

Informacja pokontrolna z przeprowadzonej kontroli na zakończenie realizacji Projektu, umowa nr Z/2.14/II/2.2/673/04/U/86/05 z dnia 06.05.2005 r. o dofinansowanie Projektu w ramach Priorytetu 2 Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach. Projekt Z/2.14/II/2.2/673/04 – „Wyrównywanie szans edukacyjnych studentów poprzez programy stypendialne w Powiecie Pultuskim”.

INFORMACJA POKONTROLNA nr 11/2.2-2/07

1. Podstawa prawna kontroli

Kontrola została przeprowadzona na podstawie:

- § 11, § 13 i § 18 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. z 2004 r. Nr 216, poz. 2206 ze zm.);
- § 10 zawartej umowy nr Z/2.14/II/2.2/673/04/U/86/05;
- Upoważnienia Marszałka Województwa Mazowieckiego numer ON.OP.I.0114-236/06;
- Polecenia kontroli nr 11/2.2-2 z dnia 13 marca 2007 r.

2. Przedmiot i podmiot kontroli

Przedmiotem kontroli była prawidłowość realizacji Projektu, zgodnie z umową o dofinansowanie oraz z obowiązującym prawem w tym zakresie.
Podmiotem kontroli było Starostwo Powiatowe w Pultusku.

3. Cel kontroli

Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości realizacji Projektu zgodnie z umową o dofinansowanie nr Z/2.14/II/2.2/673/04/U/86/05 z dnia 06.05.2005 r.

4. Zespół kontrolujący

Janusz Chibowski – Kierownik zespołu kontrolującego, Inspektor w Wydziale kontroli projektów współfinansowanych ze środków unijnych w Departamencie Kontroli, nr upoważnienia ON.OP.I.0114-231/06;
Agnieszka Piwowarska – Referent w Wydziale kontroli projektów współfinansowanych ze środków unijnych w Departamencie Kontroli, nr upoważnienia ON.OP.I.0114-239/06.

5. Miejsce kontroli

Starostwo Powiatowe w Pultusku
ul. Białowiejska 5
06-100 Pultusk

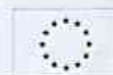
1/7



EFS

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

wdrożył i stosuje system zarządzania jakością potwierdzony Certyfikatem
wydanym przez Jednostkę Certyfikacyjną TUV NORD CERT za zgodność z normą
DIN EN ISO 9001:2000



6. Tryb i termin kontroli

Kontrola odbyła się w trybie planowym – na zakończenie realizacji Projektu w ramach Działania 2.2 ZPORR.

Kontrolę przeprowadzono po złożeniu przez Beneficjenta wniosku końcowego o płatność. Kontrolę na miejscu realizacji Projektu przeprowadzono w dniu 19 marca 2007 r.

7. Odpowiedzi ze strony jednostki kontrolowanej udzielali:

Pani Agnieszka Lasocka – Inspektor w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Pultusku;

Pani Katarzyna Orłowska – Specjalista w Wydziale Organizacji i Nadzoru Starostwa Powiatowego w Pultusku;

Pan Artur Rachuba – Główny Specjalista w Wydziale Organizacji i Nadzoru Starostwa Powiatowego w Pultusku.

8. Pouczenie o prawach stron

W dniu rozpoczęcia kontroli kierownik zespołu kontrolującego poinformował Beneficjenta o prawach kontrolujących wynikających z postanowień § 21 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. z 2004 r. Nr 216, poz. 2206 ze zm.). Na zakończenie kontroli w myśl § 27, § 28 i § 29 ww. rozporządzenia, Beneficjent został poinformowany o wynikach kontroli, terminie przesłania informacji pokontrolnej, o prawie do ustosunkowania się, co do treści zawartych w informacji pokontrolnej oraz o ewentualnych zaleceniach pokontrolnych.

9. Zakres przedmiotowy i podmiotowy kontroli

9.1 Zakres przedmiotowy

Kontrola merytoryczno-finansowa realizacji Projektu, w zakresie:

- a) rzeczowej i finansowej realizacji Projektu;
- b) procedury wyboru stypendystów przez Komisję Stypendialną, w tym dokumentów składających się na wnioski o przyznanie stypendium;
- c) umów zawartych ze stypendystami oraz ich realizacji;
- d) dokumentów związanych z realizacją Projektu;
- e) wydatków poniesionych w ramach Projektu;
- f) informacji i promocji Projektu;
- g) archiwizacji / przechowywania dokumentacji.

9.2 Zakres podmiotowy – sposób doboru próby

2/7

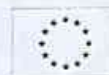


ZPORR
Związkowy Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

EFSS

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

wdrożył i stosuje system zarządzania jakością potwierdzony Certyfikatem
wydanym przez Jednostkę Certyfikacyjną TÜV NORD CERT za zgodność z normą
DIN EN ISO 9001:2000



Kontrolę przeprowadzono na dobranej próbie stanowiącej 10 % Beneficjentów Ostatecznych z listy uczniów, którym przyznano stypendium.

Grupę Beneficjentów Ostatecznych dobrano na bazie ciągu liczb postępu arytmetycznego, przyjęto $a_1 = 7$ i $r = 10$. Liczby ciągu arytmetycznego wskazują pozycję Beneficjenta Ostatecznego na liście studentów, którym przyznano stypendia.

Lp.	Nr na liście	Imię i nazwisko
1	7	Iwona Elżbieta Obłudka
2	17	Jarosław Wiktor Lusa
3	27	Joanna Czarnowska
4	37	Daniel Paweł Dankiewicz

10. Dokumentacja podlegająca kontroli w siedzibie Beneficjenta

Dla wytypowanej grupy Beneficjentów Ostatecznych skontrolowano komplety dokumentów, tj.:

- a) wniosek o przyznanie stypendium;
- b) oświadczenie o sytuacji rodzinnej i materialnej studenta;
- c) zaświadczenie o dochodach członków rodziny za rok 2003;
- d) zaświadczenie o posiadaniu gospodarstwa rolnego – jeśli dotyczyło;
- e) potwierdzenie zameldowania na pobyt stały;
- f) zawiadomienie o przyznaniu stypendium;
- g) umowę stypendialną;
- h) potwierdzenie osiągnięcia rezultatów twardych projektu tj. zaświadczenie o otrzymaniu promocji na następny rok studiów;
- i) opisane rachunki, faktury i inne dowody księgowe o równoważnej wartości;
- j) oświadczenie o sposobie przekazywania stypendium,
- k) dowody wypłaty stypendium.

Inne skontrolowane dokumenty:

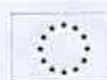
- l) protokoły z posiedzeń prac Komisji Stypendialnej;
- m) lista rezerwowa studentów;
- n) dokumentacja dotycząca informacji i promocji projektu;
- o) uchwały w sprawie przyjęcia i zmian do Regulaminu przyznawania i przekazywania stypendiów;
- p) sprawozdanie końcowe z realizacji projektu.

Wszystkie skontrolowane dokumenty zostały ostemplowane pieczęcią „skontrolowano”.

11. Ustalenia kontrolujących

11.1 Zarządzanie Projektem

3/7



Zadaniem Komisji stypendialnej było dokonanie formalnej i merytorycznej oceny wniosków o przyznanie stypendium oraz nabór stypendystów. Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumenty księgowe stanowiące dowody celowości dokonanych zakupów pod względem merytorycznym powinien opisać Dyrektor Wydziału Edukacji, Zdrowia, Kultury, Kultury Fizycznej i Spraw Społecznych. Zespół kontrolujący stwierdził nieprawidłowości w pracy Komisji stypendialnej: skontrolowane dokumenty księgowe nie były opisane, stwierdzono brak numerów dekretacji księgowych lub klasyfikacji budżetowej, brak zapisów „sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym” i pod względem „merytorycznym”.

W wyniku kontroli stwierdzono, iż w skład Komisji Stypendialnej powołanej Zarządzeniem Nr 26/04 Starosty Pułtuskiego z dnia 25 września 2004 r. weszły trzy osoby: Pani Małgorzata Pajewska - przewodnicząca, Pan Artur Rachuba oraz Pan Marek Szajczyk. Z protokołu Nr 1/2004 z posiedzenia komisji ds. stypendiów w dniu 8-9 listopada 2004 r. wynika, iż zgodnie z listą obecności w składzie wymienionej Komisji uczestniczył Pan Wojciech Gregorczyk, który nie został powołany w skład Komisji. Przewodniczącą komisji stypendialnej nie powinna być osoba odpowiedzialna za zarządzanie Projektem, która została powołana Zarządzeniem nr 22a/2004 Starosty Pułtuskiego z dnia 10 września 2004 r. i nie została odwołana ww. Zarządzeniem nr 26/04.

(dowód kontroli str.1-6)

11.2 Rzeczowa realizacja Projektu

11.2.1 Procedura wyboru i kwalifikacja Beneficjentów Ostatecznych

Liczba studentów, którzy złożyli wnioski o przyznanie stypendium wynosiła 226. Zgodnie z Regulaminem przyznawania i przekazywania stypendium podstawowym kryterium kwalifikującym studenta był poziom dochodowości na członka rodziny nie przekraczający kwoty 350 zł. Warunek spełniało 167 studentów. Ostatecznie stypendia zostały przyznane 37 studentom. Kryterium decydującym o przyznaniu stypendium było nie pobieranie przez studenta w roku akademickim 2004/2005 stypendium socjalnego z innego źródła. Refundacji podlegały rachunki wystawione po 15 listopada (dzień zamknięcia konkursu przez Urząd Marszałkowski). Zespół kontrolujący stwierdził, iż komisja stypendialna nie prawidłowo zakwalifikowała stypendystę, który nie posiadał stałego zameldowania na terenie Powiatu Pułtuskiego.

(dowód kontroli str.7)

W wyniku kontroli wytypowanej grupy Beneficjentów Ostatecznych zespół kontrolujący stwierdził ponadto braki formalne i nieprawidłowości:

1. w teźce osobowej Pana Daniela Dankiewicza stwierdzono brak dokumentów za 2003 rok ojczyma – Pana Marka Korbuszewskiego oraz brak zaświadczenia za 2003 rok dotyczącego posiadania gospodarstwa rolnego;
2. w teźce osobowej Pani Joanny Czarnowskiej stwierdzono, iż Beneficjent Ostateczny dokonał zameldowania w Powiecie Pułtuskim na pobyt czasowy od dnia 24.05.2004 r. do dnia 30.04.2005 r., co jest sprzeczne z zapisami Regulaminu przyznawania i przekazywania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych dla studentów, będącego załącznikiem do Uchwały Nr XVII/131/04 Rady Powiatu w Pułtuskach z dnia

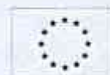
4/7



EFS

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

wdrożył i stosuje system zarządzania jakością potwierdzony Certyfikatem
wydanym przez Jednostkę Certyfikacyjną TÜV NORD CERT na zgodność z normą
DIN EN ISO 9001:2000



30.08.2004 r. Ostatnie miejsce stałego pobytu – Powiat Makowski. Stwierdzono także brak dokumentu poświadczającego, iż Pani Joanna Czarnowska jest matką samotnie wychowującą dziecko. W dokumentach finansowych znajdowało się jedno polecenie przelewu na kwotę 800,00 zł wystawione na Panią Wandę Czarnocką (matkę Pani Joanny) w dniu 12.01.2005 r., które nie może zostać zakwalifikowane do refundacji;

3. w tezcze Pana Jarosława Lusy stwierdzono brak dokumentu potwierdzającego osiągnięty dochód Pani Małgorzaty Lusy za 2003 r. w związku z tym nie można prawidłowo wyliczyć dochodu na członka rodziny.

Zespół kontrolujący stwierdza, iż zrefundowana kwota 1800 zł Pani Joannie Czarnowskiej jest kosztem nie kwalifikowanym, w związku z czym wymienioną kwotę należało zwrócić wraz z odsetkami na konto Urzędu Marszałkowskiego.

W sprawozdaniu końcowym z realizacji projektu w części „Przebieg realizacji i postęp rzeczowy projektu” wpisano wnioskowaną kwotę dofinansowania w wysokości 65 563,00 zł, natomiast zgodnie z umową o dofinansowanie projektu kwota ta wynosi 65 463,00 zł.

11.2.2 Umowy zawarte z Beneficjentami Ostatecznymi oraz ich realizacja.

Zespół kontrolujący stwierdził brak w tezkach stypendystów zawiadomienia o przyznaniu stypendium, będącego załącznikiem nr 3 do Regulaminu przyznawania i przekazywania stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych dla studentów.

11.3 Finansowa realizacja Projektu

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji dokumentów księgowych dotyczących realizacji Projektu nie zidentyfikowano błędów. Stwierdzono prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej w ramach Projektu.

Beneficjent wypłacał studentom środki finansowe jednorazowo w kwocie nie wyższej niż 2000,00 zł, pomimo, iż w Regulaminie zapisano, że stypendium będzie przekazywane Beneficjentom Ostatecznym w dwóch transzach po 1000 zł lub przez 10 miesięcy po 200 zł. Wypłat dokonywano bezpośrednio w kasie Starostwa Powiatowego w Pułtusku i w formie przelewów bankowych na wskazane konta.

(dowód kontroli str.8)

12. Rozliczenie Projektu

Całkowita wartość Projektu wynosi 70 750,41 zł,

- w tym dofinansowanie na kwotę 65 463,00 zł;

- wkład własny 5 287,41 zł.

Suma otrzymanych transz dotacji wyniosła 65 463,00 zł.

Suma wydatków ze środków pomocowych 58 035,93 zł.

Realizacja Projektu w stosunku do całkowitej wartości umownej wyniosła 89,50 %.

Przekazane transze wykorzystano w 60,79 %.

Niewykorzystane środki w wysokości 7 427,07 zł Beneficjent zwrócił na konto Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w dniu 22 maja 2006 r.

5/7



EFS

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

wdrożył i stosuje system zarządzania jakością potwierdzony Certyfikatem
wydanym przez Jednostkę Certyfikacyjną TUV NORD CERT ze zgodność z normą
DIN EN ISO 9001:2000



W sprawozdaniu końcowym Beneficjent wpisał błędnie zwróconą kwotę w wysokości 7 418,93 zł. Z tabeli rozliczeń otrzymanych transz dotacji wynika, iż zwrócona kwota to 7 427,07 zł.

13. Skwantyfikowane wskaźniki realizacji celów Projektu

13.1 Wskaźnik produktu

Zgodnie ze sprawozdaniem końcowym, wskaźnik produktu osiągnięto na poziomie 100 %. Umowa o dofinansowanie Projektu zakładała pomoc dla 37 Beneficjentów Ostatecznych. Wskaźnik zrealizowano na poziomie 37 studentów w tym 27 kobiet i 10 mężczyzn. Wskaźnik produktu ma odzwierciedlenie w rzeczywistości, a dane zawarte w sprawozdaniu końcowym są prawdziwe.

13.2 Wskaźnik rezultatu

Z uwagi na brak u Beneficjenta dokumentów poświadczających zaliczenie przez studentów kolejnego semestru nauki na uczelni wyższej stwierdzono, iż wskaźnik rezultatu jest niemożliwy do ustalenia.

14. Informacja i promocja Projektu

Projekt był promowany:

- na stronie internetowej Starostwa Powiatowego w Pultusku ;
- w prasie „Pultuska Gazeta Powiatowa”.

Beneficjent wywiązał się z punktu 1.13 wniosku o dofinansowanie Projektu oraz z wymogów stawianych przez rozporządzenie Komisji (WE) 1159/2001 z dnia 30 maja 2000 r. w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących pomocy udzielanej z funduszy strukturalnych.

15. Archiwizacja / przechowywanie dokumentacji

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Starostwa Powiatu Pultuskiego w Wydziale Organizacji i Nadzoru. Szafy opatrzone są logo ZPORR, EFS oraz flagą UE. Dokumentacja finansowa prowadzona jest rzetelnie i przejrzysto. Listy wypłat, przelewów i przekazów znajdują się w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Pultusku.

16. Pouczenie

Informuję, że w myśl § 27 ust. 2 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. z 2004 r. Nr 216, poz. 2206 ze zm.), informację pokontrolną

podpisują kontrolujący oraz kierownik jednostki kontrolowanej, a w razie jego nieobecności – osoba przez niego upoważniona.

Ponadto zgodnie z § 27 ust. 3 i ust. 4 ww. rozporządzenia kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia muszą zostać złożone na piśmie w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.

Jednocześnie, zgodnie z § 28 ww. rozporządzenia, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając, w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienia tej odmowy.

Informację pokontrolną sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach – jeden egzemplarz dla kierownika jednostki kontrolowanej i trzy egzemplarze dla kontrolujących.

Beneficjent

STAROSTA

[Signature]
mgr inż. TADEUSZ NALEWAJK

WICESTAROSTA

[Signature]
mgr Witold Saracyn

Zespół kontrolujący

Janusz Chibowski

[Signature]

Agnieszka Piwowarska

[Signature]

..... 12 kwietnia 2007 r.

Warszawa 30 marca 2007 r.

Kontrolowany odmówił podpisania informacji pokontrolnej z powodu:

.....
.....
.....
.....

7/7



EFSA

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

wdrożył i stosuje system zarządzania jakością potwierdzony Certyfikatem
wydanym przez Jednostkę Certyfikacyjną TÜV NORD CERT za zgodność z normą
DIN EN ISO 9001:2000

