

OR.0911-4/08



**Mazowiecka Jednostka Wdrażania
Programów Unijnych**

ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa, tel. (0-22) 2952000, fax (0-22) 2952001
www.mazowia.eu, e-mail: mjwpu@mazowia.eu



Warszawa, dnia 11 czerwca 2008 r.

Informacja pokontrolna 1/Z/2.14/II/2.2/1208/05/U/31/06

1. Numer kontroli: 1
2. Numer projektu: Z/2.14/II/2.2/1208/05
3. Tytuł projektu: „Stypendia dla szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Pułtuskiego 2005/2006”
4. Opis projektu: Intencją projektu jest ułatwienie dostępu do kształcenia uczniom pochodzącym z obszarów wiejskich, którym niekorzystna sytuacja materialna utrudnia bądź uniemożliwia podjęcie lub kontynuowanie nauki na poziomie szkół ponadgimnazjalnych kończących się maturą. Cel główny osiągnięty zostanie poprzez przyznanie i wypłacanie uczniom stypendiów na częściowe lub całkowite pokrycie kosztów związanych z pobieraniem nauki. Działanie adresowane jest do grupy 239 uczniów, spełniających kryteria zawarte w zapisach działania 2.2 ZPORR, uczęszczających do czterech szkół ponadgimnazjalnych kończących się maturą, zlokalizowanych na terenie powiatu pułtuskiego. Młodzi ludzie zamieszkali na wsi mają znacznie trudniejszy dostęp do wykształcenia na wszystkich poziomach. Pomoc ma zachęcić uczniów do wyboru szkół ponadgimnazjalnych kończących się maturą w miejsce szkół zawodowych. Ma upowszechnić wykształcenie średnie, a w następstwie ułatwić rozpoczęcie edukacji na poziomie szkoły wyższej.
5. Nazwa jednostki kontrolowanej: Powiat Pułtusk
6. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Białowiejska 5, 06-100 Pułtusk
7. Termin kontroli: 20-21 maja 2008 r.
8. Miejsce kontroli: Wydział Rozwoju i Promocji Starostwa Powiatowego w Pułtusk; ul. 3-Maja 20, 06-100 Pułtusk
9. Zespół Kontrolujący Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych:
Marcin Kazimierski – Inspektor (Kierownik Zespołu Kontrolującego)
Roland Urtate – Inspektor
10. Jednostkę kontrolowaną reprezentowała: Pani Małgorzata Pajewska – Sekretarz Powiatu Pułtuskiego
11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty udostępniali:
Pani Katarzyna Orłowska – Starszy Specjalista w Wydziale Rozwoju i Promocji Starostwa
Pani Małgorzata Pajewska – Sekretarz Powiatu Pułtuskiego
Pani Krystyna Rzepnicka – Skarbnik Powiatu Pułtuskiego



EFS



12. Podstawa prawna kontroli:

- Ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. Nr 116, poz. 1206 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602),
- Umowa nr Z/2.14/11/2.2/1208/05/U/31/05 o dofinansowanie Projektu,
- Upoważnienie Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych Nr ZKZ/0916/135/08.

13. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu

W proces realizacji programu zaangażowani zostali pracownicy Starostwa Powiatowego Wydziału Rozwoju i Promocji. Wylonione osoby odpowiedzialne były za bezpośrednią realizację programu (zarządzanie, koordynację i monitorowanie). Kadra realizująca projekt posiada doświadczenie w realizacji projektów współfinansowanych ze środków z funduszy strukturalnych.

Uchwałą Nr XXV/195/05 Rady Powiatu w Pułtuskach z dnia 14 lipca 2005 r. w sprawie: regulaminów przyznawania i przekazywania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych dla studentów i uczniów szkół ponadgimnazjalnych w roku akademickim/szkolnym 2005/2006, przyjęty został „Regulamin przyznawania i przekazywania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych w roku szkolnym 2005/2006”, stanowiący załącznik nr 1 do ww. uchwały. W regulaminie określone zostały m.in. zasady, warunki i tryb przyznawania oraz wypłacania stypendiów uczniom szkół ponadgimnazjalnych.

Dodatkowo w dniu 28 marca 2006 r. Rada Powiatu w Pułtuskach podjęła Uchwałą Nr XXXIII/244/06 ws. wprowadzenia zmian do zapisów ww. Regulaminu.

Zgodnie z zapisami § 7 ust. 1 Regulaminu przyznawania i przekazywania stypendiów, obsługę programu stypendialnego zapewniane było przez Starostwo Powiatowe w Pułtuskach oraz szkoły ponadgimnazjalne biorące udział w projekcie, dla których Powiat Pułtuski jest organem prowadzącym.

Uchwałą nr 229/06 Zarządu Powiatu w Pułtuskach z dnia 31 marca 2006 r. w sprawie upoważnienia dyrektorów szkół ponadgimnazjalnych do podpisywania umów przekazywania stypendium w roku szkolnym 2005/2006 oraz innych dokumentów, niezbędnych do prawidłowej realizacji projektu „Stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych powiatu Pułtuskiego 2005/2006”, Zarząd upoważnił dyrektorów szkół biorących udział w projekcie do podpisywania z

rodzicami lub opiekunami prawnymi uczniów umów przekazywania stypendium w roku szkolnym 2005/2006.

W projekcie brały udział następujące szkoły ponadgimnazjalne:

1. Liceum Ogólnokształcące im. P. Skargi w Pułtusku,
2. Zespół Szkół im. B. Prusa w Pułtusku,
3. Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku,
4. Zespół Szkół Rolniczych im. J. Dziubińskiej w Gołądkowie.

Zarządzeniem Nr 29B/05 Starosty Pułtuskiego z dnia 15 września 2005 r. powołano Komisję ds. Stypendiów na rok szkolny 2005/2006 w następującym składzie:

1. Małgorzata Pajewska – Przewodnicząca Komisji,
2. Katarzyna Orłowska – Członek.

Powołanie Komisji stypendialnych w każdej ze szkół biorących udział w projekcie, następowało w drodze zarządzeń dyrektorów. Poniżej lista przedmiotowych zarządzeń wg. szkół:

1. Liceum Ogólnokształcące im. P. Skargi w Pułtusku:
Zarządzenie nr 6/2005/2006 z dnia 29 marca 2006 r.
2. Zespół Szkół im. B. Prusa w Pułtusku:
Zarządzenie nr 4/2005 z dnia 16 września 2005 r.
3. Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego w Pułtusku:
Zarządzenie nr 1A/2005/2006 z dnia 26 sierpnia 2005 r.
4. Zespół Szkół Rolniczych im. J. Dziubińskiej w Gołądkowie:
Zarządzenie z dnia 25 sierpnia 2005 r.

Efekt prac Komisji Stypendialnych stanowiły listy uczniów kwalifikujących się do otrzymania stypendium, które przekazywano do Starostwa Powiatowego w Pułtusku.

Zgodnie z Regulaminem przyznawania stypendiów, na podstawie list otrzymanych z poszczególnych szkół, Wydział Organizacji i Nadzoru Starostwa Powiatowego w Pułtusku sporządził zbiorczą listę 239 Beneficjentów Ostatecznych kwalifikujących się do uzyskania stypendiów, oraz listę 48 uczniów jako listę rezerwową.

Kontrola ścieżki finansowo-księgowej

Podczas kontroli dokonano sprawdzenia prawidłowości ścieżki finansowo – księgowej na podstawie oryginałów dokumentów księgowych,

Ewidencja księgowa prowadzona była na bieżąco, zgodnie z napływem i rozchodem gotówki oraz wyciągami bankowymi.

Beneficjent - Starostwo powiatowe w Pułtusk - otworzył rachunek w Banku Spółdzielczym w Ciechanowie, do obsługi Programu (oddzielna konta otworzyły także szkoły biorące udział w Projekcie).

System księgowy zapewnia ukazanie rzeczywistego stanu finansowego realizowanego Projektu.

Kwoty poniesione na realizację Projektu wynikające z dowodów księgowych są odzwierciedlone na poszczególnych kontach.

Rozliczenie transz płatniczych

Pierwsza transza

W dniu 02 maja 2006 r. Urząd Marszałkowski przekazał kwotę 71 700,00 PLN na wskazany w umowie o dofinansowanie wyodrębniony rachunek bankowy do celów obsługi projektu Powiatu Pułtuskiego z przeznaczeniem na wypłaty stypendiów dla uczniów w ramach projektu nr Z/2.14/II/2.2/1208/05.

W dniach 27 czerwca – 09 sierpnia 2006 r. Starostwo przekazało powyższe środki na rachunki szkół, które wypłacały stypendia na rachunki osobiste uczniów w dniach wg. specyfikacji w załączonym do Informacji pokontrolnej dokumencie pt. „Informacja nt. projektów realizowanych z Działania 2.2 „Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne”.

Druga transza

W dniu 03 listopada 2006 r. Urząd Marszałkowski przekazał kwotę 286 800,00 PLN na wskazany w umowie o dofinansowanie wyodrębniony rachunek bankowy do celów obsługi projektu Powiatu Pułtuskiego z przeznaczeniem na wypłaty stypendiów dla uczniów w ramach projektu nr Z/2.14/II/2.2/1208/05.

W dniach 07 listopada – 01 grudnia 2006 r. Starostwo przekazało powyższe środki na rachunki szkół, które wypłacały stypendia na rachunki osobiste uczniów w dniach wg specyfikacji w załączonym do Informacji pokontrolnej dokumencie pt. „Informacja nt. projektów realizowanych z Działania 2.2 „Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne”.

Razem Projekt nr Z/2.14/II/2.2/1208/05

„Stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Pułtuskiego 2005/2006”

Wniosek Beneficjenta o dofinansowanie w kwocie :	358 500,00 PLN,
Środki otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego :	358 500,00 PLN,
Środki wykorzystane jako koszty kwalifikowane:	358 500,00 PLN,
Zwrócono na rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego:	0,00 PLN.

Kwalifikowalność VAT: nie dotyczy

Postępowanie przetargowe: nie dotyczy

Wspólnotowe polityki horyzontalne

Nazwa polityki horyzontalnej	Zgodność projektu z politykami horyzontalnymi
Wpływ Projektu na środowisko	ND
Zgodność Projektu z polityką równych szans	Zgodna
Zgodność Projektu z polityką społeczeństwa informacyjnego	Zgodna
Zgodność Projektu z polityką zatrudnienia	ND

Skwantyfikowane wskaźniki realizacji celów Projektu:

Wskaźniki produktu:

Zakładano, że średnia miesięczna wysokość stypendium dla jednego ucznia wyniesie 150,00 PLN. Wskaźnik osiągnięto w wysokości 100% (w rzeczywistości wypłacano uczniom po 150,00 PLN miesięcznie). Dane zawarte w sprawozdaniu końcowym są prawdziwe.

RM *KQ* *gf*

gh

Zakładano, że stypendia otrzyma 239 uczniów. W rzeczywistości wypłacono stypendia dla 239 uczniów. Wskaźnik zrealizowano na poziomie 100%. Dane zawarte w sprawozdaniu końcowym są prawdziwe.

Wskaźnik rezultatu:

Wskaźnik rezultatu osiągnięto w wysokości 115 %. Umowa o dofinansowanie Projektu zakładała promocję do następnej klasy 200 Beneficjentów Ostatecznych. Liczba Beneficjentów Ostatecznych promowanych do następnej klasy, wyniosła 230 osób. Wskaźnik rezultatu ma odzwierciedlenie w rzeczywistości, a dane zawarte w sprawozdaniu końcowym są prawdziwe.

Promocja:

Informacja o naborze wniosków była propagowana za pośrednictwem lokalnych mediów, a także na stronie internetowej Powiatu.

Dokumentacja wewnętrzna dotycząca Projektu oznaczona jest we właściwy sposób, tj. na dokumentach umieszczone jest logo Programu ZPORR, logo EFS oraz UE.

14. Uwagi instytucji kontrolującej:

brak uwag

15. Stwierdzone wydatki wątpliwe:

nie stwierdzono.

16. Stwierdzone wydatki niekwalifikowane:

nie stwierdzono.

17. Uwagi do wyjaśnień jednostki kontrolowanej:

brak uwag.

18. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:

W związku z czynnościami kontrolnymi pobrano od Beneficjenta następujące dokumenty (potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów), stanowiące załączniki do Informacji pokontrolnej:

1. Uchwała Rady Powiatu (wraz ze zmianą Uchwały) w sprawie Regulaminu przyznawania stypendiów.
2. Regulamin przyznawania stypendiów (wraz z załącznikami).

3. Potwierdzenie otwarcia odrębnych rachunków bankowych przez Starostwo i poszczególne szkoły.
4. Wyciągi z Zakładowych planów kont Starostwa i szkół.
5. Zarządzenie Starosty o powołaniu Komisji Stypendialnej.
6. Protokoły z posiedzeń Komisji.
7. Uchwała Zarządu Powiatu o upoważnieniu dyrektorów szkół do obsługi programu stypendialnego.
8. Zarządzenia dyrektorów szkół o powołaniu Szkolnych Komisji Stypendialnych.
9. Protokoły z posiedzeń Szkolnych Komisji Stypendialnych.
10. Lista zbiorcza Beneficjentów Ostatecznych wraz z listą rezerwową.
11. Dokument pt. „Informacja nt. projektów realizowanych z Działania 2.2 „Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne”.

19. Informacje na temat wyboru dokumentów do kontroli:

Podczas kontroli sprawdzono dokumenty dotyczące realizacji Projektu w okresie od rozpoczęcia realizacji Projektu do dnia jego zakończenia

Sprawdzono 25 kompletnych dowodów (tj. 10% całości), dotyczące przyznania i wypłaty stypendiów.

Beneficjent (Powiat Pultuski) przedkładał do Instytucji Wdrażającej (Urząd Marszałkowski) sprawozdania z realizacji Projektu.

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

Na podstawie § 19 ust. 1 - 4 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. nr 90, poz. 602):

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji.
2. Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej wraz z niez zaakceptowaną Informacją pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną Informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w ust. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Osoba upoważniona:	Kontrolujący:		
	(data)	(imię i nazwisko)	(stanowisko)
..... 21.06.2008r. (data) (imię i nazwisko)	11.06.2008r.	Marcin Kazimierski	Inspektor
	(data)	(imię i nazwisko)	(stanowisko)
	11.06.2008r.	Roland Urtate	Inspektor
	(data)	(imię i nazwisko)	(stanowisko)

STAROSTA
inż. **ANDRZEJ DOLECKI**

WICESTAROSTA
mgr **Witold Saracyn**