



## INFORMACJA POKONTROLNA NR 200/K/2012

### **I. Podstawa prawna kontroli:**

- Art.27 ust.1 pkt. 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (tekst jednolity: Dz. U. 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.),
- Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013,
- Umowa o dofinansowanie nr UDA-POKL.09.01.02-24-046/09-00 wraz z późniejszymi aneksami dnia 14 maja 2010 r.

### **II. Nazwa jednostki kontrolującej:**

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego.

### **III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:**

1. Wiesław Kraska - kierownik Zespołu kontrolującego, inspektor w Wydziale Europejskiego Funduszu Społecznego,
2. Katarzynę Wilczek – członek zespołu kontrolującego, podinspektor w Wydziale Europejskiego Funduszu Społecznego,
3. Małgorzatę Prządo - członek zespołu kontrolującego, podinspektor w Wydziale Europejskiego Funduszu Społecznego,

### **IV. Termin kontroli:**

Czynności kontrolne przeprowadzono zgodnie z upoważnieniem Nr 200/K/12 w dniach 01.10.2012 r. – 04.10.2012 r.

### **V. Rodzaj kontroli:**

Kontrola planowa

### **VI. Nazwa jednostki kontrolowanej:**

Gmina Brenna

### **VII. Adres jednostki kontrolowanej:**

43-438 Brenna, ul. Wyzwolenia 77

### **VIII. Dane kontrolowanego projektu:**

- Nazwa kontrolowanego projektu: „Nasze dzieci – Nasza przyszłość”
- Numer kontrolowanego projektu: POKL.09.01.02-24-046/09
- Działanie, Priorytet: Priorytet IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionie, Działanie 9. Poddziałania 9.1.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013

- Numer umowy: UDA-POKL.09.01.02-24-046/09-00
- Wartość projektu: 514 671,00 zł
- Wartość wydatków poddanych kontroli wynosi 131 072,47 zł, co stanowi 17,92% całkowitej wartości zatwierdzonych do końca realizacji projektu tj. 731 568,40 zł.

#### **IX. Zakres kontroli:**

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu.
  - a) Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
  - b) Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
3. Kwalifikowalność uczestników projektu, na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji wybranej do kontroli, w tym sposobu rekrutacji uczestników projektu w odniesieniu do zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji.
4. Prawdliwość rozliczeń finansowych.
5. Sposób dokonywania zakupów:
  - A. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.
  - B. Poprawność zastosowania zasady konkurencyjności.
  - C. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych i zasady konkurencyjności. (dotyczy wydatków realizowanych od 2011 roku).
6. Poprawność udzielania pomocy publicznej.
7. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych.
8. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.
9. Prawdliwość realizacji projektu innowacyjnego.

#### **X. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:**

1. Dokumenty do kontroli dot. uczestników projektu.

Beneficjent przedstawił zestawienie uczestników projektu liczące 1099 uczniów. W związku z dużą liczbą zmniejszono próbę do kontroli zgodnie z *Rocznym planem kontroli*

43

*Instytucji Pośredniczącej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na 2012 rok w woj. Śląskim. pkt. 5 – Metodologia doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu, zgodnie z którym: „(...)Kwalifikacje i dokumentacja uczestników projektu zweryfikowana zostanie przynajmniej na próbie 10% dokumentów. W przypadku dużej liczby uczestników, tj. powyżej 300, Kierownik zespołu kontrolującego weryfikuje początkowo kwalifikowalność i dokumentację 30 wybranych uczestników i w przypadku nie stwierdzenia istotnych uchybień/ nieprawidłowości nie zwiększa próby, natomiast w przypadku stwierdzenia istotnych uchybień/nieprawidłowości dokonuje odpowiedniego zwiększenia próby o 50%”. Zgodnie z powyższym do kontroli została wyłoniona próba 30 uczestników projektu tj. Banaś Sara, Greń Monika, Greń Michalina Jacenta, Greń Aneta, Greń Agata, Holeksa Wiktoria, Greń Dominika, Greń Julia, Greń Karolina, Holeksa Aleksandra Barbara, Holeksa Wiktoria Karolina, Heller Wiktoria, Kłóska Magdalena Angelika, Kocyan Karolina Joanna, Laszczok Anna Małgorzata, Łysek Ewelina Renata, Madzia Anna Maria, Niedbała Dominika Emilia, Przybyła Patrycja Dagmara, Pilch Anna Joanna, Pierzchawka Dżesika Dominika, Solachna Zuzanna Julia, Sarna Julia, Więcek Nikoleta, Dutka Grzegorz Rafał, Kubok Robert, Czyż Daniel, Staś Józef, Siedloczek Antoni Józef, Bąk Maria.*

## 2. Dokumenty do kontroli dot. dowodów finansowo - księgowych.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji 27 dokumentów księgowych wykazanych w załączniku nr 1 do zatwierdzonych wniosków o płatność za okres od 01.08.2010 r. do 30.04.2012 r., co stanowi 11,06% wszystkich dokumentów wykazanych w kontrolowanych wnioskach o płatność. Wartość wydatków poddanych kontroli wynosi 131 072,47 zł, co stanowi 17,92% całkowitej wartości zatwierdzonych do końca realizacji projektu tj. 731 568,40 zł. Metodologia doboru próby dokumentów na podstawie wyboru losowego z profesjonalnym osądem zgodnie z zapisami Roczego Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej.

### I Wniosek o płatność za okres od 01.08.2010 r. – 31.10.2010 r.:

1. Faktura VAT nr 0124/10/FVS z dnia 14.09.2010 r. - Materiały promocyjne: plakaty, ulotki, tablice informacyjne, smycze i długopisy - 11 306,96 zł,
2. Faktura VAT nr 130/2010 z dnia 26.07.2010 r. - Szafa zamykana 2 szt - 2 115,02 zł,
3. Faktura VAT nr SI05/FV/000119/10/11 z dnia 17.09.2010 r. – Komputer - 6 503,82 zł,
4. Lista płac 22/10/10 Nasze dzieci (...) - Barbara Greń. Monika Holeksa, Beata Ziebura z dnia 26.10.2010 r. - Składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, fundusz pracy naliczone od dodatku specjalnego dla księgowej projektu M. Holeksa - 1 835,19 zł,

### II Wniosek o płatność za okres od 01.11.2010 r. – 31.01.2011 r.:

1. Faktura VAT nr 1693/2010 z dnia 16.12.2010 r.- Program multimedialny na zajęcia z logopedii EduSensus Logopedia - pakiet podstawowy, 2 sztuki - 6 011,03 zł,
2. Faktura VAT nr 1692/2010 z dnia 16.12.2010 r. - Multimedialny pakiet logopedyczny na zajęcia z logopedii EduSensus Logopedia - pakiet podstawowy , 2 sztuki – 6 445,95 zł,

### III Wniosek o płatność za okres od 01.02.2011 r. – 30.04.2011 r.:

1. Faktura VAT nr 12/2011 z dnia 10.03.2011 r. - Zakup gier edukacyjnych (domino obrazkowo - wyrazowe i obrazkowe), karty "Rozwijamy mowę i myślenie dziecka", środki higieniczne i do dezynfekcji, papier ksero i teczki dla uczniów – 3 829,23 zł,

2. Faktura VAT nr 108/MAG/2011 z dnia 17.03.2011 r. - O.M. Monnich skrzypce 4/4 w zestawie, stagg 77-CS klarnet B – 6 167,22 zł,
3. Rachunek nr 00008/2011/03 z dnia 31.03.2011 r. - Zajęcia z logopedii – 2 080,00 zł,

IV Wniosek o płatność za okres od 01.05.2011 r. – 31.07.2011 r.:

1. Lista płac nr 11/06/11 Nasze dzieci - (...) z dnia 07.06.2011 r. - Wynagrodzenie dla prowadzącego zajęcia z matematyki - Małgorzata Ciamąła - Kałuża za zrealizowanie 52 godzin zajęć – 2 080,00 zł,
2. Faktura VAT nr SVAT/137/2011 z dnia 31.05.2011 r. - Tablica interaktywna – 14 071,20 zł,
3. Faktura VAT nr B/F/S/215/2011 z dnia 09.06.2011 r. - Słowniki i encyklopedie, książki, atlas anatomii, książki przyrodnicze, zbiór zadań, gry logiczno - manipulacyjne, książki, mapy, słowniki, lektury szkolne po angielsku i słowniki kolokacji – 4 102,20 zł,
4. Lista płac nr 07/05/11 Ryczałt sam. za IV/2011 z dnia 10.05.2011 r. - Ryczałt samochodowy dla koordynatora projektu - Tomasz Kawa za m-c IV/2011 – 79,78 zł,

V Wniosek o płatność za okres od 01.08.2011 r. – 31.10.2011 r.:

1. Faktura VAT nr 004548/2011 z dnia 30.09.2011 r. - Papier ksero, kreda kolorowa – 11 825,39 zł,
2. Faktura VAT nr 383/MAG/2011 z dnia 08.09.2011 r. - Kabel mikrofonowy – 2 583,00 zł,
3. Faktura VAT nr 004566/2011 z dnia 30.09.2011 r. – Papier ksero, zestaw do decoupage, materiały papiernicze – 1 910,13 zł,
4. Faktura VAT nr 3328/2011 z dnia 13.10.2011 r. - Kompas-busola, kalkulator, palnik Bunsena, butelka lejdejska, miernik uniwersalny, folia do rzutników – 3 564,20 zł,
5. Lista płac nr 20/09/11 Nasze dzieci - (...) z dnia 30.09.2011 r. - Dodatek specjalny dla księgowej projektu - Monika Holeksa za m-c IX/2011 – 1 577,58 zł,
6. Faktura VAT nr FV03546/0011 z dnia 10.10.2011 r. - Toner, płyta CD-R, koperta na CD – 1 912,40 zł,

VI Wniosek o płatność za okres od 01.11.2011 r. – 31.01.2012 r.:

1. Lista płac nr 16/12/11 Nasze dzieci - (...) z dnia – z dnia 06.12.2011 r. - Wynagrodzenie dla prowadzącego zajęcia z matematyki - Wioleta Banot za zrealizowanie 23 godzin zajęć – 14 080,00 zł,
2. Faktura VAT nr 3423/2011 z dnia 21.10.2011 r. - Szkielet człowieka 170 cm - 1 sztuka – 7 211,30 zł,
3. Faktura VAT nr 3426/2011 z dnia 21.10.2011 r.- Ekran projekcyjny - 1 sztuka – 465,28 zł,
4. Lista płac nr 16/10/11 Nasze dzieci - (...) z dnia 31.10.2011 r. - Dodatek specjalny dla księgowej projektu - Monika Holeksa za m-c X/2011 – 1 495,17 zł,
5. Faktura VAT nr FV04193/0011 z dnia 21.11.2011 r. - Materiały biurowe – 429,27 zł,

VII Wniosek o płatność za okres od 01.02.2012 r. – 30.04.2012 r.:

1. Lista płac nr 12/03/12 Nasze dzieci - (...) z dnia 07.03.2012 r. - Wynagrodzenie dla prowadzącego zajęcia z matematyki - Wioleta Banot za zrealizowanie 15 godzin zajęć – 12 400,00 zł,
2. Lista płac nr 18/01/12 DWR z dnia 03.02.2012 r. - Dodatkowe wynagrodzenie roczne dla koordynatora projektu - Tomasz Kawa – 3 601,25 zł,
3. Faktura VAT nr FV01309/0012 z dnia 27.03.2012 r. - Tonery - 4 sztuki – 1 389,90 zł.

3. Pozostałe dokumenty.

Pozostałe dokumenty weryfikowane w trakcie kontroli na miejscu przez Zespół kontrolujący zostały sprawdzone w min. 5% i dotyczy to następujących obszarów:

- dokumentacji dotyczącej zatrudniania personelu w ramach projektu, tj:  
Dobór dokumentów do kontroli został dokonany zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów do kontroli na miejscu realizacji projektu określoną w Rocznym Planie Kontroli IP na rok 2012. Jako technikę doboru próby zastosowano losowanie przypadkowe i wybór na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta zestawieniem, w ramach projektu zaangażowano 83 osoby. Szczegółowej kontroli poddano dokumentację dotyczącą zatrudnienia Pani Moniki Holeksa, Pani Wiolety Banot, Pani Joanny Duczmalewskiej, Pani Magdaleny Majka-Jankowiak, Pani Moniki Mendrek, co stanowi 6,03% personelu zatrudnionego do realizacji projektu.
- weryfikacji form wsparcia dla uczestników projektu,
- weryfikacji sprawozdań monitoringowych,
- procedur dokonywania zakupów,
- zasad promocji i informacji,
- przestrzegania harmonogramu rzeczowo-finansowego realizacji projektu,
- prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej,
- prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

**XI. Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego**

Ustalenia Zespołu kontrolującego w poszczególnych obszarach:

**1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu,**

w tym:

- a. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- b. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta - stwierdzono uchybienia opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

**2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu,**

w tym:

- a. Weryfikacja umów zawartych w ramach projektu na podstawie dokumentacji wybranej do kontroli - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.

- 45
- b. Weryfikacja uzasadnienia sposobu wyboru osób zaangażowanych w realizację projektu - stwierdzono uchybienia opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
  - c. Kwalifikowalność wydatków pod kątem możliwości wystąpienia podwójnego finansowania lub konfliktu interesów w przypadku zatrudniania w projekcie pracowników instytucji uczestniczących w realizacji PO KL – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
  - d. Kwalifikowalność wydatków związanych z zatrudnieniem personelu projektu na umowę o pracę, w tym sposób ustalenia proporcji zaangażowania personelu projektu w niepełnym wymiarze czasu pracy — nie dotyczy kontrolowanego projektu.
  - e. Kwalifikowalność wydatków związanych z zaangażowaniem personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
  - f. Kwalifikowalność wydatków związanych z wynagrodzeniem osób, które wykonują więcej niż jedno zadanie/funkcję w ramach projektu lub są zatrudnione w więcej niż jednym projekcie - stwierdzono uchybienia opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
- 3. Kwalifikowalność uczestników projektu, na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji wybranej do kontroli, w tym sposób rekrutacji uczestników projektu w odniesieniu do zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji* - stwierdzono uchybienia opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.**
- 4. Prawidłowość rozliczeń finansowych,**
- w tym:
- a. Weryfikacja na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych poświadczających poniesienie wydatków w ramach projektu, ujętych/rozliczonych w zatwierdzonych wnioskach o płatność, w szczególności wydatków poniesionych w ramach cross-finansingu, w tym weryfikacja opisu dokumentów księgowych, potwierdzających poniesione wydatki oraz weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczenia kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem - stwierdzono uchybienia opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
  - b. Weryfikacja dokumentacji potwierdzającej stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań uzgodnionych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu (w przypadku wydatków rozliczanych ryczałtem w ramach kosztów bezpośrednich) – nie dotyczy kontrolowanego projektu.

- 44
- c. Weryfikacja dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług - stwierdzono uchybienia opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
  - d. Weryfikacja wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu, zgodnie z zasadami określonymi w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
  - e. Weryfikacja, czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu oraz jeśli to możliwe, ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
  - f. Weryfikacja statusu podatkowego Beneficjenta – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
  - g. Weryfikacja, czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
  - h. Weryfikacja, czy nie nastąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PO KL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich (PO RYBY) 2007-2013 – nie dotyczy kontrolowanego projektu.

#### **5. Sposób dokonywania zakupów:**

- A. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego -** stwierdzono uchybienia opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
- B. Poprawność zastosowania zasady konkurencyjności –** nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- C. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których na mają zastosowania zapisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych i zasady konkurencyjności –** nie dotyczy przedmiotowego projektu.

- 6. Poprawność udzielania pomocy publicznej -** nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- 7. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych -** stwierdzono uchybienie opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
- 8. Poprawność realizacji działań informacyjno – promocyjnych,**  
w tym:
  - a. Weryfikacja sposobu informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.

- b. Weryfikacja prawidłowości oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- c. Weryfikacja sposobu oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt – plakaty, tabliczki z logo PO KL i UE - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- d. Weryfikacja sposobu oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- e. Weryfikacja adekwatności podjętych działań informacyjno – promocyjnych w stosunku do celu projektu - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- f. Weryfikacja sposobu informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.

**9. Prawidłowość realizacji projektu innowacyjnego - nie dotyczy kontrolowanego projektu.**

## **XII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia:**

W wyniku kontroli Zespół kontrolujący stwierdził nieprawidłowe realizowanie zadań projektu w następujących obszarach:

**W odniesieniu do punktu 1 - Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu.**

*pkt. 1.5 Listy sprawdzającej:*

Harmonogram realizacji projektu załączony do wniosku o dofinansowanie projektu zakładał, iż wyłonienie wykonawców zajęć w ramach projektu we wszystkich uczestniczących szkołach, będzie miało miejsce w sierpniu i wrześniu 2010 r. Na podstawie przedłożonej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził rozbieżności w realizacji projektu zgodnie z założonymi terminami, tj. umowy cywilnoprawne zawarte z personelem objętym próbą były podpisane w październiku 2010 r. (umowy Pani Mendrek, Pani Banot, Pani Duczmaleskiej); w listopadzie 2010 r. (umowy Pani Banot, Pani Duczmaleskiej); lutym 2011 r. (umowa Pani Majka-Jankowiak), w marcu 2011 r. (umowa Pani Majka-Jankowiak). Wzywa się Beneficjenta do wyjaśnienia rozbieżności w tym zakresie.

**W odniesieniu do punktu 2 - Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.**

*pkt. 2.1 Listy sprawdzającej:*

Ad 3.1, 3.2,

Przedstawione do kontroli protokoły z wyboru nie zawierają informacji o innych ofertach jakie wpłynęły na zaproszenie do złożenia ofert. Wzywa się Beneficjenta do złożenia wyjaśnienia podstaw zaproszenia do negocjacji jedynie Pani Duczmaleskiej.



Ad 3.3,  
W wyniku analizy dokumentacji dotyczącej wyboru Pani Duczmaleskiej na stanowisko asystenta koordynatora, Zespół kontrolujący stwierdził, iż propozycja wytypowania ww. osoby do zatrudnienia (w uwagach do wniosku o wyłonienie wykonawcy), nie spełnia kryterium otwartego i konkurencyjnego postępowania. Wysyłając zaproszenie do złożenia oferty, Beneficjent nie dopuścił możliwości składania konkurencyjnych ofert, tym samym nie dopuścił innych potencjalnych oferentów do udziału w postępowaniu. Powyższe świadczy o uchybieniu.

Ad 4.1

- W treści ogłoszenia Beneficjent wskazał termin do wpływania ofert na dzień 16 lutego 2010 r.

- Beneficjent nie przedstawił dokumentu z którego wynika, że oferta Pani Majka-Jankowiak wpłynęła w wymaganym terminie.

*pkt. 2.6.1. Listy sprawdzającej:*

Rachunki wystawiane przez personel Beneficjenta dotyczące wykonania umowy cywilnoprawnej, wskazują jedynie numer umowy do której się odnoszą. Brak jest wyraźnego wskazania: za jaki okres rozliczeniowy są wystawione, stawki godzinowej oraz ilości zrealizowanych godzin w ramach umowy. Powyższe braki, stwierdzone przez Zespół kontrolujący utrudniają weryfikację prawidłowości wykonania umowy cywilnoprawnej i stanowią o uchybieniu.

**W odniesieniu do punktu 3 - Kwalifikowalność uczestników projektu, na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji wybranej do kontroli, w tym sposób rekrutacji uczestników projektu w odniesieniu do zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji.***

*pkt. 3.1 Listy sprawdzającej:*

Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL z dnia 28 grudnia 2009 r. „Z chwilą przystąpienia do projektu każdy uczestnik projektu podpisuje deklarację uczestnictwa w projekcie, która zawiera co najmniej:

- a) wyrażenie woli uczestniczenia w projekcie,
- b) oświadczenie uczestnika o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie,
- c) datę i podpis uczestnika projektu,
- d) pouczenie o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą”.

Beneficjent we wzorze Deklaracji uczestnictwa w projekcie nie zawarł wszystkich wymaganych informacji tj. brak wyrażenia woli uczestnictwa w projekcie oraz pouczenia o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą

