyjnej w ramach Projektu. Powierzenie przetwarzania danych osobowych Wykonawcy nastąpiło na podstawie odrębnych umów o powierzenie przetwarzania danych osobowych (Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych dotycząca umów: nr ZP.272.1-2.2012 zawarta dnia 09.01.2012 r., nr OKSiZ.1.2012.SD zawarta dnia 09.02.2012 r.), przed uzyskaniem zgody na powierzenie przetwarzania danych osobowych uczestników projektu od Instytucji Pośredniczącej, co jest niezgodne z § 21 pkt. 8 umowy nr UDA-POKL.09.01.02-22-307/11-00 z dnia 22.11.2011 r.

Beneficjent przedłożył: pismo znak DEFS-OK.042.69.2011, EOD: 22949/07/2012 z dnia 03.07.2012 r. informujące o wyrażeniu zgody przez Instytucję Pośredniczącą na powierzenie przetwarzania danych uczestników Projektu w zakresie obejmującym prowadzenie dokumentacji związanej z wykonaniem usługi edukacyjnej Fundacji Edukacji Otwartej NetEduktor z Gdańska.

W dniu 23.07.2013 r. Beneficjent złożył oświadczenie dotyczące *„(...) przestrzegania w przyszłości wymogów powierzenia przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z udzieleniem wsparcia i realizacją Projektu podczas realizacji projektów finansowanych lub współfinansowanych przy udziale środków Unii Europejskiej Europejskiego Funduszu Społecznego”*.

Beneficjent nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektu *„W drodze do sukcesu – wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III szkół podstawowych Gminy Nowy Dwór Gdański”*, prowadzonych w szczególności przed Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub sądem.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że sposób gromadzenia i przetwarzania danych osobowych zapewniał bezpieczeństwo i poufność.

[Dowód : akta kontroli nr 5, 6]

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

Postęp rzeczowy dotyczący realizacji Projektu w okresie objętym kontrolą dotyczy następujących zadań:

#### **1. Zadanie 1. Dopuszczenie bazy dydaktycznej**

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie oraz postępowaniem rzeczowo-finansowym opisanym we wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.02-22-307/11-02, Beneficjent dokonał zakupu tablicy interaktywnej, 2 laptopów oraz 6 zestawów przyrządów do gimnastyki korekcyjnej, w terminie określonym w Harmonogramie realizacji projektu.

#### **2. Zadanie 2. Zakup usługi edukacyjnej**

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, Beneficjent zorganizował w ramach realizacji Projektu następujące zajęcia:

- a) Zajęcia dla dzieci ze specyficznymi trudnościami w czytaniu i pisaniu, w tym także zagrożonych ryzykiem dysleksji (ZD)
- b) Zajęcia dla dzieci z trudnościami w zdobywaniu umiejętności matematycznych (TM)
- c) Zajęcia logopedyczne dla dzieci z zaburzeniami rozwoju mowy (ZL)
- d) Zajęcia socjoterapeutyczne i psychoedukacyjne (ZS)
- e) Gimnastyka korekcyjna dla dzieci z wadami postawy (G)
- f) Zajęcia rozwijające zainteresowania uczniów wybitnie uzdolnionych w zakresie nauk matematyczno-przyrodniczych (MP)
- g) Zajęcia rozwijające zainteresowania w zakresie przedmiotów artystycznych i technicznych (ZA)

Na potwierdzenie realizacji zajęć zgodnej z postępowaniem rzeczowym przedstawionym we wnioskach o płatność zweryfikowano dokumenty dotyczące ww. zajęć:

- Oświadczenie dotyczące elektronicznego dziennika;
- Karty grup (danych zajęć) w ramach Projektu dla poszczególnych szkół – wydruki komputerowe elektronicznego dziennika, potwierdzające podział na grupy, wykaz uczestników oraz frekwencję uczestników na podstawie elektronicznej listy obecności;
- Listy obecności (wydruki) powiązane z ww. kartami, potwierdzające frekwencję uczestników;
- Zestawienia zrealizowanych zajęć w poszczególnych miesiącach realizacji Projektu;
- Notatkę dotyczącą realizacji działań równościowych;
- Semestralne sprawozdania prowadzących z poszczególnych zajęć;
- Semestralne sprawozdania z poszczególnych zajęć o postępach dzieci;
- Karty pracy osoby zatrudnionej w ramach Projektu (prowadzącej zajęcia), wskazujące czas pracy i zadania wykonane na rzecz projektu (zakres merytoryczny);
- Dokumenty potwierdzające zrealizowanie warsztatów edukacyjnych w 2012 r. w ramach zajęć MP tj. listy obecności (21.06.2012 r.), umowę nr OKSiZ.2.2012.SD z dnia 18.06.2012 r. na organizację warsztatów edukacyjnych dla uczniów klas I-III szkół podstawowych w ramach zajęć rozwijających zainteresowania i uzdolnienia w dziedzinie nauk matematyczno-przyrodniczych realizowanych w ramach Projektu, potwierdzenie wysłania poczty elektronicznej od koordynatora do dyrektorów szkół dot. warsztatów z harmonogramem warsztatów.

Na podstawie przedłożonych dokumentów potwierdzono realizację zajęć (jakościową i ilościową) zgodną z postępowaniem rzeczowym opisywanym we wnioskach o płatność.

#### **3. Zadanie 4. Zarządzanie projektem**

Potwierdzono realizację zadania zgodną z założeniami wniosku o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 5, 7]

## 11.6. Poprawność udzielania zamówień publicznych

Beneficjent był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), zwaną dalej ustawą PZP.

W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił: Regulamin Komisji Przetargowej stanowiący Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 199 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 04.11.2011 r. oraz Zestawienie udzielonych zamówień publicznych w ramach Projektu, z którego wynika, że w okresie objętym kontrolą udzielono dwa zamówienia publiczne o wartości powyżej 14.000,00 euro netto, w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

Zgodnie z pkt 11 lit. b) Roczego Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej w ramach PO KL na 2013 rok, do kontroli wybrano zamówienie o najwyższej wartości - dotyczące zakupu usługi edukacyjnej, dla którego wartość szacunkową ustalono na kwotę 306.330,60 zł. netto, tj. 79.794,37 euro netto.

Zespół kontrolujący ustalił, że:

- 1) ustalenia wartości zamówienia dokonano nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania;
- 2) ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe, tj. zgodne z obowiązującym w tym czasie kursem euro;
- 3) powołano komisję do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie Zarządzenia Nr 199 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 04.11.2011 r.;
- 4) osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły pisemne oświadczenie określone w art. 17 ust. 2 ustawy PZP;
- 5) ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane na stronie internetowej Beneficjenta ([www.bip.miastonowydwor.pl](http://www.bip.miastonowydwor.pl)), w miejscu ogólnie dostępnym (tablica ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta) oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 369252-2011;
- 6) Beneficjent posiadał kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego;
- 7) Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała wszystkie elementy, zgodnie z art. 36 ustawy PZP;
- 8) wpłynęło 40 ofert, które zostały otwarte w terminie określonym w ogłoszeniu o zamówieniu;
- 9) wybrano oferty najkorzystniejsze, zgodnie z kryteriami oceny ofert;
- 10) umowa podpisana z Wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ;
- 11) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w miejscu ogólnie dostępnym – tablica ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta, na stronie internetowej Beneficjenta ([www.bip.miastonowydwor.pl](http://www.bip.miastonowydwor.pl)) oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Beneficjent zastosował się do wymogów zawartych w *Zasadach dotyczących przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego* stanowiących Załącznik nr 1 do *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r. i z dnia 15.12.2011 r.,

Stwierdzono poprawność przeprowadzonego postępowania.

Ponadto stwierdzono, że w ramach ww. kontrolowanego postępowania przetargowego, Beneficjent nie wyłonił Wykonawców dla 7 zadań (części) realizowanych w ramach Projektu. W związku z tym, w dniu 12.12.2011 r. ogłoszono drugi przetarg nieograniczony dotyczący zakupu usług edukacyjnych dla brakujących zadań.

[Dowód: akta kontroli nr 8]

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

Beneficjent przedłożył Regulamin postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 EURO wprowadzony Zarządzeniem Nr 192/2008 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 10.01.2008 r. i zmieniony Zarządzeniem Nr 237/2008 Burmistrza Nowego Dworu Gdańskiego z dnia 17.04.2008 r.

Na podstawie przedłożonego Zestawienia zakupów przy których zastosowano rozeznanie rynku w ramach Projektu ustalono, że Beneficjent nie dokonał zakupów powyżej 20.000 zł. netto.

Na podstawie ww. Regulaminu oraz przedstawionych dokumentów (Zestawienie zakupów, przy których zastosowano rozeznanie rynku w ramach Projektu, Zapytanie ofertowe, Formularze ofertowe złożone przez potencjalnych Wykonawców, Notatka z dnia 14.12.2011 r. z przeprowadzonego zapytania ofertowego w formie elektronicznej na dostawę materiałów pomocniczych oraz wyposażenia dydaktycznego, Umowa Nr 02/OKSiZ/POKL/2011 z dnia 15.12.2011 r. zawarta z A&Z Biuroserwis s.c., Protokół zdawczo-odbiorczy) stwierdzono, że Beneficjent dokonał prawidłowego udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

Beneficjent wykazał, że cena zakupu materiałów pomocniczych oraz wyposażenia dydaktycznego była ceną rynkową.

Nie stwierdzono naruszenia zasad jawności, celowości i oszczędności przy wydatkowaniu środków publicznych w ramach Projektu, wyrażonych w art. 33 ust. 1 oraz art. 44 ust. 3, pkt 1 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

[Dowód: akta kontroli nr 9]

### **11.8. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis***

Zgodnie z umową oraz Wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent nie udzielił w ramach realizowanego Projektu pomocy publicznej oraz pomocy *de minimis*.

### **11.9. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych**

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

W okresie objętym kontrolą Beneficjent informował o realizacji Projektu i dofinansowaniu Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego poprzez:

- oznakowanie biura Projektu w Urzędzie Miejskim w Nowym Dworze Gdańskim,
- oznakowanie miejsc realizacji Projektu – sal lekcyjnych i budynków szkół podstawowych uczestniczących w Projekcie (dokumentacja fotograficzna);
- informacje zamieszczone na stronach internetowych Beneficjenta: <http://miastonowydwor.pl/news/content/147>;
- plakaty;
- oznaczenie sprzętu i pomocy dydaktycznych.

[Dowód: akta kontroli nr 10]

#### **11.9.2. Prawidłowość oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu**

Dokumentacja związana z realizacją Projektu była oznaczona zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 04.02.2009 r.

### **11.9.3. Sposób oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt**

Na podstawie dokumentacji fotograficznej przedłożonej przez Beneficjenta oraz podczas oględzin ustalono, że pomieszczenia, w których realizowany był Projekt oznaczone były zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 04.02.2009 r.*

[Dowód: akta kontroli nr 10]

### **11.9.4. Sposób oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu**

Na podstawie dokumentacji fotograficznej przedłożonej przez Beneficjenta ustalono, że sprzęt i pomoce dydaktyczne zakupione w ramach Projektu oznaczone są zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 04.02.2009 r.*

[Dowód: akta kontroli nr 10]

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

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

### **11.9.6. Sposób informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS**

Informacja o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego znajdowała się na stronach internetowych Beneficjenta, na dokumentacji rekrutacyjnej oraz dokumentach merytorycznych związanych z prowadzonymi zajęciami, w salach lekcyjnych oraz na pomocach dydaktycznych zakupionych w ramach Projektu.

### **11.10 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu**

Potwierdzono, że ścieżka audytu, zapewniała możliwość prześledzenia przebiegu poszczególnych procesów związanych z realizacją Projektu oraz dokonanie ich oceny.

### **11.11 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu**

Sposób przechowywania dokumentów zapewniał dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

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

Potwierdzono, że dokumenty były przechowywane zgodnie z obowiązującymi regulacjami wewnętrznymi.

[Dowód: akta kontroli nr 10]

## **12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia**

### **12.1 Stwierdzone nieprawidłowości**

#### **12.1.1. Nieprawidłowości nie stwierdzono**

### **12.2 Stwierdzone uchybiecia**

**12.2.1** Brak w deklaracjach uczestnictwa w Projekcie oświadczenia uczestników (rodziców/opiekunów) o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w Projekcie, co jest niezgodne z Rozdziałem 3, Podrozdziałem 3.6, punktem 2 b) *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r. i z dnia 15.12.2011 r. i stanowi naruszenie § 3 pkt 2 i pkt 4 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-307/11-00 z dnia 22.11.2011 r.

### **13. Ocena według kryteriów**

#### **13.1 Podsumowanie wyników kontroli**

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

Sposób zarządzania Projektem nie budził zastrzeżeń.

Potwierdzono, że wydatki dotyczące personelu Projektu były kwalifikowalne.

Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowe, dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług.

Dowody księgowe zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 21.12.2010 r. i 22.12.2011 r.

Stwierdzono, że dane umieszczone w załączniku nr 1 wniosku o płatność były niezgodne z dokumentacją przedłożoną podczas kontroli. Beneficjent dokonał korekty załącznika nr 1, co opisano w punkcie 11.1 Informacji pokontrolnej.

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu.

W ramach Projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt.

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

Wydatki były kwalifikowalne i poniesione zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL* z dnia 22.11.2010 r., 15.12.2011 r. i 14.08.2012 r.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji rekrutacyjnej stwierdzono, że uczestnicy spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w: Szczegółowym Opisie Priorytetów POKL, wniosku o dofinansowanie Projektu, *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r., 15.12.2011 r., 14.08.2012 r. oraz *Zasadach przygotowania, realizacji i rozliczania projektów systemowych w zakresie indywidualizacji nauczania realizowanych przez organy prowadzące szkoły w ramach POKL* z dnia 23.04.2010 r. Stwierdzono brak w deklaracjach uczestnictwa w Projekcie oświadczeń uczestników (rodziców/opiekunów) o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w Projekcie, co opisano w punkcie 11.3 Informacji pokontrolnej.

Postęp finansowy i rzeczowy projektu przebiegał zgodnie z harmonogramem realizacji projektu, z wnioskiem o dofinansowanie i wnioskami o płatność.

Projekt był realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi. Beneficjent realizował Projekt niezgodnie z umową o dofinansowanie Projektu w zakresie sporządzania deklaracji uczestnictwa w Projekcie i powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu, co opisano odpowiednio w pkt. 11.3 i 11.4 Informacji pokontrolnej.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu i zgodne z założeniami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie Projektu.

Dokumenty przechowywano w sposób zapewniający poufność, dostępność i bezpieczeństwo.

## 13.2 Ocena projektu

Na podstawie przeprowadzonej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z zakresem określonym w punkcie 9 Informacji pokontrolnej stwierdzono, że Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia w zakresie rozliczeń finansowych, konstrukcji deklaracji uczestnictwa w projekcie i przetwarzania danych osobowych.

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów zgodnie z punktem 11.3 Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 z dnia 24.12.2012 r. Projekt oceniono jako spełniający kryteria określone dla kategorii 1 – Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

## 14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej

24.07.2013 r.

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

### Pouczenie:

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

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

GŁÓWNY SPECJALISTA

  
Małgorzata Hinc

INSPEKTOR

  
Małgorzata Olszewska

.....  
(Podpisy członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

BURMISTRZ

  
mgr inż. Jacek Mielon

.....  
(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)