



Kontrola
Skarbowa

URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ

Ormontowice, dnia 25.05.2012r.

W KATOWICACH

ul. Paderewskiego 32 b, 40-282 Katowice

Do użytku służbowego

Nr sprawy: MF-DO-POKL-79/2012/27/3/015

(Egzemplarz nr...*1*....)

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 13.04.2012r. do 25.05.2012r. (z przerwami) w:

Nazwa: Gmina Ormontowice,

Adres: ul. Zwycięstwa 26a, 43-178 Ormontowice,

NIP: 9690881619 (Urzędu Gminy - w trakcie realizacji projektu do nadal), NIP:6351829974 Gminy (aktualnie)

w zakresie projektu pn: „To takie proste = badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ormontowicach”,

nr projektu: POKL.09.01.02-24-125/09,

wnioski o płatność nr: POKL.09.01.02-24-125/09-04, POKL.09.01.02-24-125/09-05,

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (audyt z art. 62 ust.1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999), prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-PO KL-79/2012 z dnia 28.02.2012r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005r. Nr 8 poz. 60 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz. U. z 2011r. Nr 41, poz. 214 z późn. zm.).

Czynności przeprowadzili:

Zbigniew Białek - inspektor kontroli skarbowej w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Katowicach (legitymacja służbowa nr 01330),

Mariusz Bachryj - komisarz skarbowy w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Katowicach (legitymacja służbowa nr 08475).

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie beneficjenta/miejscu realizacji Projektu, tj. w Urzędzie Gminy Ormontowice ul. Zwycięstwa 26a, 43-178 Ormontowice oraz w Gimnazjum im. Noblistów Polskich w Ormontowicach, ul. Zwycięstwa 7c.

W czynnościach audytowych ze strony beneficjenta, Gminy Ormontowice uczestniczyli:

- 1) Pan Kazimierz Adamczyk - Wójt Gminy Ormontowice
- 2) Pan Michał Adamczyk – Zastępca Wójta Gminy Ormontowice

- 3) Pani Beata Drobny – Kierownik Wydziału Rozwoju i Inwestycji
- 4) Pani Aleksandra Sewerin – Zastępca Kierownika Wydziału Finansowego i Budżetu
- 5) Pani Joanna Bieniek – Kierownik projektu
- 6) Pani Celina Nowak – Skarbnik Gminy Ornontowice
- 7) Pani Joanna Jeleń – Sekretarz Gminy Ornontowice
- 8) Pan Wojciech Hoszek - Koordynator projektu, Dyrektor Gimnazjum im. Noblistów Polskich.

W niniejszym protokole zastosowano skróty:

POKL – Program Operacyjny Kapitał Ludzki,
 UE – Unia Europejska,
 BO – Beneficjent Ostateczny,
 EFS – Europejski Fundusz Społeczny,
 WB – wyciąg z rachunku bankowego,
 SzOP - Szczegółowy Opis Priorytetów,
 ustawa PZP lub Pzp - ustawa z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych,
 UMWSŁ.WEFS – Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006:**

Obszar ten nie był przedmiotem badania u beneficjenta.

W w/w zakresie czynności przeprowadzono w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, a ustalenia będą przedstawione w „Podsumowaniu ustaleń” z audytu przedmiotowego projektu.

2. **Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006);**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumenty:

- Wnioski beneficjenta o płatność :

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	POKL.09.01.02-24-125/09-04	59.391,41 zł
2	POKL.09.01.02-24-125/09-05	4.400,00 zł

Kserokopie w/w wniosków o płatność stanowią załącznik nr 1 do nin. protokołu.

- Wniosek o dofinansowanie projektu PROGRAM OPERACYJNY KAPITAŁ LUDZKI dotyczący projektu pt.: „To takie proste = badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach” (wraz z załącznikami), kolejne wersje wniosku: o sumie kontrolnej 0CC0-3C87-7AAF-A29D (data wypełnienia 27.03.2009) o sumie kontrolnej 1B83-A1CC-6DA1-F0C1 (data wypełnienia 04.05.2009), o sumie kontrolnej 8B21-9527-C1BE-1B79 (data wypełnienia 12.01.2010, nr wniosku w KSI: POKL 09.01.02-24-125/09). Kserokopia wniosku o sumie kontrolnej 8B21-9527-C1BE-1B79

-Umowę o dofinansowanie projektu pn.: „To takie proste = badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach” nr UDA-POKL. 09.01.02-24-125/09-00. w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zawarta w dniu 26.03.2010r. pomiędzy Samorządem Województwa Śląskiego (Instytucją Pośredniczącą) a Gminą Ornontowice.

- Wydruki z ewidencji księgowej Gminy Ornontowice dot. 2010r. i 2011r.

- Zarządzenie Nr 0152 – 10/10 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 27 stycznia 2010 r. w sprawie: przyjęcia przez gminę zasad (polityki) rachunkowości projektu POKL pod nazwą „To takie proste = badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Zarządzenie Nr 0152 – 29/10 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 29 października 2010 r. w sprawie przyjętych przez gminę zasad (polityki) rachunkowości.

- Korespondencję beneficjenta z UMWŚL. WEFS dotyczącą: wniosku o dofinansowanie projektu, umowy o dofinansowanie projektu, badanych wniosków o płatność.

Zbadano dokumentację wspierającą ww. wnioski o płatność opisaną poniżej i w punkcie II. nin. protokołu.

A. zadania nr 1 „Zarządzanie projektem”

- umowę zlecenie nr WZP.RU-72/10 z dnia 01.03.2010r. zawartą pomiędzy Gminą Ornontowice a p. Wojciechem Hoszek zam. 41-506 Chorzów ul. Kochłowska 13/37 dotyczącą koordynacji projektu,

- umowę zlecenie nr WZP.RU-73/10 z dnia 01.03.2010r. zawartą pomiędzy Gminą Ornontowice a p. Joanną Bieniek zam. 43-176 Gostyń ul. Pszczyńska 237 dotyczącą zadań związanych z kierowaniem projektem,

- umowę zlecenie nr WZP.RU-74/10 z dnia 01.03.2010r. zawartą pomiędzy Gminą Ornontowice a p. Aleksandrą Sewerin zam. 43-178 Ornontowice ul. Zwycięstwa 57 dotyczącą obsługi finansowej projektu,

- rachunek z dnia 18.02.2011r. do umowy zlecenia wystawiony przez p. Joannę Bieniek w związku z wykonywaniem zadań kierownika projektu w okresie od 01.03.2010r. do 31.05.2011r. na kwotę brutto: 1.400,00 zł,

- rachunek z dnia 18.02.2011r. do umowy zlecenia wystawiony przez p. Wojciecha Hoszek w związku z wykonywaniem zadań koordynatora projektu w okresie od 01.03.2010r. do 31.05.2011r. na kwotę brutto: 2.000,00 zł,

- rachunek z dnia 18.02.2011r. do umowy zlecenia wystawiony przez p. Aleksandrę Sewerin w związku z wykonywaniem zadań osoby obsługującej projekt pod względem finansowym w okresie od 01.03.2010r. do 31.05.2011r. na kwotę brutto: 850,70 zł,

- rachunek z dnia 16.12.2010r. do umowy zlecenia wystawiony przez p. Aleksandrę Sewerin w związku z wykonywaniem zadań osoby obsługującej projekt pod względem finansowym w okresie od 01.03.2010r. do 31.05.2011r. (IV transza) na kwotę brutto: 500,00 zł,
- rachunek z dnia 25.11.2010r. do umowy zlecenia wystawiony przez p. Aleksandrę Sewerin w związku z wykonywaniem zadań osoby obsługującej projekt pod względem finansowym w okresie od 01.03.2010r. do 31.05.2011r. (III transza) na kwotę brutto: 1.277,04 zł,
- rachunek z dnia 16.12.2010r. do umowy zlecenia wystawiony przez p. Wojciecha Hoszek w związku z wykonywaniem zadań koordynatora projektu w okresie od 01.03.2010r. do 31.05.2011r. (III transza) na kwotę brutto: 3.000,00 zł,
- rachunek z dnia 16.12.2010r. do umowy zlecenia wystawiony przez p. Joannę Bieniek w związku z wykonywaniem zadań kierownika projektu w okresie od 01.03.2010r. do 31.05.2011r. (IV transza) na kwotę brutto: 700,00 zł,
- rachunek z dnia 25.11.2010r. do umowy zlecenia wystawiony przez p. Joannę Bieniek w związku z wykonywaniem zadań kierownika projektu w okresie od 01.03.2010r. do 31.05.2011r. (III transza) na kwotę brutto: 2.100,00 zł,
- listę płac nr 1 z dnia 22.02.2011r. Urzędu Gminy Ornontowice,
- listę płac nr 3 z dnia 15.11.2010r. Urzędu Gminy Ornontowice,
- listę płac nr 4 z dnia 03.12.2010r. Urzędu Gminy Ornontowice,
- potwierdzenia operacji z dnia 09.03.2011r.,
- wyciąg bankowy Orzesko-Knurowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Knurowie o/ Ornontowice nr 1 z dnia 25.02.2011r.
- wyciąg bankowy Orzesko-Knurowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Knurowie o/ Ornontowice nr 15 z dnia 25.11.2010r.
- wyciąg bankowy Orzesko-Knurowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Knurowie o/ Ornontowice nr 20 z dnia 22.12.2010r.

B. zadanie nr 3 „Opracowanie nowego programu nauczania”

- umowy zlecenia zawarte z nauczycielami opracowującymi nowy program nauczania oraz metodyczną ścieżkę dydaktyczną: nr WZP.RU-109/10 z dnia 19.04.2010r., nr WZP.RU-108/10 z dnia 19.04.2010r., nr WZP.RU-106/10 z dnia 19.04.2010r., nr WZP.RU-107/10 z dnia 19.04.2010r., nr WZP.RU-104/10 z dnia 19.04.2010r., nr WZP.RU-105/10 z dnia 19.04.2010r. wraz z aneksami.
- dokumenty z dnia 13.04.2010r. nauczycieli (p. Barbary Czyż, p. Lucyny Piechoczek-Niezgody, p. Agaty Szuba- Dyrz, p. Iwony Sznapka, p. Szymona Kościarz, p. Lilianny Łacheta) uczestniczących w projekcie tj.: ankiety rekrutacyjne, deklaracje uczestnictwa w projekcie, oświadczenia uczestników projektu, oświadczenia o dobrowolnym udziale w projekcie, oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych, dokumenty osobowe potwierdzające kwalifikacje osób opracowujących program nauczania.
- dokumenty potwierdzające pracę zespołu roboczego ds. opracowania nowego programu nauczania tj. m.in.: listy obecności zespołu roboczego, protokoły ze spotkań zespołu roboczego, karty monitoringu uczestnictwa w spotkaniach zespołu roboczego,
- programy nauczania do zajęć pozalekcyjnych w ramach projektu,
- fakturę VAT nr 63/2010 z dnia 30.11.2010r. wystawioną przez ZAKŁAD – POMOCNICZY dla JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH NIP: 635-16-27-940 z/s w Ornontowicach dot. zakupu usługi żywieniowej na kwotę brutto: 150,00 zł,
- fakturę VAT nr 66/2010 z dnia 09.12.2010r. wystawioną przez ZAKŁAD – POMOCNICZY dla JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH z/s w Ornontowicach dot. zakupu usługi żywieniowej na kwotę brutto: 150,00 zł,



- rachunki z dnia 16.12.2010r. do umów zleceń wystawione przez osoby opracowujące nowy program nauczania oraz metodyczną ścieżkę dydaktyczną w ramach prac zespołu roboczego w okresie od dnia 19.04.2010r. do 15.12.2010r. (III transza). Rachunki zostały wystawione przez: p. Barbarę Czyż, p. Lucynę Piechoczek-Niezgoda, p. Agatę Szuba-Dyrcz, p. Iwonę Sznepka, p. Liliannę Łacheta, p. Szymona Kościarz (każdy rachunek na kwotę brutto 3.000,00 zł),
- wyciąg bankowy Orzesko-Knurowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Knurowie o/ Ornontowice nr 16 z dnia 30.11.2010r.
- wyciąg bankowy Orzesko-Knurowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Knurowie o/ Ornontowice nr 18 z dnia 16.12.2010r.

C. zadanie 4 „Opracowanie ścieżki dydaktycznej”

- rachunki z dnia 05.11.2010r. do umów zleceń wystawione przez osoby opracowujące nowy program nauczania oraz metodyczną ścieżkę dydaktyczną w ramach prac zespołu roboczego w okresie od dnia 19.04.2010r. do 15.12.2010r. (II transza). Rachunki zostały wystawione przez: p. Barbarę Czyż, p. Lucynę Piechoczek-Niezgoda, p. Agatę Szuba-Dyrcz, p. Iwonę Sznepka, p. Liliannę Łacheta, p. Szymona Kościarz (każdy rachunek na kwotę brutto 600,00 zł),
- zbroszurowany dokument „Karty pracy do zajęć pozalekcyjnych w ramach projektu. Opis ścieżki dydaktycznej”.
- wyciąg bankowy Orzesko-Knurowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Knurowie o/ Ornontowice nr 15 z dnia 25.11.2010r.

D. zadanie 6 „Rozwój zajęć pozalekcyjnych z przedmiotów przyrodniczo-matematycznych”.

- umowy zlecenia zawarte z osobami sprawującymi funkcję opiekunów podczas wyjazdów studyjnych: nr WZP.RU-214/10 z dnia 16.09.2010r., nr WZP.RU-215/10 z dnia 16.09.2010r., nr WZP.RU-213/10 z dnia 16.09.2010r., nr WZP.RU-216/10 z dnia 16.09.2010r., nr WZP.RU-212/10 z dnia 16.09.2010r.
- rachunki z dnia 16.12.2010r. do umów zleceń z dnia 19.04.2010r. (Aneksy z dnia 26.04.2010r. do umów – dotycz. m.in. prowadzenia zajęć pozalekcyjnych) wystawione przez osoby wykonujące czynności w ramach prac zespołu roboczego w okresie od dnia 19.04.2010r. do 15.12.2010r. (IV transza). Rachunki zostały wystawione przez: p. Barbarę Czyż, p. Lucynę Piechoczek-Niezgoda, p. Agatę Szuba-Dyrcz, p. Iwonę Sznepka, p. Liliannę Łacheta, p. Szymona Kościarz.
- rachunki z dnia 21.12.2010r. do umów zleceń wystawione przez osoby sprawujące funkcję opiekuna podczas wyjazdów (wizyt studyjnych) uczniów Gimnazjum – uczestników projektu w okresie od dnia 17.09.2010r. do dnia 20.12.2010r. Rachunki zostały wystawione przez: p. Barbarę Czyż, p. Lucynę Piechoczek-Niezgoda, p. Agatę Szuba-Dyrcz, p. Iwonę Sznepka, p. Liliannę Łacheta.
- rachunki: nr 86/2010 z dnia 20.11.2010r. dot. biletów wstępu- warsztaty z chemii, nr 119/CH/10 z dnia 06.11.2010r. dot. biletów wstępu -warsztaty z chemii, nr 85/2010 z dnia 30.10.2010r. dot. biletów wstępu -warsztaty ekologiczne z geografii, rezerwat przyrody Segiel, nr 87/2010 z dnia 27.11.2010r. dot. biletów wstępu -warsztaty z fizyki.
- faktury VAT: nr 137/2010 z dnia 22.11.2010r. dot. przewozu osób, nr 64/2010 z dnia 30.11.2010r. dot. usługi żywieniowej, nr 140/2010 z dnia 02.12.2010r. dot. przewozu osób,

nr 1347/12/10-J z dnia 21.12.2010r. dot. zakup pomocy dydaktycznych., nr FS 131/2010 z dnia 15.11.2010r. dot. przewozu osób,

-dokumenty dot. uczniów Gimnazjum w Ornontowicach biorących udział w realizowanym projekcie tj.: m.in. ankiety rekrutacyjne, deklaracje uczestnictwa w projekcie, oświadczenia uczestników projektu, oświadczenia o dobrowolnym udziale w projekcie, oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych, zgody rodziców uczniów na udział w projekcie,

- wykaz zakupionych pomocy naukowych, protokoły przekazania pomocy naukowych, karty wycieczek (wyjazdów studyjnych), notatki dotyczące zakresu czynności kierownika podczas w/w wyjazdów, listy uczestników, regulaminy wyjazdów studyjnych, listy obecności wyjazdów studyjnych, listy obecności na zajęciach, potwierdzenia odbioru posiłku podczas tych wyjazdów,

- wyciąg bankowy Orzesko-Knurowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Knurowie o/ Ornontowice nr 17 z dnia 08.12.2010r.,

- wyciąg bankowy Orzesko-Knurowskiego Banku Spółdzielczego z siedzibą w Knurowie o/ Ornontowice nr 16 z dnia 30.11.2010r.

E. Dokumentacja finansowa badanego projektu:

- Zarządzenie Wójta Gminy Ornontowice nr 0152-10/10 z dnia 27.01.2010r. w sprawie przyjęcia przez gminę zasad (polityki) rachunkowości projektu POKL pod nazwą „To takie proste= badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

-Zarządzenie Wójta Gminy Ornontowice nr 0152-29/10 z dnia 29.10.2010r. w sprawie przyjętych przez gminę zasad (polityki) rachunkowości. Kserokopie w/w zarządzeń stanowią załącznik nr 12 do nin. protokołu),

- Wydruki z ewidencji księgowej Gminy Ornontowice, które dokumentują ujęcie w ewidencji rachunkowej Urzędu Gminy Ornontowice badanych wydatków dot. projektu,

- Dokumenty źródłowe, tj.: faktury, rachunki, listy płac oraz dowody zapłaty (potwierdzenia transakcji, wyciągi bankowe), dotyczące opisanych w nin. protokole wydatków.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie (w zakresie ww. wniosków o płatność):

- posiadania przez beneficjenta oryginalnej dokumentacji wspierającej ww. wnioski;
- danych jednostki realizującej Projekt, wykazanych w dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków;
- faktycznego poniesienia wydatków i ich zgodności z zestawieniem ujętym w badanych wnioskach o płatność;
- prawidłowości ewidencjonowania wydatków w systemie księgowym, deklarowania części wydatków odnoszących się do przedmiotowego Projektu lub deklarowania wydatków do limitu bądź w proporcji do innych kosztów;
- sposobu opisu dokumentów, potwierdzających poniesienie wydatków, w kontekście ich zgodności z wymogami określonymi w zasadach finansowania POKL.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006)

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację opisaną w pkt. I.2 nin. protokołu.

Celem analizy danych zawartych w tych dokumentach było sprawdzenie (w zakresie wydatków wybranych do próby):

- czy zadeklarowane wydatki są niezbędne dla realizacji projektu, tzn. mają bezpośredni związek z celami projektu,
- czy beneficjent dysponuje dokumentami potwierdzającymi kwalifikowalność osób, którym udzielił wsparcia w ramach projektu,
- czy kwalifikowalność osób zgłaszających chęć udziału w projekcie była poprawnie zweryfikowana przez beneficjenta na etapie rekrutacji do projektu w formie pisemnych oświadczeń składanych przez potencjalnych uczestników projektu,
- czy badane wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta tylko raz w złożonych wnioskach o płatność i czy zostały one poniesione w okresie kwalifikowalności,
- prawidłowości zaliczenia poniesionych kosztów do wydatków kwalifikowanych.

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Ocena zgodności z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych została przeprowadzona dla postępowań o zamówienie publiczne:

- 1) Postępowania, które miały na celu wyłonienie osób wykonujących określone funkcje i świadczące usługi w realizacji projektu.

A) Zadanie 1 (Zarządzanie Projektem)

Postępowanie dotyczyło usługi pełnienia funkcji:

- kierownik projektu
- koordynator projektu
- osoba ds. obsługi finansowej

B) Zadanie 3 (Opracowanie nowego programu nauczania)

Postępowanie dotyczyło usługi napisania programów zajęć pozalekcyjnych z następujących przedmiotów: chemii, fizyki, matematyki, geografii, biologii, informatyki.

C) Zadanie 4 (Opracowanie metodycznej ścieżki dydaktycznej)

Postępowanie dotyczyło usługi opracowania do każdego programu nauczania zaplanowanego w Zadaniu 3 metodycznej ścieżki dydaktycznej do zajęć pozalekcyjnych z: chemii, fizyki, matematyki, geografii, biologii, informatyki.

D) Zadanie 6 (Rozwój zajęć pozalekcyjnych z przedmiotów przyrodniczo-matematycznych)

- a) Sprawowanie funkcji Opiekun wycieczek, w tym kierownik wycieczek (opieka podczas wyjazdów- wizyt studyjnych).

b) Realizacja zajęć pozalekcyjnych z przedmiotów: chemii, fizyki, matematyki, geografii, biologii, informatyki.

2) Postępowania dot. zakupu pozostałych usług i towarów:

A) Zadanie 3 (Opracowanie nowego programu nauczania)

- faktura VAT nr 63/2010 z dnia 2010-11-30 wystawiona przez Zakład Usługowo-Pomocniczy Dla Jednostek Oświatowych w Ornontowicach na kwotę 150,00 zł brutto
- faktura VAT nr 66/2010 z dnia 2010-12-09 wystawiona przez w/w firmę na kwotę 150,00 zł brutto.

B) Zadanie 6 (Rozwój zajęć pozalekcyjnych z przedmiotów przyrodniczo-matematycznych)

- faktura VAT nr 1347/12/10-J z dnia 2010-12-21 wystawiona przez „JANGAR” Grażyna Gach z Warszawy na kwotę 965,26 zł brutto
- rachunek nr 85/2010 z dnia 2010-10-30 wystawiony przez Stowarzyszenie „Ziemia Zdegradowana Przywrócona Życiu” w Rogoźniku na kwotę 1.590,00 zł
- rachunek nr 119/CF/10 z dnia 2010-11-06 wystawiony przez Stowarzyszenie „Z Nauką w Przyszłość” w Katowicach, na kwotę 576,00 zł
- faktura VAT z dnia 2010-11-15 wystawiona przez firmę Przewóz Osobowo-Towarowy Andrzej Gaschi z Mikołowa na kwotę 535,00 zł brutto

- rachunek nr 86/2010 z dnia 2010-11-20 wystawiony przez Stowarzyszenie „Ziemia Zdegradowana Przywrócona Życiu” w Rogoźniku na kwotę 368,00 zł
- faktura VAT FS137/2010 z dnia 2010-11-22 wystawiona przez firmę Przewóz Osobowo-Towarowy Andrzej Gaschi z Mikołowa na kwotę 535,00 zł brutto
- rachunek nr 87/2010 z dnia 2010-11-27 wystawiony przez Stowarzyszenie „Ziemia Zdegradowana Przywrócona Życiu” w Rogoźniku na kwotę 506,00 zł
- faktura VAT nr 64/2010 z dnia 2010-11-30 wystawiona przez Zakład Usługowo-Pomocniczy Dla Jednostek Oświatowych w Ornontowicach na kwotę 600,00 zł brutto
- faktura VAT FS140/2010 z dnia 2010-12-02 wystawiona przez firmę Przewóz Osobowo-Towarowy Andrzej Gaschi z Mikołowa na kwotę 535,00 zł brutto.

Wartość zamówień nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.

W celu weryfikacji zgodności wyboru wykonawców z zasadami udzielania zamówień publicznych oraz zasadami uczciwej konkurencji, przejrzystości, obiektywizmu i bezstronności, dokonano analizy poniżej wymienionych dokumentów:

- Zarządzenie Nr WWO.0152-02/10 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 02.02.2010r. w sprawie: regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Ornontowice
- Umowy zlecenie podpisane przez beneficjenta ze zleceniobiorcami dot. pełnienia funkcji: kierownik projektu, koordynator projektu, osoba ds. obsługi finansowej, napisania programów zajęć pozalekcyjnych, opracowania metodycznej ścieżki dydaktycznej do zajęć pozalekcyjnych, sprawowania funkcji Opiekun wycieczek, w tym kierownik wycieczek, realizacji zajęć pozalekcyjnych (wymienione w punkcie I.2. nin. protokołu)

- Rachunki wystawione przez osoby z którymi beneficjent podpisał w/w umowy zlecenie oraz pozostałe rachunki i faktury (wymienione w punkcie I.2. nin. protokołu)
- Oferty złożone przez wykonawców
- Notatki służbowe z negocjacji ceny z dnia 18.01.2010r.
- Pismo z dnia 19.04.2010r. dot. usługi cateringowej, Notatka służbowa z dnia 10.04.2010r.
- Pismo z dnia 20.12.2010r. dot. zlecenia dostawy pomocy dydaktycznych._Notatka służbowa z dnia 9.12.2010r.
- Oświadczenia złożone przez beneficjenta w toku audytu

Przeprowadzone w oparciu o ww. dokumenty badanie miało na celu sprawdzenie, czy Beneficjent przeprowadził ww. postępowania zgodnie z prawem krajowym, tj.: z przepisami ustawy PZP i prawem wspólnotowym.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

Badaniem objęto Wniosek o dofinansowanie i Umowę o dofinansowanie badanego projektu nr UDA-POKL. 09.01.02-24-125/09-00 zawartą w dniu 26.03.2010r.

Dokonano analizy zapisów zawartych w tych dokumentach pod kątem zgodności realizacji projektu z zasadami ochrony środowiska.

3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Badaniem objęto następującą dokumentację: Szczegółowy Opisu Priorytetów PO KL, umowę o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL. 09.01.02-24-125/09-00 zawartą w dniu 26.03.2010r., wniosek o dofinansowanie projektu, dokumentację Instytucji Pośredniczącej dot. oceny wniosku o dofinansowanie złożonego przez beneficjenta, w tym Kartę oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu konkursowego PO KL.

W badanym obszarze dokonano analizy czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dot. pomocy publicznej.

3.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami objęto:

- Wniosek o dofinansowanie i Umowę o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL. 09.01.02-24-125/09-00 zawartą w dniu 26.03.2010r.
- Przedłożone materiały promocyjne: wydruki ze strony <http://ornontowice.edu.pl/pogoda/>, <http://ornontowice.pl/>; artykuły o publikowane w prasie: „Dziennik Zachodni” z 30.04.2010r., 30.05.2011r., miesięcznik „Głos Ormontowic” z grudnia 2010r., z maja 2011r.; materiały: plakat, notes, broszura, roll-up, wydruki wybranych slajdów z prezentacji multimedialnych, karta informacyjna umieszczana na szybie autokaru; drobne elementy promocyjne: długopis, pen-drive, projekt dyplomu; płyty z filmem i audycją radiową dot. projektu; płyty z fotografiami dokumentującymi realizację projektu; zaproszenie dla kierownika projektu P. Joanny Bieniek na happening

podsumowanie projektu; dokumentacja dot. stworzenia podstrony na stronie internetowej Gimnazjum, publikowania artykułów w gazetach, zakupu plakatów, notesów, broszur, drobnych elementów promocyjnych, roll-up, tablicy informacyjnej, dyplomów, nagrania i emisji filmu, audycji radiowej oraz pozostałych działań beneficjenta

- Dokumentację dot. realizacji projektu.

Ponadto przeprowadzono oględziny miejsca realizacji projektu. Protokół oględzin stanowi załącznik nr 6A do nin. protokołu.

Celem wykonanych czynności było potwierdzenie, że Beneficjent wywiązywał się z obowiązku prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych kierowanych do opinii publicznej, informujących o finansowaniu realizacji projektu systemowego przez UE zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz uchylającym rozporządzenie nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.7.2006, str. 25) oraz rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 ustanawiającego 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.

3.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami objęto:

- Wniosek o dofinansowanie i Umowę o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-24-125/09-00, zawartą w dniu 26.03.2010r.;
- Wnioski o płatność nr: POKL.09.01.02-24-125/09-04, POKL.09.01.02-24-125/09-05;
- Dokumentację dot. przebiegu realizacji projektu.

Dokonano weryfikacji mającej na celu stwierdzenie czy uzasadnienie potrzeby realizacji projektu zawiera analizę sytuacji kobiet i mężczyzn, która wskazuje na nierówności ze względu na płeć, czy analiza sytuacji kobiet i mężczyzn zawarta w uzasadnieniu potrzeby realizacji projektu, zawiera dane ilościowe, które wskazują na brak istniejących nierówności w obszarze problemowym projektu, czy dane w podziale na płeć użyte w uzasadnieniu potrzeby realizacji projektu dotyczą zasięgu i obszaru interwencji projektu, czy działania podejmowane w projekcie odpowiadają na nierówności lub bariery ze względu na płeć, istniejące w obszarze problemowym projektu lub różnicują działania (formy wsparcia) dla kobiet i mężczyzn przyczyniając się do zmniejszenia istniejących nierówności w obszarze projektu, czy rezultaty są podane w podziale na płeć i wynikają z uzasadnienia potrzeby realizacji projektu oraz czy rezultaty wskazują jak projekt wpłynie na sytuację kobiet i mężczyzn w obszarze projektu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006).

Badaniem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie i Umowę o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-24-125/09-00;
- Wnioski o płatność nr: POKL.09.01.02-24-125/09-04, POKL.09.01.02-24-125/09-05;
- Dokumentację szczegółowo wymienioną w punkcie II.4. nin. protokołu.

W badanym obszarze sprawdzono, czy kwoty przekazane Beneficjentowi były zgodne z harmonogramami płatności.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

Obszar ten nie był przedmiotem badania w Urzędzie Gminy Ornontowice. W w/w zakresie czynności przeprowadzono w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego w Katowicach, a ustalenia będą przedstawione w „Podsumowaniu ustaleń” z audytu przedmiotowego projektu.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

a) Beneficjent posiada dokumenty wspierające wnioski o płatność, tj. faktury, potwierdzenia operacji bankowych, wyciągi z rachunków bankowych, listy wypłat, listy płac, rachunki, umowy zlecenia zawarte w celu realizacji projektu p.n.: „To takie proste= badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach”;

b) Zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez Gminę Ornontowice zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-24-125/09-00 zawartą w dniu 26.03.2010r. z Samorządem Województwa Śląskiego, który powierzył pełnienie roli Instytucji Pośredniczącej Wydziałowi Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego;

c) Wielkość wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność odpowiada danym wykazanym: w zestawieniu wydatków, w fakturach, rachunkach, listach płac, listach wypłat, w/w umowach zawartych w sprawie realizacji projektu;

d) Poniesienie wydatków dokumentują potwierdzenia operacji bankowych/wyciągi bankowe z odrębnego rachunku bankowego beneficjenta dla środków przyznanych na realizację projektu p.n.: „To takie proste = badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach” o numerze 48 8454 1053 2001 0011 0695 0037 w Orzesko-Knurowskim Banku Spółdzielczym z siedzibą w Knurowie o/Ornantowice;

e) Na podstawie § 7 pkt. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-24-125/09-00 realizowanej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu, zgodnie z zasadami określonymi w POKL, w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem.

W okresie realizacji projektu w Urzędzie Gminy Ornontowice ewidencja księgową projektu prowadzona była zgodnie z Zarządzeniem Nr 0152 – 10/10 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 27 stycznia 2010 r. w sprawie: przyjęcia przez gminę zasad (polityki) rachunkowości projektu POKL pod nazwą „To takie proste = badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Zarządzeniem Nr 0152 – 29/10 Wójta Gminy Ornontowice z dnia 29 października 2010 r. w sprawie przyjętych przez gminę zasad (polityki) rachunkowości.

Księgowość była prowadzona komputerowo w systemie księgowym FK firmy YUMA.

Zdarzenia gospodarcze dotyczące w/w projektu były ewidencjonowane m.in. na niżej wymienionych kontach bilansowych i pozabilansowych:

- 011 -Środki trwałe
- 071 -Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 080 -Inwestycje
- 013 -Pozostałe środki trwałe
- 072 -Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
- 130 -Rachunek bieżący jednostek budżetowych
- 201 -Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 223 -Rozliczenie wydatków budżetowych
- 225 -Rozrachunki z budżetami
- 229 -Pozostałe rozrachunki publicznoprawne
- 231 -Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
- 400 -Koszty według rodzajów
- 720 -Przychody i koszty finansowe
- 800 - Fundusz jednostki
- 810 - Środki z budżetu na inwestycje

Szczegółowy wykaz kont oraz opis sposobu księgowania zdarzeń gospodarczych został zawarty w oświadczeniu Wójta Gminy Ornontowice z dnia 17.05.2012r. dot. ewidencji księgowej projektu. W/w oświadczenie oraz przykładowe wydruki z ewidencji księgowej beneficjenta stanowią załącznik nr 13 do nin. protokołu.

f) W wyniku przeprowadzonego badania prawidłowości zaksięgowania poszczególnych pozycji wydatków w ewidencji stwierdzono, iż kwoty wydatków wynikają z dokumentów źródłowych i są księgowane na prawidłowych kontach w sposób umożliwiający ich identyfikację (kwota, opis i data wydatku). System finansowo-księgowy beneficjenta nie pozwala uzyskać z ewidencji księgowej zestawienia (raportu) zawierającego informację na temat poniesienia wydatku w ramach cross-financingu. Oświadczenie beneficjenta z dnia 21.05.2012r. dot. możliwości wydrukowania z ewidencji księgowej – informacji o cross-financingu stanowi załącznik nr 14 do nin. protokołu.

Ustalono, że faktury oraz inne dokumenty dotyczące płatności opisane zostały zgodnie z Zasadami finansowania, tj. zawierają informacje: o umowie zawartej w celu realizacji projektu w ramach PO KL, nazwę zadania, tytuł projektu, rodzaj i kwotę poniesionego wydatku oraz sprawdzono wydatki pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono

3.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

W wnioskach o płatność nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-04 i nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-05 dot. projektu p.n.: „To takie proste = badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach” beneficjent wykazał wydatki dotyczące:

A. zadania nr 1 „Zarządzanie projektem”. Zadanie to obejmuje wydatki związane z zatrudnieniem na umowę zlecenie: kierownika projektu p. Joannę Bieniek, koordynatora projektu p. Wojciecha Hoszek oraz osoby do obsługi finansowej projektu p. Aleksandrę Sewerin. Beneficjent zawarł z powyżej wymienionymi osobami następujące umowy zlecenie:

- nr WZP.RU-72/10 z dnia 01.03.2010r. dotyczącą koordynacji projektu. Obowiązkiem koordynatora było m.in.: monitoring projektu, opracowywanie dokumentacji projektowej, mierzenie rezultatu projektu, dbanie o należyte wykorzystanie i rozliczenie dotacji rozwojowej. Koordynator za wykonane czynności zgodnie z w/w umową otrzymał wynagrodzenie w wysokości 15.000,00 zł brutto.

- nr WZP.RU-73/10 z dnia 01.03.2010r. dotyczącą zadań związanych z kierowaniem projektem. Obowiązkiem kierownika projektu było m.in.: kontrola prac wykonywanych przez koordynatora oraz osobę odpowiedzialną za obsługę finansową, przygotowywanie wniosków o płatność w części merytorycznej, monitoring projektu, dbanie o należyte wykorzystanie i rozliczenie dotacji rozwojowej. Kierownik projektu za wykonane czynności zgodnie z w/w umową otrzymał wynagrodzenie w sześciu transzach w łącznej wysokości 10.500,00 zł brutto.

- nr WZP.RU-74/10 z dnia 01.03.2010r. dotyczącą obsługi finansowej projektu. Obsługa finansowa obejmowała m.in.: opisywanie faktur i rachunków związanych z realizacją projektu, prowadzenie wyodrębnionej ewidencji wydatków dla projektów, przygotowanie wniosków o płatność w części finansowej, monitorowanie postępu finansowego projektu. Zgodnie z w/w umową za obsługę finansową projektu p. Aleksandra Sewerin otrzymała w sześciu transzach wynagrodzenie w łącznej wysokości 7.500,00 zł brutto.

Kserokopie w/w umów zleceń stanowią załącznik nr 2 do nin. protokołu.

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 09.05.2012r. złożonym przez Wójta Gminy Ornontowice p. Kazimierza Adamczyka – kierownik projektu p. Joanna Bieniek i koordynator projektu p. Wojciech Hoszek nie są pracownikami Urzędu Gminy Ornontowice. Natomiast p. Aleksandra Sewerin zajmująca się obsługą projektu pod względem finansowym jest pracownikiem Urzędu Gminy Ornontowice, jednakże zadania związane z obsługą projektu (wykonywane w ramach umowy zlecenie) nie są tożsame z zakresem obowiązków przydzielonych p. Aleksandrze Sewerin w ramach umowy o pracę i były przez nią wykonywane poza godzinami pracy Urzędu.

Kserokopia zakresu czynności p. Aleksandry Sewerin oraz w/w oświadczenie z dnia 09.05.2012r. stanowią załącznik nr 3 do nin. protokołu.

W badanym wniosku o płatność za okres od 01.01.2011r. do 28.02.2011r nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-05 o sumie kontrolnej: 799B-78FD-1F16-F208 beneficjent wykazał wydatki kwalifikowane na łączną kwotę: 4.400,00 zł. Wszystkie wydatki kwalifikowane z tego wniosku o płatność dotyczą zadania 1 „Zarządzania projektem”.

Natomiast we wniosku o płatność za okres od 16.11.2010r. do 31.12.2010r. nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-04 o sumie kontrolnej 032B-BA54-0A69-346E w części dot. zadania 1 (zarządzanie projektem) beneficjent wykazał wydatki kwalifikowane w kwocie: 8.801,15 zł. W wydatkach kwalifikowanych ujęto: kwoty należne zleceniobiorcą (koordynatorowi projektu, kierownikowi projektu, osobie odpowiedzialnej za finansową obsługę projektu) w związku z zawartymi umowami zlecenia, kwoty składek zdrowotnych oraz podatku wynikających z tych umów oraz kwoty składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy osoby obsługującej finansowo projekt. Podczas czynności audytowych przedłożono dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków (dot. zadania 1) objętych w/w wnioskami o płatność tj. rachunki częściowe do umów zleceń, listy płac, deklaracje wykonywania zadań w ramach realizacji projektu, potwierdzenia operacji, wyciągi bankowe. Kserokopie wybranych w/w dokumentów stanowią załącznik nr 4 do nin. protokołu. Szczegółowe zestawienie wydatków kwalifikowanych oraz dokumentów potwierdzających ich poniesienie objętych w/w wnioskami o płatność stanowi załącznik nr 5 do nin. protokołu.

B. zadanie nr 3 „Opracowanie nowego programu nauczania”

Zadanie to obejmuje wydatki związane z zatrudnieniem na umowę zlecenia nauczycieli opracowujących nowy program nauczania z geografii, chemii, fizyki, informatyki, matematyki, biologii oraz koszty poczęstunku zespołu roboczego powołanego ds. opracowania programu nauczania. Beneficjent zawarł następujące umowy zlecenie:

nr WZP.RU-109/10 z dnia 19.04.2010r. z p. Szymonem Kościarą, nr WZP.RU-108/10 z dnia 19.04.2010r. z p. Lilianną Łacheta, nr WZP.RU-106/10 z dnia 19.04.2010r. p. Agatą Szuba-Dyrcz, nr WZP.RU-107/10 z dnia 19.04.2010r. z p. Iwoną Sznapką, nr WZP.RU-104/10 z dnia 19.04.2010r. z p. Barbarą Czyż, nr WZP.RU-105/10 z dnia 19.04.2010r. z p. Lucyną Piechoczek-Niezgoda. Powyżej wymienione umowy zlecenia zostały zawarte w celu opracowania w ramach prac zespołu roboczego z w/w przedmiotów nowego programu nauczania oraz metodycznej ścieżki dydaktycznej do tego programu. Kserokopie w/w umów zleceń wraz z aneksami stanowią załącznik nr 6 do nin. protokołu.

W wniosku o płatność za okres od 16.11.2010r. do 31.12.2010r. nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-04 o sumie kontrolnej 032B-BA54-0A69-346E w części dot. zadania 3 (opracowanie nowego programu nauczania) beneficjent wykazał wydatki kwalifikowane w kwocie: 18.300,00 zł. W wydatkach kwalifikowanych ujęto: wynikające z faktur VAT kwoty poczęstunku zespołu roboczego, kwoty należne zleceniobiorcą (nauczycielom przygotowującym nowy program nauczania) w związku z zawartymi umowami zlecenia, kwoty składek zdrowotnych oraz podatku wynikających z tych umów.

Podczas czynności audytowych przedłożono dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków (dot. zadania 3) objętych w/w wnioskami o płatność tj. rachunki do umów zleceń, umowy zlecenia, faktury VAT, programy nauczania do zajęć pozalekcyjnych w ramach projektu, wyciągi bankowe, listy obecności zespołu roboczego ds. opracowania programu nauczania, protokoły ze spotkań zespołu roboczego do opracowania nowego programu, karty monitoringu uczestnictwa w spotkaniach zespołu roboczego, deklaracje uczestnictwa w projekcie nauczycieli, ankiety rekrutacyjne nauczycieli, dokumenty potwierdzające kwalifikacje nauczycieli biorących udział w projekcie, oświadczenia złożone przez nauczycieli. Kserokopie wybranych w/w dokumentów stanowią załącznik nr 7 do nin. protokołu.

C. zadanie 4 „Opracowanie ścieżki dydaktycznej”

Zadanie to obejmuje wydatki związane z zatrudnieniem na umowę zlecenia nauczycieli wchodzących w skład zespołu roboczego ds. opracowania programu nauczania i

metodycznej ścieżki edukacyjnej do nowego programu nauczania. Beneficjent zawarł następujące umowy zlecenia: WZP.RU-104/10, WZP.RU-105/10, WZP.RU-106/10, WZP.RU-107/10, WZP.RU-108/10, WZP.RU-109/10. W wniosku o płatność za okres od 16.11.2010r. do 31.12.2010r. nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-04 o sumie kontrolnej 032B-BA54-0A69-346E w części dot. zadania 4 beneficjent wykazał wydatki kwalifikowane w kwocie: 3.600,00 zł. W wydatkach kwalifikowanych ujęto wynikające z wystawionych rachunków, kwoty należne zleceniobiorcom (nauczycielom opracowującym metodyczną ścieżkę edukacyjną) w związku z zawartymi umowami zlecenia, kwoty składek zdrowotnych oraz podatku wynikających z tych umów. Podczas czynności audytowych przedłożono dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków (dot. zadania 4) objętych w/w wnioskami o płatność tj. rachunki do umów zleceń, umowy zlecenia, potwierdzenia operacji, wyciągi bankowe. Audytującym przedłożono zbroszurowany dokument „Karty pracy do zajęć pozalekcyjnych w ramach projektu. Opis ścieżki dydaktycznej”. Kserokopie wybranych w/w dokumentów stanowią załącznik nr 8 do nin. protokołu.

D. zadanie 6 „Rozwój zajęć pozalekcyjnych z przedmiotów przyrodniczo-matematycznych”.

Zadanie to obejmuje wydatki związane z zatrudnieniem na umowę zlecenie: nauczycieli prowadzących zajęcia (wynagrodzenie netto, podatek, składkę zdrowotną), opiekunów podczas wyjazdów studyjnych (wynagrodzenie netto, podatek, składkę zdrowotną), wydatki na zakup biletów wstępu, transportu, usług żywieniowych, zakupu pomocy naukowych na zajęcia. W badanych wnioskach o płatność z zakresu tego zadania stwierdzono wydatki na zakup pomocy naukowych na zajęcia tj. m.in. dużego zestawu do chemii organicznej i nieorganicznej, elektrody do badania elektrolitów i przewodności, kompasów zamykanych, termometru Galileusza, zestawu ZAM2, „zestawu do demonstracji energii słonecznej” oraz zestawu przyrządów laboratoryjnych. Beneficjent zawarł w ramach tego zadania z opiekunami uczniów podczas wyjazdów studyjnych związanych z projektem następujące umowy zlecenia:

- nr WZP.RU-212/10 z dnia 16.09.2010r. z p. Barbarą Czyż dotycząca sprawowania funkcji opiekuna podczas ośmiu wyjazdów – wizyt studyjnych uczniów,
- nr WZP.RU-213/10 z dnia 16.09.2010r. z p. Lilianą Łacheta
- nr WZP.RU-214/10 z dnia 16.09.2010r. z p. Iwoną Sznapką dotycząca sprawowania funkcji opiekuna podczas ośmiu wyjazdów – wizyt studyjnych uczniów,
- nr WZP.RU-215/10 z dnia 16.09.2010r. z p. Agatą Szubą – Dyrz dotycząca sprawowania funkcji opiekuna podczas ośmiu wyjazdów – wizyt studyjnych uczniów,
- nr WZP.RU-216/10 z dnia 16.09.2010r. z p. Lucyną Piechoczek- Niezgoda dotycząca sprawowania funkcji opiekuna podczas ośmiu wyjazdów – wizyt studyjnych uczniów.

Wizyty studyjne w ramach projektu obejmowały: wykłady z pokazami doświadczeń fizycznych na Uniwersytecie Śląskim, Śląską Noc Naukowców w Katowicach, zajęcia warsztatowe z chemii dla uczniów w Pałacu Młodzieży w Katowicach (dwa wyjazdy), wyjazd do Ojcowskiego Parku Narodowego, wyjazd do rezerwatu przyrody SEGIET, wyjazd do „Miasteczka Edukacyjnego” w Rogoźniku (dwa wyjazdy). Kwestie dot. prowadzenia zajęć pozalekcyjnych z poszczególnych przedmiotów w ramach projektu zostały uregulowane aneksami do umów nr: WZP.RU-109/10 z dnia 19.04.2010r., WZP.RU-108/10 z dnia 19.04.2010r., WZP.RU-106/10 z dnia 19.04.2010r., WZP.RU-107/10 z dnia 19.04.2010r., WZP.RU-104/10 z dnia 19.04.2010r., WZP.RU-105/10 z dnia 19.04.2010r. W wniosku o płatność za okres od 16.11.2010r. do 31.12.2010r. nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-04 o sumie kontrolnej 032B-BA54-0A69-346E w części dot. zadania 6 beneficjent wykazał wydatki kwalifikowane w kwocie: 28.690,26 zł.

W wydatkach kwalifikowanych ujęto wynikające z wystawionych rachunków kwoty należne zleceniobiorcom (nauczycielom prowadzącym zajęcia, opiekunom podczas wyjazdów studyjnych) w związku z zawartymi umowami zlecenia, kwoty składek zdrowotnych oraz podatku wynikających z tych umów. Ponadto ujęto wydatki wynikające z faktur VAT i rachunków dotyczących pozostałych wydatków ujętych w/w wniosku o płatność tj. zakupu biletów wstępu, transportu, zakupu usług żywieniowych, zakupu pomocy naukowych na zajęcia. Podczas czynności audytowych przedłożono dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków (dot. zadania 6) objętych w/w wnioskiem o płatność tj. rachunki, faktury VAT, umowy zlecenia, wyciągi bankowe. Ponadto audytującym przedłożono: wykaz zakupionych pomocy naukowych, protokoły przekazania pomocy naukowych, karty wycieczek (wyjazdów studyjnych), notatki dotyczące zakresu czynności kierownika podczas w/w wyjazdów, listy uczestników, regulaminy wyjazdów studyjnych, listy obecności wyjazdów studyjnych, listy obecności na zajęciach, potwierdzenia odbioru posiłku podczas tych wyjazdów. Kserokopie wybranych w/w dokumentów stanowią załącznik nr 9 do nin. protokołu.

Szczegółowe zestawienie wydatków kwalifikowanych w ramach w/w zadań oraz dokumentów potwierdzających ich poniesienie objętych badanymi wnioskami o płatność stanowi załącznik nr 5 do nin. protokołu.

W projekcie p.n.: „To takie proste= badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach” w zajęciach pozalekcyjnych uczestniczyło 65 uczniów Gimnazjum im. Noblistów Polskich w Ornontowicach (31 dziewczyn i 34 chłopców). Zestawienie uczniów uczestniczących w/w projekcie stanowi załącznik nr 10 do nin. protokołu. W odniesieniu do w/w ustaleń stwierdzono, że wszystkie osoby biorące udział w zajęciach pozalekcyjnych w związku z realizacją w/w projektu są uczniami tej szkoły, złożyły m.in.: deklarację uczestnictwa w projekcie, ankietę rekrutacyjną, oświadczenie o dobrowolnym udziale w projekcie, oświadczenie uczestnika projektu o zapoznaniu się z regulaminem uczestnictwa oraz oświadczenie uczestnika o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych. Ponadto w dokumentacji przedłożonej podczas audytu znajduje się zgoda rodziców uczniów uczestniczących w projekcie. Kserokopie wybranych w/w dokumentów stanowią załącznik nr 11 do nin. protokołu.

Reasumując, na podstawie dokumentacji wymienionej w pkt. I.2 ustalono, że:

- zbadane wydatki, jakie zostały poniesione mają bezpośredni związek z celami projektu;
- zbadane wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności (okres kwalifikowalności trwał od 01.03.2010r. do 31.05.2011r.);
- zbadane poniesione wydatki były przewidziane w budżecie projektu określonym w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie;
 - z chwilą przystąpienia do projektu każdy uczestnik projektu wypełnił i podpisał deklarację uczestnictwa w projekcie. Deklaracje uczestnictwa w projekcie zawierają oświadczenia uczestników o spełnieniu kryteriów udziału w badanym projekcie konkursowym, zgodę na uczestnictwo w projekcie oraz pouczenia o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą, które to elementy deklaracji zostały wymienione w Rozdziale 3.6 Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL. W/w deklaracje uczestnictwa w projekcie zawierają również daty i podpisy uczniów biorących udział w projekcie oraz ich rodziców.
- zbadane wydatki są zgodne z zestawieniami wydatków, rachunkami, fakturami, listami płac, poleceniami przelewów, wyciągami z rachunku bankowego;
- zbadane wydatki są zgodne z harmonogramem realizacji projektu stanowiącym załącznik do wniosku o dofinansowanie. Wśród badanych pozycji nie znalazły się wydatki niekwalifikowane;

W styczniu 2010r. Beneficjent zamieścił pisemną informację o zamiarze dokonania naboru na tablicy informacyjnej w biurze obsługi stron Urzędu Gminy Ornontowice, ponadto zawiadomił potencjalnych wykonawców telefonicznie lub podczas rozmowy osobistej. Poinformował potencjalnych wykonawców o kryteriach wyboru (wymagane kwalifikacje, kryterium najniższej ceny) oraz wyznaczył termin składania ofert. Wpłynęło 9 ofert (po 3 na każdy wakat): z dnia 15.01,18.01,04.01.2010r. (dot. kierownik projektu), z dnia 11.01.,07.01., 08.01.2010r. (dot. koordynator projektu), z dnia 04.01.2010r. (dot. obsługa finansowa). Zostały wybrane oferty złożone przez:

- p. Joanna Bieniek, dot. kierownik projektu: cena oferty 11.000,00 zł brutto
- p. Wojciech Hoszek, dot. koordynator projektu: cena oferty 1.100,00 zł brutto za jeden miesiąc, tj. 16.500,00 zł brutto za okres od 01.03.2010r. – 31.05.2011r.
- p. Aleksandra Sewerin, dot. osoba ds. obsługi finansowej: cena oferty 8.000,00 zł brutto, których ceny były najniższe spośród wszystkich złożonych. Złożone oferty przewyższały koszty zaplanowane w budżecie projektu i zgodnie z notatkami służbowymi z dnia 18.01.2010r. - beneficjent przeprowadził negocjacje cenowe z wykonawcami (których oferty zostały wybrane). Zgodzili się oni wykonać usługę za kwotę, którą przewidziano we wniosku aplikacyjnym. Oferenci ci zgodzili się na obniżenie cen ofert na kwotę: 10.500,00 zł brutto (dot. kierownik projektu), 15.000,00 zł brutto (dot. koordynator projektu), 7.500,00 zł brutto (dot. osoba ds. obsługi finansowej). Z w/w osobami beneficjent zawarł umowy zlecenia z dnia 01.03.2010r.. Kserokopie w/w umów stanowią załącznik nr 2 do nin. protokołu

B)

1) Zadanie 3 (Opracowanie nowego programu nauczania)

Postępowanie dotyczące usługi napisania programów zajęć pozalekcyjnych z: chemii, fizyki, matematyki, geografii, biologii, informatyki.

2) Zadanie 4 (Opracowanie metodyczne ścieżki dydaktycznej)

Postępowanie dotyczące usługi opracowania do każdego programu nauczania zaplanowanego w Zadaniu 3 metodycznej ścieżki dydaktycznej do zajęć pozalekcyjnych z: chemii, fizyki, matematyki, geografii, biologii, informatyki.

3) Zadanie 6 (Rozwój zajęć pozalekcyjnych z przedmiotów przyrodniczo-matematycznych)

Postępowanie dotyczące usługi sprawowania funkcji opiekuna podczas wizyt studyjnych oraz usługi poprowadzenia zajęć pozalekcyjnych zaplanowanych w trakcie realizacji projektu.

a) Opiekun wycieczek, w tym kierownik wycieczek (opieka podczas wyjazdów - wizyt studyjnych). We wniosku aplikacyjnym nie przewidziano funkcji kierownika wycieczek, jednak z obowiązujących przepisów wynika konieczność organizacji w/w wakatu, więc Koszty tych dwóch usług pozostały na tym samym poziomie.

b) Realizacja zajęć pozalekcyjnych z przedmiotów: chemii, fizyki, matematyki, geografii, biologii, informatyki.

W dniu 5.01.2010r. beneficjent poinformował potencjalnych wykonawców (nauczycieli) podczas konsultacji dla rodziców w Gimnazjum im. Noblistów Polskich w Ornontowicach oraz przekazał ustnie informację do Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Ornontowicach o wszczęciu postępowań, przedstawił kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty (minimum merytoryczne programów i kryterium najniższej ceny: w przypadku w/w pkt 1) i 2),

- w ramach budżetu zadaniowego projektu poszczególne zbadane wydatki/koszty zostały wykazane przez beneficjenta tylko jeden raz i tylko jeden raz zostały zrefundowane;
- projekt nie przynosił przychodów;
- w badanych wydatkach i w projekcie nie wystąpiły koszty pośrednie;
- w badanych wnioskach o płatność nie wystąpiły wydatki objęte cross-finansowaniem;
- w badanych wydatkach nie występują koszty amortyzacji.

W badanych wydatkach nie występują koszty: otwarcia i prowadzenia wyodrębnionego na rzecz projektu subkonta na rachunku bankowym lub odrębnego rachunku bankowego, opłat bankowych pobieranych od dokonywanych transakcji finansowych, porad prawnych, opłat notarialnych, doradztwa udzielonego przez ekspertów finansowych lub technicznych, księgowości oraz obsługi finansowych instrumentów zabezpieczających realizację umowy o dofinansowanie, grzywien, kar oraz kosztów procesów sądowych, leasingu operacyjnego.

Beneficjent oszacował koszty cross-finansingu w ramach projektu i wskazał je w części w budżecie projektu we wniosku o dofinansowanie projektu oraz w załączniku zawierającym szczegółowy budżet projektu w ramach zadań realizowanych w projekcie (w ramach kosztów bezpośrednich). Wydatki na zakup stacji meteorologicznej w wysokości 18.000,00 zł (planowane) zostały umieszczone w kosztach bezpośrednich w zadaniu 4 „Opracowanie ścieżki dydaktycznej”. Wydatki te nie zostały wykazane przez beneficjenta w badanych wnioskach o płatność.

W projekcie:

- nie wystąpił wkład niepieniężny;
- podatek VAT został faktycznie poniesiony przez beneficjenta, który jako Gmina Ornontowice nie był w czasie realizacji projektu zarejestrowanym podatnikiem podatku VAT. Beneficjent do wniosku o dofinansowanie dołączył oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 18.01.2010r., w którym oświadczył, iż realizując projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu.

Jednocześnie zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.

3.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

Na podstawie oświadczeń Wójta Gminy Ornontowice P. Kazimierza Adamczyka (zał. nr 5A, 8A, 11A do nin. protokołu) oraz Dyrektora Gimnazjum P. Wojciecha Hoszek (zał. nr 5A, 8A, 11A, 12A do nin. protokołu) i przedłożonych dokumentów i ustalono:

- 1) Postępowania, które miały na celu wyłonienie osób wykonujących określone funkcje i świadczące usługi w realizacji projektu. W badanych wnioskach o płatność wykazano koszty z tyt. zatrudnienia tych osób, uczestniczących w realizacji projektu (zatrudnieni na podstawie umów zleceń).**

A) Zadanie 1 (Zarządzanie Projektem)

Postępowanie dotyczące usługi pełnienia funkcji: kierownik projektu, koordynator projektu, osoba ds. obsługi finansowej.

wymagane kwalifikacje i kryterium najniższej ceny: w przypadku w/w pkt 3a), 3b)) oraz określił termin składania ofert dotyczących realizacji zadań. Przedmiotowe informacje zostały ponadto przekazane drogą telefoniczną do innych placówek oświatowych.

Ad 1) Napisanie programów zajęć pozalekcyjnych z: chemii, fizyki, matematyki, geografii, biologii, informatyki.

Wpłynęło łącznie 18 ofert: z dnia 15,14,13,18,19,07,20,11,12.01.2010r., po 3 oferty do napisania programu z każdego przedmiotu. Zostały wybrane oferty złożone przez:

- p. Agata Szuba-Dyrcz: program z chemii
- p. Lucyna Piechoczek – Niezgoda: program z fizyki
- p. Barbara Czyż: program z matematyki
- p. Iwona Sznepka: program z geografii
- p. Szymon Kościarz: program z biologii
- p. Lilianna Łacheta: program z informatyki,

których ceny ofert były najniższe spośród wszystkich złożonych i wynosiły 6.500,00 zł brutto. Podobnie jak w przypadku powyżej opisanym punkcie A) - złożone oferty przewyższały koszty zaplanowane w budżecie projektu i, zgodnie z adnotacjami na ofertach z najniższymi cenami - beneficjent przeprowadził w dniach 23.02, 22.03, 23.03.2010r. negocjacje cenowe z potencjalnymi wykonawcami (których oferty zostały wybrane). Zgodzili się oni na obniżenie cen ofert na kwotę 6.300,00 zł brutto. Z w/w osobami beneficjent zawarł umowy zlecenia z dnia 19.04.2010r., w których w paragrafie 1 pkt 1) zlecił w/w osobom napisanie w/w programów nauczania. Kserokopie w/w umów stanowią część załącznika nr 6 do nin. protokołu.

Ad 2) Opracowanie do każdego programu nauczania zaplanowanego w Zadaniu 3 metodycznej ścieżki dydaktycznej do zajęć pozalekcyjnych z: chemii, fizyki, matematyki, geografii, biologii, informatyki

Wpłynęło 18 ofert: z dnia 22,15,14,13,18,19,09,20,11,12,07.01.2010r., po 3 do każdej ścieżki dydaktycznej.

Zostały wybrane oferty złożone przez:

- p. Agata Szuba-Dyrcz: dot. chemii
- p. Lucyna Piechoczek – Niezgoda : dot. fizyki
- p. Barbara Czyż: dot. matematyki
- p. Iwona Sznepka: dot. geografii
- p. Szymon Kościarz: dot. biologii
- p. Lilianna Łacheta: dot. informatyki,

których ceny ofert były najniższe spośród wszystkich złożonych i wynosiły 800,00 zł brutto (dot. geografii) oraz 1.000,00 zł brutto (dot. pozostałych przedmiotów). Podobnie jak w powyższych przypadkach - złożone oferty przewyższały koszty zaplanowane w budżecie projektu i, zgodnie z adnotacjami na ofertach z najniższymi cenami - beneficjent przeprowadził w dniu 23.03.2010r. negocjacje cenowe z potencjalnymi wykonawcami, którzy złożyli oferty z najniższą ceną. Zgodzili się oni na obniżenie cen ofert na kwotę 600,00 zł brutto. Z w/w osobami beneficjent zawarł w/w umowy zlecenia z dnia

19.04.2010r., w których w paragrafie 1 pkt 2) zlecił w/w osobom opracowane ścieżek dydaktycznych.

Ad 3a) Sprawowanie funkcji Opiekun wycieczek, w tym kierownik wycieczek (opieka podczas wyjazdów- wizyt studyjnych).

Wpłynęło 10 ofert z dnia 22,15,14,13,19,18,20.01.2010r. na sprawowanie funkcji opiekuna oraz 10 ofert z dnia 19,22,13,14,18,23,20,19.01.2010r. na sprawowanie funkcji kierownika wycieczek.

Wybrano 5 ofert na sprawowanie funkcji opiekuna oraz 5 ofert na sprawowanie funkcji kierownika wycieczek złożonych przez: Lucyna Piechoczek-Niezgoda, Agata Szuba-Dyrcz, Barbara Czyż, Iwona Sznepka, Lilianna Łacheta.

Ceny wybranych ofert były najniższe spośród wszystkich złożonych i wynosiły 600,00 zł brutto. Z takich powodów jak w przypadku powyższych postępowań, zgodnie z adnotacjami na ofertach z najniższymi cenami - beneficjent przeprowadził w dniu 02.04.2010r. negocjacje cenowe z wykonawcami (których oferty zostały wybrane). Zgodzili się oni na obniżenie cen ofert na kwotę 500,00 zł brutto. Z w/w osobami beneficjent zawarł umowy zlecenia z dnia 16.09.2010r., w których zlecił w/w osobom sprawowanie funkcji opiekuna podczas wyjazdów – wizyt studyjnych. Załącznikami do umów są zestawienia planowanych wizyt studyjnych. Kserokopie w/w umów stanowią załącznik nr 9 do nin. protokołu.

Ad 3b) Realizacja zajęć pozalekcyjnych z przedmiotów: chemii, fizyki, matematyki, geografii, biologii, informatyki.

Wpłynęło 18 ofert: z dnia 13,12,11,22,20,07,18,15,19,23,14,05.01.2010r. po 3 oferty do każdego z planowanych zajęć pozalekcyjnych.

Zostały wybrane oferty złożone przez: p. Agata Szuba-Dyrcz: zajęcia z chemii, p. Lucyna Piechoczek – Niezgoda: zajęcia z fizyki, p. Barbara Czyż: zajęcia z matematyki, p. Iwona Sznepka: zajęcia z geografii, p. Szymon Kościarz: zajęcia z biologii, p. Lilianna Łacheta: zajęcia z informatyki, których ceny były najniższe spośród wszystkich złożonych ofert i wynosiły 100,00 zł brutto za 1 godzinę zajęć. Z powodów takich jak w przypadku powyższych postępowań, zgodnie z adnotacjami na ofertach z najniższymi cenami - beneficjent przeprowadził w dniu 21.04.2010r. ,negocjacje cenowe z wykonawcami (których oferty zostały wybrane). Zgodzili się oni na obniżenie cen ofert na kwotę 90,00 zł brutto za 1 godzinę zajęć. Z w/w osobami beneficjent zawarł aneksy nr 1 z dnia 26.04.2010r. do w/w umów zleceń z dnia 19.04.2010r., w których to aneksach dodano w paragrafach 1 w/w umów pkt 3) i zlecono w/w osobom prowadzenie zajęć pozalekcyjnych. W/w aneksy stanowią część załącznika nr 6 do nin. protokołu.

W/w osoby, z którymi beneficjent zawarł umowy zlecenia były nauczycielami Gimnazjum im. Noblistów Polskich w Ornontowicach, tj. szkoły, której zostało udzielone wsparcie w ramach projektu. Pięciu z tych nauczycieli było zatrudnionych w Gimnazjum na podstawie mianowania, umów o pracę, jeden z nich (Szymon Kościarz) prowadził zajęcia pozalekcyjne w ramach zawartej z nim umowy wolontarystycznej, następnie – od 1.09.2010r. również został zatrudniony na podstawie umowy o pracę. Dyrektor Gimnazjum dołączył do swojego oświadczenia (zał. nr 12A do nin. protokołu) kserokopie w/w dokumentów.

W kwietniu 2010r. została utworzona ostateczna lista uczestników projektu, która obejmowała łącznie 10-ciu nauczycieli Gimnazjum (w tym 6-ciu w/w nauczycieli jako prowadzący zajęcia pozalekcyjne i uczestnicy szkoleń) oraz 4-ch innych nauczycieli

Gimnazjum, jako uczestnicy szkoleń – nie prowadzili oni zajęć pozalekcyjnych. Wszyscy w/w nauczyciele złożyli wymagane dokumenty, w tym deklaracje uczestnictwa w projekcie.

Kserokopie w/w notatek służbowych z dnia 18.01.2010r. stanowią część załącznika nr 4 do nin. protokołu a kserokopie ofert, które zostały wybrane przez beneficjenta stanowią załącznik nr 7A do nin. protokołu.

Beneficjent złożył oświadczenie n/t wartości szacunkowej w/w zamówień, które stanowi załącznik nr 10A do nin. protokołu .

2) Postępowania dot. zakupu pozostałych usług i towarów. W badanych wnioskach o płatność wykazano koszty udokumentowane niżej wymienionymi fakturami i rachunkami:

A) Zadanie 3 (Opracowanie nowego programu nauczania)

- faktura VAT nr 63/2010 z dnia 2010-11-30 wystawiona przez Zakład Usługowo-Pomocniczy Dla Jednostek Oświatowych w Ornontowicach na kwotę 150,00 zł brutto

- faktura VAT nr 66/2010 z dnia 2010-12-09 wystawiona przez w/w firmę na kwotę 150, 00 zł brutto.

Faktury dotyczą usług cateringowych dla uczestników spotkań zespołu roboczego ds. opracowania programu nauczania. Spotkania odbyły się w dniach 3.12.2010r. i 22.12.2010r, zgodnie z protoko.

B) Zadanie 6 (Rozwój zajęć pozalekcyjnych z przedmiotów przyrodniczo-matematycznych)

- faktura VAT nr 64/2010 z dnia 2010-11-30 wystawiona przez Zakład Usługowo-Pomocniczy Dla Jednostek Oświatowych w Ornontowicach na kwotę 600,00 zł brutto za usługę żywieniową. Faktura dotyczy poczęstunku dla uczestników projektu-uczniów podczas wizyt studyjnych – wyjazdów: w dniu 6.11.2010r. do Pałacu Młodzieży w Katowicach, w dniach 20.11.2010r. i 27.11.2010r. do międzynarodowego miasteczka edukacji ekologicznej w Rogoźniku

- faktura VAT z dnia 2010-11-15 wystawiona przez firmę Przewóz Osobowo-Towarowy Andrzej Gaschi z Mikołowa na kwotę 535,00 zł brutto za transport – przejazd w dniu 6.11.2010r. do Pałacu Młodzieży w Katowicach

- faktura VAT FS137/2010 z dnia 2010-11-22 wystawiona przez firmę Przewóz Osobowo-Towarowy Andrzej Gaschi z Mikołowa na kwotę 535,00 zł brutto za transport – przejazd do Rogoźnika w dniu 20.11.2010r. do międzynarodowego miasteczka edukacji ekologicznej w Rogoźniku

- faktura VAT FS140/2010 z dnia 2010-12-02 wystawiona przez firmę Przewóz Osobowo-Towarowy Andrzej Gaschi z Mikołowa na kwotę 535,00 zł brutto za transport – przejazd do Rogoźnika w dniu 27.11.2010r. do międzynarodowego miasteczka edukacji ekologicznej w Rogoźniku

- faktura VAT nr 1347/12/10-J z dnia 2010-12-21 wystawiona przez „JANGAR” Grażyna Gach z Warszawy na kwotę 965,26 zł brutto dot. zakupu pomocy naukowych: zestaw do chemii organicznej i nieorganicznej

- rachunek nr 87/2010 z dnia 2010-11-27 wystawiony przez Stowarzyszenie „Ziemia Zdegradowana Przywrócona Życiu” w Rogoźniku na kwotę 506,00 zł dot. biletów wstępu podczas wyjazdu studyjnego do międzynarodowego miasteczka edukacji ekologicznej w Rogoźniku w dniu 27.11.2010r.

- rachunek nr 85/2010 z dnia 2010-10-30 wystawiony przez Stowarzyszenie „Ziemia Zdegradowana Przywrócona Życiu” w Rogoźniku na kwotę 1.590,00 zł dot. biletów wstępu podczas wyjazdu studyjnego do rezerwatu przyrody „SEGIET” w Rogoźniku w dniu 30.10.2010r.

- rachunek nr 119/CF/10 z dnia 2010-11-06 wystawiony przez Stowarzyszenie „Z Nauką w Przyszłość” w Katowicach, na kwotę 576,00 zł dot. biletów wstępu podczas wyjazdu studyjnego do Pałacu Młodzieży w Katowicach w dniu 6.11.2010r.

- rachunek nr 86/2010 z dnia 2010-11-20 wystawiony przez Stowarzyszenie „Ziemia Zdegradowana Przywrócona Życiu” w Rogoźniku na kwotę 368,00 zł dot. biletów wstępu podczas wyjazdu studyjnego do międzynarodowego miasteczka edukacji ekologicznej w Rogoźniku w dniu 20.11.2010r.

Wyboru wykonawców dokonano w następujący sposób:

Ad A)

Postępowanie dot. usługi poczęstunku w trakcie spotkań Zespołu ds. opracowania nowego programu nauczania oraz poczęstunku w trakcie wyjazdów - wizyt studyjnych.

Beneficjent w dniu 10.04.2010r. w trakcie rozmów telefonicznych z trzema potencjalnymi wykonawcami poinformował o zamiarze zlecenia w/w usługi i przedstawił kryteria wyboru (wymagania formalne usługi, dostępność, kryterium najniższej ceny). W trakcie tych rozmów uzyskał od potencjalnych wykonawców ustne oferty i informację o dostępności usługi. Wybrano ofertę Zakładu Usługowo – Pomocniczego Dla Jednostek Oświatowych w Ormontowicach (najniższa cena: 8.000,00 zł brutto). Przeprowadzono negocjacje cenowe w wyniku których wykonawca zgodził się na wykonanie usługi za kwotę zgodną z kosztami zaplanowanymi we wniosku aplikacyjnym. Pismem z dnia 19.04.2010r. zlecono w/w firmie wykonanie w/w usługi za 7.450,00 zł brutto. Kserokopia w/w pisma i notatki służbowej z dnia 10.04.2010r. stanowi część załącznika nr 6 do nin. protokołu.

Ad B)

- Postępowanie dot. usługi transportu podczas wizyt studyjnych organizowanych w ramach projektu

W sierpniu 2010r. beneficjent zamieścił pisemną informację o zamiarze zlecenia usługi transportu uczniów (uczestników projektu) podczas wizyt studyjnych, na tablicy ogłoszeń w biurze obsługi stron Urzędu Gminy, ponadto powiadomił potencjalnych wykonawców telefonicznie lub podczas rozmowy osobistej. W informacjach tych Beneficjent poinformował o kryteriach wyboru (wymagane kwalifikacje, ilość osób podczas przewozu, konieczność dyspozycyjności, kryterium najniższej ceny). Wpłynęły 3 oferty. Wybrano ofertę z najniższą ceną, tj. firmy Przewóz Osobowo- Towarowy Andrzej Gaschi z

Mikołowa.(8.000,00 zł brutto). Po negocjacjach cenowych z w/w wykonawcą ustalono cenę na kwotę 7.200,00 zł brutto i pismem z dnia 01.09.2010r. zlecono w/w firmie wykonanie usługi transportowej.

Kserokopie złożonych ofert oraz w/w pisma stanowią część załącznika nr 6 do nin. protokołu.

- Postępowanie dot. dostawy pomocy dydaktycznych

Beneficjent w dniu 09.12.2010r. w trakcie rozmów telefonicznych z czterema potencjalnymi wykonawcami poinformował o zamiarze zamówienia pomocy dydaktycznych niezbędnych do realizacji zajęć pozalekcyjnych w ramach projektu. Przedstawił potencjalnym wykonawcom kryteria wyboru (wykaz pomocy dydaktycznych, kryterium najniższej ceny). W trakcie w/w rozmów uzyskał od potencjalnych wykonawców ustne oferty oraz informacje o dostępności potrzebnych pomocy dydaktycznych. Wybrano ofertę firmy „JANGAR” Grażyna Gach z Warszawy, która jako jedyna zaoferowała dostawę wszystkich wymaganych przez beneficjenta pomocy dydaktycznych. Pismem z dnia 20.12.2010r. zlecono w/w firmie dostawę pomocy dydaktycznych.

Kserokopie notatki służbowej z dnia 9.12.2010r. oraz w/w pisma z dnia 9.12.2010r.

- Postępowanie dot. zakupu biletów wstępu podczas wizyt studyjnych

Organizacja wizyt studyjnych – wyjazdów uczniów (uczestników projektu) została zaplanowana w opracowanych programach nauczania zajęć pozalekcyjnych. W związku z powyższym, w badanych wnioskach o płatność beneficjent dokonywał zakupu biletów wstępu zgodnie z planami zawartymi w programach.

3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

Badany projekt jest neutralny pod względem wpływu na ochronę środowiska.

3.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Zgodnie z zapisami Szczegółowego Opisu Priorytetów PO KL oraz badaną dokumentacją, badany projekt, realizowany w ramach priorytetu IX, działania 9.1, poddziałania 9.1.2, nie dotyczy zasad pomocy publicznej.

3.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, ustalono, że:

Zgodnie z § 23 ust. 1 umowy nr UDA-POKL. 09.01.02-24-125/09-00 zawartej w dniu 26.03.2010r. Beneficjent był zobowiązany do prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych kierowanych do opinii publicznej, informujących o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.7.2006) oraz w Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006 (Dz. Urz. UE L 45 z 15.2.2007).

W § 23 ust. 3 w/w Umowy Beneficjent zobowiązał się do umieszczania obowiązujących logotypów na dokumentach dotyczących Projektu, w tym: materiałach promocyjnych,

informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych dotyczących Projektu oraz sprzęcie finansowanym w ramach Projektu, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zamieszczonymi na stronie internetowej Instytucji Pośredniczącej: www.efs.silesia-region.pl. Ponadto Beneficjent zobowiązał się podczas realizacji projektu do:

- 1) oznaczenia budynków i pomieszczeń, w których prowadzony jest projekt;
- 2) informowania uczestników projektu o współfinansowaniu Projektu ze środków UE w ramach EFS;
- 3) informowania instytucji współpracujących i społeczeństwa o fakcie współfinansowania Projektu z EFS i osiągniętych rezultatach Projektu.

Jak wynika z oświadczeń Wójta Gminy Ornontowice P. Kazimierza Adamczyka (załącznik nr 1A, 2A, 3A do nin. protokołu), przedłożonych materiałów promocyjnych, badanej dokumentacji oraz ustaleń z oględzin przeprowadzonych w dniu 16.05.2012r. w miejscu realizacji projektu, działania informacyjno - promocyjne dot. badanego projektu prowadzono przez cały czas jego realizacji poprzez:

- Na budynku Gimnazjum im. Noblistów Polskich w Ornontowicach znajduje się tablica wizualizacyjna informująca o realizacji projektu. Oznakowano również: biuro projektu (naklejki na drzwiach), sale w których były prowadzone zajęcia (naklejki na drzwiach, w klasach wystawiano roll-up), stanowisko pracy koordynatora projektu (wykonującego obowiązki koordynatora na podstawie umowy zlecenia, współfinansowanej ze środków UE - tabliczka na biurku), autokar którym uczniowie jeździli na wizyty studyjne (na przedniej szybie autokaru umieszczona karta informacyjna).

Oznaczenia te zawierają m.in. logotyp Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, logotyp Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego lub dodatkowo informację, że projekt jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

- Do celów wizualizacji i promocji wykorzystywany był roll-up umieszczany w klasach Gimnazjum, gdzie odbywały się zajęcia pozalekcyjne oraz był wystawiony w trakcie happeningu przedstawiającego projekt, jego rezultaty i produkty

- Dokumentacja projektu była oznakowana zgodnie z zasadami promocji i wizualizacji projektów współfinansowanych ze środków UE

- Zakupy dokonane w ramach projektu zostały oznakowane zgodnie z zasadami promocji i wizualizacji projektów współfinansowanych ze środków UE

- Wszyscy uczestnicy zostali poinformowani, że wsparcie, które otrzymują w ramach projektu jest współfinansowane ze środków UE

- Elementami tej akcji były również plakaty (50 szt.), które zostały rozmieszczone na terenie całej miejscowości oraz w punktach usługowych

- Na portalu <http://www.ornontowice.edu.pl/www/> została założona podstrona poświęcona projektowi

- W trakcie realizacji projektu opublikowane zostały w lokalnej prasie artykuły: „Dziennik Zachodni” z 30.04.2010r., 30.05.2011r., miesięcznik „Głos Ornontowic” z grudnia 2010r., z maja 2011r.

- Elementem promocji projektu było także nagranie i emisja audycji radiowej przez Agencję Reklamy OKAY Radia Katowice na temat projektu (zapowiedź 25.05.2011r., emisja 26.05.2011r.) oraz nagranie i emisja filmu o projekcie w Telewizji Polskiej S.A. Oddział Katowice (19.05.2011r.)

- Na podsumowanie realizacji projektu powstała broszura opisująca powstałą ścieżkę dydaktyczną i wdrożenie nowego programu nauczania na jej podstawie (500 szt.), która została rozdysponowana podczas happeningu podsumowującego realizację projektu i wśród rodziców podczas wywiadówek

- Wykonane zostały notesy promocyjne (110 szt.), które rozdysponowano wśród uczestników projektu – uczniów i nauczycieli na początku realizacji projektu
- Zakupiono artykuły promocyjne dla uczestników happeningu – długopisy oraz pendrivey, na których zostały wykonane nadruki promocyjne. Rozdano je zaproszonym na happening gościom
- W dniu 19.05.2011r. na terenie Gimnazjum w Ornontowicach odbył się happening przedstawiający projekt, jego rezultaty i produkty. W trakcie happeningu odbyły się m.in. wystawy prac kółka zainteresowań oraz 2 wykłady na temat wagi przedmiotów przyrodniczo-matematycznych na współczesnym rynku pracy z prezentacją multimedialną. Zostały również wręczone dyplomy wszystkim uczestnikom projektu.

Przedłożone publikacje: artykuły w lokalnej prasie „Dziennik Zachodni” z 30.04.2010r., 30.05.2011r., miesięczniku „Głos Ornontowic” z grudnia 2010r. i z maja 2011r.; broszura; wydruki z podstrony portalu <http://www.ornontowice.edu.pl/www/>; wydruk artykułu ze strony <http://ornontowice.pl>; film wyemitowany w TVP Katowice oraz pozostałe materiały: plakat, notes, roll-up, wydruki wybranych slajdów z prezentacji multimedialnych, karta informacyjna umieszczana na szybie autokaru; drobne elementy promocyjne: długopis, pendrive, projekt dyplomu; płyty z fotografiami dokumentującymi realizację projektu; zaproszenie dla kierownika projektu P. Joanny Bieniek na happening podsumowanie projektu, zawierają m.in. logotyp Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, logotyp Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego (logo POKL z lewej strony, znak Unii Europejskiej z prawej strony) lub dodatkowo informację, że projekt jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Ponadto w treści audycji radiowej zawarta jest informacja o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską ze środków EFS. Dokumentacja dot. realizacji projektu (np. korespondencja z Urzędem Marszałkowskim, dotycząca zakupów: zawarte umowy, wystawione rachunki, protokoły odbioru, wnioski o dofinansowanie projektu i o płatność, umowa o dofinansowanie projektu, dokumentacja rekrutacyjna do projektu: ankiety rekrutacyjne, deklaracje uczestnictwa w projekcie, oświadczenia, dokumentacja przebiegu zajęć z uczniami, itp.) zawiera m.in. logotyp POKL i logotyp UE z odwołaniem słownym do UE i EFS lub dodatkowo informację, że projekt jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie określił, iż celem ogólnym projektu jest podniesienie jakości oferty edukacyjnej Gimnazjum im. Noblistów Polskich w Ornontowicach ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów. Cele szczegółowe to:

- podwyższenie wiedzy przyrodniczej, matematycznej, i technicznej uczestników projektu,
- stworzenia zaplecza technicznego do rozwoju kluczowych kompetencji uczniów
- zmniejszenie nierówności w jakości usług edukacyjnych pomiędzy mieszkańcami miast i wsi

- wzbogacenie programu edukacyjnego Gimnazjum w elementy pozwalające rozwijać umiejętności uczniów odpowiadając na wymagania rynku pracy
- zwiększenie świadomości uczniów w zakresie korzyści płynących z rozwoju swoich kompetencji w kierunkach przyrodniczych, matematycznych i technicznych.

Wsparcie udzielone będzie instytucji, tj. w/w Gimnazjum, które zrealizuje projekt rozwojowy podwyższający jakość świadczonych usług edukacyjnych z przedmiotów przyrodniczo-matematycznych. W ramach instytucji wsparcie otrzymają uczniowie i nauczyciele. Zajęcia będą otwarte dla wszystkich chętnych, jednak część spotkań będzie dla ograniczonej liczby osób ze względu na pojemność autokarów, czy ograniczoną liczbę stanowisk w salach i pracowniach. We wniosku założono, że wsparciem objęta zostanie grupa minimum 56 osób (10 nauczycieli oraz 46 uczniów). Nauczyciele będą uczestniczyli w szkoleniach a uczniowie będą brali udział w zajęciach pozalekcyjnych. Rekrutacja w projekcie ogranicza się wyłącznie do wyboru grupy osób na wybrane zajęcia pozalekcyjne. Proces rekrutacji będzie prowadzony w sposób uwzględniający zasadę równych szans kobiet i mężczyzn, w której przedstawicielom obu płci przypisuje się taką samą wartość społeczną, równe prawa oraz zapewnia się równy dostęp do szansy rozwoju. Wniosek o dofinansowanie projektu nie zawiera bardziej szczegółowych analiz i danych dot. zagadnienia równości szans mężczyzn i kobiet w zakresie opisanym w punkcie I.3.6 nin. protokołu.

Zgodnie z oświadczeniem Wójta Gminy Ornontowice p. Kazimierza Adamczyka (załącznik nr 4A do nin. protokołu), wniosek o dofinansowanie projektu został złożony przez beneficjenta w odpowiedzi na konkurs ogłoszony w dniu 18 lutego 2009r. przez Marszałka Województwa Śląskiego. Według oświadczenia Instytucja Zarządzająca przygotowała „Standard minimum wniosku PO KL z perspektywy realizacji zasady równości szans kobiet i mężczyzn”, który zgodnie z informacją Instytucji Pośredniczącej obowiązywał dla wszystkich konkursów ogłoszonych po dniu 1 kwietnia 2009r. W związku z powyższym w przypadku projektu nie obowiązywały wytyczne z tym związane. Na etapie weryfikacji wniosków o płatność Instytucja Pośrednicząca nie wymagała od beneficjenta realizacji projektu wg standardu minimum. Zgodnie z ustaleniami poczynionymi z opiekunem projektu, Gmina realizowała projekt zgodnie z zasadą horyzontalną równości szans kobiet i mężczyzn wynikającą z Traktatu Amsterdamskiego. Wniosek aplikacyjny zakładał zrekrutowanie do projektu min. 46 uczniów oraz 10 nauczycieli. Ostatecznie po ustaleniach z opiekunem wsparciem zostało objętych 75 osób, w tym 65 uczniów (31 dziewczyn i 34 chłopców) oraz 10 nauczycieli (3 mężczyzn i 7 kobiet)). Zarówno nabór uczniów jak i nabór nauczycieli do projektu odbył się bez dyskryminacji, bez jakichkolwiek ograniczeń związanych z płcią. Wszystkie działania podejmowane w projekcie były realizowane zgodnie z zasadą równości szans, bez różnicowania uczestników ze względu na płeć. Beneficjent zapewnił równy dostęp do projektu zarówno kobietom jak i mężczyznom. Personel projektu również wybierany był zgodnie z w/w zasadami.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

W § 8 umowy o dofinansowanie znajduje się zapis, że dofinansowanie na realizację projektu jest wypłacane w formie zaliczki w wysokości określonej w harmonogramie płatności stanowiącym załącznik nr 4 do umowy. W badanych wnioskach o płatność w punkcie 10 każdego wniosku, określano Harmonogram płatności na kolejne okresy.

Wniosek o płatność nr POKL.09.01.02-24-125/09-04

W harmonogramie płatności (stanowiącym załącznik nr 4 do umowy o dofinansowanie) występuje kwota 60.200,00 zł. (jako transza 5, transza 2 i 4 są kwotami 0,00 zł). W punkcie 10 wniosku, w kolumnie „planowana kwota wnioskowana” podano również 60.200,00 zł. W dokumencie Uszczegółowienie wnioskowanej III transzy dotacji... z dnia 08.04.2011r. wnioskowano o tę samą kwotę 60.200,00 zł.. Wniosek o płatność (w tym wypłacone kwoty) został zatwierdzony przez IPOS pismem z dnia 12.04.2011r. nr FS.OP.6482-122/10/MP/2374.

Beneficjent otrzymał w/w łączną kwotę 60.200,00 zł na rachunek bankowy nr 48845410532001001106950037 w Orzesko-Knurowskim Banku Spółdzielczym z siedzibą w Knurowie :

- 51.170,00 zł otrzymano przelewem z Ministerstwa Finansów (WB nr 2 z dnia 22.04.2011r.)

- 9.030,00 zł otrzymano przelewem z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego (WB nr 3 z dnia 27.04.2011r.).

Wniosek o płatność nr POKL.09.01.02-24-125/09-05

Harmonogram płatności (stanowiący załącznik nr 4 do umowy o dofinansowanie) nie przewidywał dalszych wypłat po dokonaniu w/w płatności na łączną kwotę 60.200,00 zł (była to ostatnia zaplanowana transza). Do tego wniosku o płatność nie sporządzono dokumentu Uszczegółowienie wnioskowanej transzy dotacji. W punkcie 10 wniosku, w kolumnie „planowana kwota wnioskowana” podano 0,00 zł.

Kserokopie w/w wyciągów bankowych nr 2 z dnia 22.04.2011r., nr 3 z dnia 27.04.2011r. oraz wydruków „potwierdzenie operacji” z dnia 2011-05-02, 2011-04-27 stanowią załącznik nr 9 do nin. protokołu.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

- 1) ~~Bez uwagi~~ *Stępień E.*
Do protokołu dotarłem w dniu 3.10.2012r.
- 2) ~~Bez uwagi~~ *Stępień E.*
- 3) ~~Nieobecny~~ - *Wyjard strybaży* *Stępień E.*
- 4) ~~bez uwagi~~ *Nowak*
- 5) *Joanna Bieńka* *bez uwagi*
- 6) ~~Bez uwagi~~ *Nowak Celina*
- 7) ~~Nieobecna~~ - *Chrobotowa* *Stępień E.*

8) *Dopełnienie dotychczas oświadczane dot. zatrudnienia nauczycieli
w Gimnazjum im. Kobieli Siołkowskich w Orontowicach Wojciech Kozłowski*

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Urzędzie Gminy w Orontowicach.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 - 63 karty	Wniosek o płatność za okres od 16.11.2010r. do 31.12.2010r. nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-04 (złożony w dniu 17.01.2011r., SUMA kontrolna: 032B-BA54-0A69-346E, poświadczona kwota objęta wnioskiem :59.391,41 zł). Wniosek o płatność za okres od 01.01.2011r. do 28.02.2011r. nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-05 (Suma kontrolna: 799B-78FD-1F16-F208, poświadczona kwota wydatków kwalifikowanych objęta wnioskiem : 4400,00 zł).
Załącznik nr 2 - 6 kart	-Umowa zlecenie nr WZP.RU-72/10 z dnia 01.03.2010r. dotycząca koordynacji projektu. - Umowa zlecenie nr WZP.RU-73/10 z dnia 01.03.2010r. dotycząca zadań związanych z kierowaniem projektem. - Umowa zlecenie nr WZP.RU-74/10 z dnia 01.03.2010r. dotycząca obsługi finansowej projektu.
Załącznik nr 3 - 2 karty	Oświadczenie z dnia 09.05.2012r. złożone przez Wójta Gminy Orontowice p. Kazimierza Adamczyka dot. zatrudnienia kierownika, koordynatora oraz osoby obsługującej projekt pod względem finansowym wraz z zakresem czynności p. Aleksandry Sewerin.
Załącznik nr 4 - 62 karty	Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków (dot. zadania 1) wykazane w badanych wnioskach o płatność (WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-05, WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-04) tj. rachunki częściowe do umów zleceń, listy płac, deklaracje wykonywania zadań w ramach realizacji projektu, potwierdzenia operacji, wyciągi bankowe.
Załącznik nr 5 - 11 kart	Szczegółowe zestawienie wydatków kwalifikowanych oraz dokumentów potwierdzających ich poniesienie objętych wnioskami o płatność nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-05 i nr WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-04 (wydruk załączników nr 1 do badanych wniosków o płatność z zeskanowanej wersji wniosków, na którym to wydruku w kolumnach 4 (data zapłaty) wpisano ręcznie numery wyciągów bankowych dokumentujących zapłatę w danym dniu)
Załącznik nr 6 - 54 karty	Kserokopie umów zlecenia: nr WZP.RU-109/10 z dnia 19.04.2010r., nr WZP.RU-105/10 z dnia 19.04.2010r., nr WZP.RU-106/10 z dnia 19.04.2010r., nr WZP.RU-107/10 z dnia 19.04.2010r., nr WZP.RU-108/10 z dnia 19.04.2010r., nr WZP.RU-104/10 z dnia 19.04.2010r. wraz z aneksami.


Załącznik nr 7 - 19 kart	Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków (dot. zadania 3 opracowania nowego programu nauczania) wykazane w badanych wnioskach o płatność (WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-05, WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-04) tj. rachunki do umów zleceń, umowy zlecenia, faktury VAT, potwierdzenia operacji, wyciągi bankowe, listy obecności zespołu roboczego ds. opracowania programu nauczania, protokoły ze spotkań zespołu roboczego do opracowania nowego programu, karty monitoringu uczestnictwa w spotkaniach zespołu roboczego.
Załącznik nr 8 -12 kart	Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków (dot. zadania 4-opracowanie ścieżki dydaktycznej) objętych badanymi wnioskami o płatność tj. rachunki do umów zleceń, umowy zlecenia, potwierdzenia operacji, wyciągi bankowe.
Załącznik nr 9 - 62 karty	Kserokopie dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków (dot. zadania 6) objętych wnioskiem o płatność (WNP-POKL.09.01.02-24-125/09-04 o sumie kontrolnej 032B-BA54-0A69-346E) tj. rachunki, faktury VAT, umowy zlecenia, potwierdzenia operacji, wyciągi bankowe.
Załącznik nr 10 - 3 karty	Zestawienie uczniów uczestniczących projekcie p.n.: „To takie proste= Badam i wiem – Poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach”(zestawienie 65 uczniów Gimnazjum im. Noblistów Polskich w Ornontowicach).
Załącznik nr 11 - 24 karty	Kserokopie wybranych dokumentów dotyczących uczestnictwa w projekcie uczniów z Gimnazjum im. Noblistów Polskich w Ornontowicach.
Załącznik nr 12 - 8 kart	Zarządzenie Wójta Gminy Ornontowice nr 0152-10/10 z dnia 27.01.2010r. w sprawie przyjęcia przez gminę zasad (polityki) rachunkowości projektu POKL pod nazwą „To takie proste= badam i wiem – poprawa jakości usług edukacyjnych w Gimnazjum w Ornontowicach” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Zarządzenie Wójta Gminy Ornontowice nr 0152-29/10 z dnia 29.10.2010r. w sprawie przyjętych przez gminę zasad (polityki) rachunkowości.
Załącznik nr 13 - 25 kart	Wydruki z ewidencji księgowej Gminy Ornontowice. Oświadczenie Wójta Gminy Ornontowice z dnia 17.05.2012r. dot. ewidencji księgowej oraz sposobu księgowania. Kserokopia karty środka trwałego (stacja meteorologiczna).
Załącznik nr 14 - 1 karta	Oświadczenie beneficjenta z dnia 21.05.2012r. dot. możliwości wydrukowania z ewidencji księgowej – informacji o cross- finansingu
Załącznik nr 15 - 7 kart	Oświadczenie Wójta Gminy Ornontowice: - z dnia 17.05.2012r. dot. podatku VAT, - z dnia 18.05.2012r. dot. omyłek pisarskich.
Załącznik nr 1 A - 2 karty	Oświadczenie Wójta Gminy Ornontowice P. Kazimierza Adamczyka
Załącznik nr 2A -2 karty + płyta CD	Oświadczenie Wójta Gminy Ornontowice P. Kazimierza Adamczyka
Załącznik nr 3A - 4 karty	Oświadczenie Wójta Gminy Ornontowice P. Kazimierza Adamczyka

Załącznik nr 4 A - 7 kart	Oświadczenie Wójta Gminy Ornontowice P. Kazimierza Adamczyka
Załącznik nr 5 A - 4 karty	Oświadczenie Wójta Gminy Ornontowice P. Kazimierza Adamczyka
Załącznik nr 6 A - 7 kart + płyta CD	Protokół oględzin
Załącznik nr 7 A - 28 kart	Kserokopie ofert, które zostały wybrane przez beneficjenta
Załącznik nr 8 A - 11 kart	Oświadczenie Wójta Gminy Ornontowice P. Kazimierza Adamczyka
Załącznik nr 9 A - 4 karty	Kserokopie wyciągów bankowych nr 2 z dnia 22.04.2011r., nr 3 z dnia 27.04.2011r. oraz wydruków „potwierdzenie operacji” z dnia 2011-05-02, 2011-04-27
Załącznik nr 10 A - 3 karty	Oświadczenie Wójta Gminy Ornontowice P. Kazimierza Adamczyka
Załącznik nr 11 A - 25 kart	Oświadczenie Wójta Gminy Ornontowice P. Kazimierza Adamczyka
Załącznik nr 12 A - 19 kart	Oświadczenie Dyrektora Gimnazjum P. Wojciecha Hoszek

Załączniki nr 1,2,4,6,7,8,9,10,11,12,13,7A,9A ujęto tylko w egzemplarzu nr 2 nin. protokołu


Podpisy osób uczestniczących w nin. czynnościach ze strony Beneficjenta:

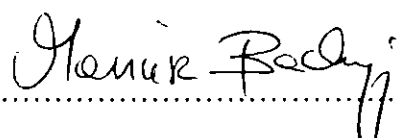
Podpisy Zespołu Audytowego:


W O J T

 Kazimierz Adamczyk 31.05.2012r.
 1)

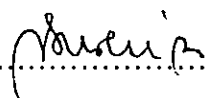
INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

 mgr Zbigniew Biatek 31.05.2012r.


 31.05.2012r.
 2)


 31.05.2012r.

Wyjazd skarbowy - nieobecność
 W O J T

 Kazimierz Adamczyk 31.05.2012r.
 3)


 31.05.2012r.
 4)

5)..... Joanna Bieńek 31.05.2012r.

Skarbnik Gminy
Nowak 31.05.2012r.
6)..... Celina Nowak

Zwolnienie teleadresowe
- nieobecności.

W O J T
7)..... 31.05.2012r.
Kazimierz Adamczyk

DYREKTOR GIMNAZJUM
8)..... 31.05.2012
mgr inż. Wojciech Hoszek

Potwierdzam odbiór egzemplarza nr 1

W O J T

Kazimierz Adamczyk
(data i podpis)

31.05.2012r.

