



ZALECENIA POKONTROLNE

NR POKL.09.02.00-28-005/09-01

Opracowane na podstawie ustaleń kontroli w siedzibie Beneficjenta nr POKL.09.02.00-28-005/09-01 przeprowadzonej przez Instytucję Pośredniczącą PO KL Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Gminie Mięście Elbląg w dniach 11-14 kwietnia 2011 r.

PODSTAWA PRAWNA SFORMUŁOWANIA ZALECEŃ

- Rozporządzenie Rady (WE) Nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. *ustanawiające przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS oraz FS i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999* (Dz. Urz. UE L 210 z 31 lipca 2006, z późn. zm.),
- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. *ustanawiające szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego* (Dz. Urz. UE L 371 z 27 grudnia 2006, z późn. zm.),
- Rozporządzenie (WE) Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1081/2006 z dnia 5 lipca 2006 r. *w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1784/1999* (Dz. Urz. UE L 210 z 31 lipca 2006 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. *o zasadach prowadzenia polityki rozwoju* (Dz. U. 2009 Nr 84 poz. 712 z późn. zm.),
- Umowa nr POKL.09.02.02-28-005/09-01 z dnia 24 września 2009 r.

OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, że projekt jest realizowany w sposób poprawny, zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz wnioskiem o dofinansowanie projektu. Informacje dotyczące postępu realizacji projektu oraz poniesione wydatki przedstawione przez Beneficjenta we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem rzeczywistym, harmonogramem realizacji projektu, harmonogramem płatności oraz budżetem projektu. Stwierdzono poniższe uchybienia.

ZALECENIA POKONTROLNE DOTYCZĄCE:

A. Poprawność zatrudnienia personelu projektu

Ustalenie: Kadra merytoryczna została zatrudniona na podstawie umów cywilnoprawnych. W aneksach wystąpiły błędy. Zmienione zostały ilości godzin natomiast nie zmieniono kwot wynagrodzeń. Błędy wystąpiły w następujących dokumentach:

- Aneks Nr 1 z dnia 31.12.2010 r. do Umowy-zlecenia. Nr 1/10 z dnia 6.09.2010 r. Pana Piotra Niekuckiego,
- Aneks Nr 1 z dnia 31.12.2010 r. do Umowy-zlecenia. Nr 2/10 z dnia 6.09.2010 r. Pana Przemysława Pałkowskiego,
- Aneks Nr 1 z dnia 31.12.2010 r. do Umowy-zlecenia. Nr 3/10 z dnia 6.09.2010 r. Pani Sylwii Szymańskiej.

W umowach cywilno-prawnych zawartych w Zespole Szkół Zawodowych Nr 1 w Elblągu. W treści umowy brak jest wskazania jakich zajęć dotyczy.

Zalecenie: Należy poprawić aneksy do umów zawartych w Zespole Szkół Hotelarsko-Turystycznych o prawidłowe kwoty. Natomiast umowy cywilno-prawne zawarte w Zespole Szkół Zawodowych Nr 1

w Elblągu należy uzupełnić o brakujące zapisy dotyczące rodzaju zajęć przeprowadzonych na ich podstawie.

B. Poprawność stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych

Ustalenie: Dotyczy Zespołu Szkół Inżynierii Środowiska i Usług w Elblągu

Wybór oferenta na kursy:

„Nowoczesne maszyny i technologie w obróbce drewna” - wartość umowy 24 000 zł.

„Operator obrabiarek sterowanych numerycznie” - wartość umowy 30 600 zł.

„Kierowca – operator wózków jezdnych z napędem silnikowym” - wartość umowy 16 440 zł.

Beneficjent oszacował wartość zamówienia bez zachowania należytej staranności, co w opinii Zespołu kontrolującego skutkowało podziałem zamówienia na części i jednocześnie stanowiło naruszenie art. 32. ust 1 i 2 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należyłą starannością. Zamawiający nie może w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy dzielić zamówienia na części lub zaniżać jego wartości.

W celu ustalenia, czy w danym przypadku mamy do czynienia z zamówieniami tego samego rodzaju należy posługiwać się takimi kryteriami jak:

- tożsamość przedmiotu zamówienia (usługi, towary, roboty budowlane tego samego rodzaju i o tym samym przeznaczeniu),
- tożsamość czasowa zamówienia (możliwe udzielanie zamówienia w tym samym czasie),
- tożsamość przedmiotowa (możliwość wykonywania zamówienia przez jego wykonawcę).

Zespół kontrolujący uznał wydatek związany z umowami na przeprowadzenie ww. kursów w całości za niekwalifikowany w wysokości 71 040,00 zł.

Zalecenie: Zwrot wkładu własnego w kwocie 71 040,00 zł

TERMIN NA PRZEKAZANIE INFORMACJI O WDROŻENIU ZALECEŃ POKONTROLNYCH:

22 sierpnia 2011 r.

INFORMACJE O SKUTKACH NIEWDROŻENIA ZALECEŃ:

Jednostka kontrolowana jest zobowiązana, w terminie wyznaczonym w Zaleceniach pokontrolnych, do wdrożenia Zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Instytucje, które wydały Zalecenia pokontrolne są zobowiązane do weryfikacji, czy Zalecenia te zostały wdrożone przez jednostkę kontrolowaną. Weryfikacja ta może być dokonana na dwa sposoby:

- poprzez weryfikację odpowiednich dokumentów w siedzibie jednostki kontrolującej - jednostka kontrolowana przesyła do instytucji kontrolującej informacje bądź dokumenty poświadczające wdrożenie Zaleceń pokontrolnych. Jeżeli informacje w ten sposób uzyskane są w ocenie instytucji kontrolującej wiarygodne i wystarczające do tego by uznać, że Zalecenia pokontrolne zostały wdrożone, jednostka kontrolująca poprzestaje na tym etapie monitoringu,
- poprzez kontrolę sprawdzającą na miejscu – jednostka kontrolująca podczas kontroli tego samego rodzaju na miejscu weryfikuje, czy Zalecenia pokontrolne zostały wdrożone; kontrola na miejscu w celu weryfikacji wdrożenia Zaleceń pokontrolnych może przyjąć formę odrębnej kontroli, bądź stanowić część innej kontroli tego samego rodzaju realizowanej przez instytucję kontrolującą w danej jednostce.

Decyzję dotyczącą trybu weryfikacji wdrożenia Zaleceń pokontrolnych podejmuje kierownik jednost-

ki kontrolującej, biorąc pod uwagę charakter Zaleceń pokontrolnych.

PODPISY CZŁONKÓW ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO:

1. Jakub Jaszczyk
- Kierownik Zespołu kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA

Jakub Jaszczyk
.....

2. Krzysztof Rejchert

INSPEKTOR

Krzysztof Rejchert
.....

Olsztyn, 27 lipca 2011 r.

Akceptuję

KIEROWNIK BIURA
KONTROLI

Tomasz Kowalewski
.....

Zatwierdzam

Z upoważnienia

Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Andrzej Tkacz
Zastępcą Dyrektora

Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego