



Człowiek – najlepsza inwestycja

Toruń, 9 listopada 2011 r.

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO  
w TORUNIU (9)  
Departament Spraw Społecznych  
87-100 Toruń, ul. M. Skłodowskiej-Curie 73

SP-III-K.44.48.1.2011  
63396/11/2011

do 1.12.2011  
odpowiedź

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
WYDZIAŁ ROZWOJU I STRATEGII MIASTA

Wpłynęło: 18. 11. 2011  
1934/169024  
Ilość załączników sztuk  
podpis .....

Beata Tyłman  
18. 11. 2011 r.  
Eliu

INSPEKTOR  
Roksana Kaszubowska

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
SEKRETARIAT PREZYDENTA

wpl. data 17. 11. 2011

nr wpływu 169024/11116

Ilość załączników szt.

Pan  
Rafał Bruski  
Prezydent Miasta Bydgoszczy  
Urząd Miasta Bydgoszczy  
ul. Jezuitska 1  
85-102 Bydgoszcz

18. 11. 2011  
DYREKTOR WYDZIAŁU  
Izabela Szczepan-Zobek

SEKRETARZ MIASTA  
Edward Dobrowolski

W załączeniu przekazuję sporządzoną w trzech egzemplarzach Informację pokontrolną nr 101/2011, dotyczącą kontroli planowej projektu, nr POKL.09.02.00-04-016/09, pt. „Zawodowe horyzonty 2”.

Proszę o ustosunkowanie się do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz udokumentowanie faktu usunięcia wskazanych nieprawidłowości w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania i w przypadku braku zastrzeżeń podpisanie trzech egzemplarzy. Jeden egzemplarz pozostaje u Państwa, natomiast dwa pozostałe należy po podpisaniu odesłać do Instytucji Pośredniczącej POKL.

→ WRS  
prezydent 17.11.11

Z powrotem  
Dyrektor  
Departamentu Spraw Społecznych  
Krystyna Zajno-Wysocka

1955

1956

1957



# INFORMACJA POKONTROLNA NR

101/2011

## INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1.	Podstawa prawna kontroli	<p>- § 18 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, nr PRC.I.0728-1959-3-449/10 zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, a Miastem Bydgoszcz/Urzędem Miasta Bydgoszcz,</p> <p>- art. 27 Ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (Dz. U. 2009 Nr 84 poz. 712, ze zm.),</p> <p>- art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 05.06.1998 r. (Dz. U. 2001 Nr 142, poz. 1590, ze zm.).</p>		
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu		
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Marcin Graczyk</li> <li>2. Bartłomiej Mańk</li> <li>3. Karolina Kubik</li> <li>4. Anna Warczykowska</li> <li>5. Magorzata Iwon</li> </ol>	<p>Kierownik Zespołu kontrolującego</p> <p>Podinspektor Biura Kontroli EFS</p> <p>Podinspektor Biura Kontroli EFS</p> <p>Podinspektor Biura Kontroli EFS</p> <p>Podinspektor Biura Kontroli EFS</p>	
4.	Termin kontroli	<p>Kontrola w siedzibie Beneficjenta</p> <p>Kontrola dokumentacji na miejscu</p>	<p><i>Termin rozpoczęcia</i></p> <p><b>2011-10-04</b></p> <p><b>2011-10-04</b></p>	<p><i>Termin zakończenia</i></p> <p><b>2011-10-26</b></p> <p><b>2011-10-26</b></p>
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	<i>Rodzaj kontroli</i>	<i>Typ kontroli</i>	
		Kontrola projektu konkursowego	Kontrola planowa	
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Bydgoszcz/Urząd Miasta Bydgoszczy.		
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz		
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu	<p><b>Tytuł projektu</b></p> <p><b>Numer projektu</b></p> <p><b>Priorytet</b></p> <p><b>Działanie</b></p>	<p>„Zawodowe horyzonty 2”</p> <p>POKL.09.02.00-04-016/09</p> <p>IX - Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach</p> <p>9.2. Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego</p>	



oraz wartość  
wydatków  
zatwierdzonych do  
dnia kontroli  
(w przypadku  
kontroli projektów)

Numer umowy PRC.I.0728-1959-3-449/10

Wartość projektu 3 970 888,84 zł

Wartość  
wydatków 2 616 510,07 PLN  
zatwierdzonych  
do dnia kontroli

Zakres kontroli zgodny z pkt. 5.2.1. Kontrola w siedzibie beneficjenta  
Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013:

9. Zakres kontroli

- *Prawidłowość rozliczeń finansowych.*
- *Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.*
- *Sposób rekrutacji uczestników projektu.*
- *Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.*
- *Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.*
- *Poprawność udzielania Zamówień Publicznych/ Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.*
- *Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.*
- *Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.*

*Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.*

Dokumenty do kontroli zostały wybrane metodą niestatystyczną.

Kontrola dokumentacji szkoleniowej dwóch z czternastu szkół, biorących udział w Projekcie, co stanowi **14,29%** dokumentacji.

Dokumentacja finansowa – skontrolowano ponad **10%** dokumentacji składającej się na zaakceptowane wnioski o płatność, na kwotę **1 481 134,19 PLN**, co stanowi **56,61 %** wydatków kwalifikowanych na dzień kontroli (2 616 510,07 PLN).

Dokumentacja dotycząca personelu Projektu – skontrolowano **100%** dokumentacji dotyczącej pracowników Urzędu Miasta Bydgoszczy, **14,29%** dokumentacji dotyczącej pracowników szkół zatrudnionych do Projektu przez Urząd Miasta Bydgoszczy oraz **14,29%** dokumentacji dotyczącej nauczycieli.

Ponadto sprawdzono dokumentację ponad **10%** uczestników Projektu.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

11. Data sporządzenia informacji pokontrolnej

2011-11-09



## USTALENIA KONTROLI

### 1. Cel projektu

Głównym celem Projektu jest podniesienie atrakcyjności oferty edukacyjnej bydgoskich szkół zawodowych uwzględniającej zróżnicowane potrzeby dalszego rozwoju poszczególnych grup dziewcząt/chłopców poprzez wdrożenie w roku szkolnym 2010/2011 w czternastu szkołach programów rozwojowych.

### 2. Ścieżka audytu

Beneficjent przedstawił oświadczenie dotyczące przebiegu operacji merytorycznych, finansowych i gospodarczych w ramach realizowanego Projektu. Przedmiotowe oświadczenie zostało dołączone do akt kontroli.

### 3. Zarządzanie projektem i personel kluczowy

#### 3.1 Personel kluczowy

Beneficjent założył we wniosku o dofinansowanie, iż Projekt będzie realizowany przez osoby zatrudnione na następujących stanowiskach:

- koordynator Projektu,
- asystent koordynatora,
- specjalista ds. rozliczeń,
- specjalista ds. merytorycznych,
- specjalista ds. zamówień publicznych,
- koordynator szkolny (14 stanowisk),
- osoba rozliczająca Projekt w szkole (14 stanowisk).

Koordynator Projektu – Pani Beata Tyłman, inspektor w Wydziale Rozwoju i Strategii Miasta, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.08.2010 r. do 31.08.2011 r. w wysokości ..... zł.

Asystent koordynatora – Pani Bożena Pawłowska, inspektor w Wydziale Rozwoju i Strategii Miasta, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.08.2010 r. do 31.12.2010 r. w wysokości ..... zł oraz od 01.01.2011 r. do 28.02.2011 r. w wysokości ..... zł.

Asystent koordynatora – Pani Michalina Urbańska, inspektor w Wydziale Rozwoju i Strategii Miasta, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.03.2011 r. do 31.08.2011 r. w wysokości ..... zł.



Specjalista ds. rozliczeń – Pan **Sebastian Fifielski**, Inspektor w Wydziale Rozwoju i Strategii Miasta, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.08.2010 r. do 31.08.2011 r. w wysokości ..... zł.

Specjalista ds. merytorycznych – Pan **Janusz Wiśniewski**, inspektor w Wydziale Edukacji, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.09.2010 r. do 31.05.2011 r. w wysokości ..... zł.

Specjalista ds. zamówień publicznych – Pani **Magdalena Sikora**, inspektor w Wydziale Zamówień Publicznych, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.09.2010 r. do 31.05.2011 r. w wysokości ..... zł.

Koordynator szkolny Zespołu Szkół Elektronicznych w Bydgoszczy - Pani **Lucyna Lewandowska**, zatrudniona na podstawie umowy zlecenia z dnia 19.11.2010 r. na okres od 01.09.2010 r. do 31.07.2011 r.

Koordynator szkolny Zespołu Szkół Mechanicznych nr 1 w Bydgoszczy – Pani **Ewa Ankiewicz**, zatrudniona na podstawie umowy zlecenia z dnia 19.11.2010 r. na okres od 01.09.2010 r. do 31.07.2011 r.

Osoba odpowiedzialna za rozliczenie finansowe Projektu w Zespole Szkół Mechanicznych nr 1 – Pani **Ewa Żurek**, zatrudniona na podstawie umowy zlecenia z dnia 19 listopada 2010 r. na okres od 01.09.2010 r. do 31.07.2011 r.

Osoba odpowiedzialna za rozliczenie finansowe Projektu w Zespole Szkół Elektronicznych w Bydgoszczy – Pani **Bożena Pleszak**, zatrudniona na podstawie umowy zlecenia z dnia 19.11.2010 r. na okres od 01.09.2010 r. do 31.07.2011 r.

Ponadto Beneficjent zlecił wykonanie ewaluacji Projektu na podstawie umowy o dzieło nr WRS.III.3060-6-50/11 z dnia 06.04.2011 r. Pani **Annie Wyrzyńskiej**. Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy do dnia 31.08.2011. Do umowy powstał aneks z dnia 18.08.2011 r., wydłużający termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 23.09.2011 r.

Dodatek specjalny pracownikom Urzędu Miasta Bydgoszczy przyznano na podstawie § 13 ust. 1 pkt 1 *Regulaminu Wynagradzania Pracowników w Urzędzie Miasta Bydgoszczy* ustalonego Zarządzeniem Nr 430/09 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 16.06.2009 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników w Urzędzie Miasta Bydgoszczy, z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty2”.

Beneficjent przedstawił *Formularze informacyjne dotyczące personelu Projektu* z dnia 15.09.2010 r. oraz cv personelu zatrudnionego w Urzędzie Miasta Bydgoszczy oraz uzasadnienie wyboru osób na stanowiska *koordynator szkolny i osoba rozliczająca Projekt w szkole*.



### 3.2 Pozostały personel zatrudniony do Projektu

Dodatkowo, do realizacji Projektu Beneficjent założył zatrudnienie nauczycieli.

#### Zespół Szkół Elektronicznych:

Pan **Marcin Chabowski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 01/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe programowanie mikrokontrolerów i układów programowalnych.*

Pan **Tomasz Ciżmowski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 02/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *administrowanie sieciami komputerowymi.*

Pani **Renata Demyda** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 03/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe informatyczne i praktyczne nauczanie elektrotechniki i elektroniki.*

Pani **Anna Grajek-Strzelecka** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 04/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *wsparcie psychologiczno-pedagogiczne.*

Pani **Renata Gramowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 05/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe język angielski.*

Pan **Wojciech Hermanowski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 06/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe multimedia w szkolnym studiu TV.*

Pani **Małgorzata Kantorska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 07/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe matematyka.*

Pan **Krzysztof Kołodziejcki** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 08/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe fizyka.*

Pani **Karolina Kosecka** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 09/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe język niemiecki.*

Pani **Edyta Łabuńska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 10/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe matematyka.*

Pan **Roman Pacewicz** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 11/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia wyrównawcze matematyka i fizyka w pracowni elektronicznej.*

Pani **Anna Piłat** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 12/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe matematyka.*

Pani **Maria Radomska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 13/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia wyrównawcze matematyka.*

Pani **Maria Ruczyńska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 14/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe język angielski.*



Pan **Wiesław Sempowicz** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 15/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe programowanie mikrokontrolerów i układów programowalnych.*

Pani **Agnieszka Sumicka** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 16/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe matematyka.*

Pani **Jolanta Torzecka** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 17/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe matematyka.*

Pan **Zenon Winkowski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 18/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *realizacja praktyk zawodowych dla uczniów.*

Umowy zlecenia z nauczycielami zostały podpisane 28.10.2010 r. na okres od 01.09.2010 r. do 17.06.2011 r. Beneficjent do każdej umowy dołączył formularz z danymi osobowymi nauczyciela z oświadczeniem, iż jest zatrudniony na umowę o pracę z Zespole Szkół Elektronicznych w Bydgoszczy.

Ponadto Beneficjent zatrudnił Pana **Janusza Szatkowskiego** na podstawie umowy o dzieło nr 36/2/2011 z dnia 05.01.2011 r. na okres od 05.01.2011 r. do 17.06.2011 r. oraz na podstawie umowy o dzieło nr 19/2/2010 z dnia 13.11.2010 r. na okres od 13.11.2010 r. do 11.12.2010 r. na prowadzenie zajęć na I Pracowni Fizycznej w UMK w Toruniu w ramach Projektu „Zawodowe horyzonty 2”.

#### Zespół Szkół Mechanicznych nr 1:

Pan **Piotr Waliszewski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 31 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język rosyjski.*

Pani **Bożena Moraczewska-Bielak** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 32 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język angielski.*

Pani **Małgorzata Rostowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 33 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *wsparcie psychologiczno-pedagogiczne.*

Pani **Magdalena Skrzyniarz** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 34 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język angielski.*

Pani **Magdalena Lubińska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 35 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *matematyka.*

Pan **Ziemowit Kowalski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 36 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *doradztwo zawodowe.*

Pani **Beata Chaberska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 37 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język niemiecki.*

Pani **Małgorzata Jankiewicz-Gruszka** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 38 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *Ja obywatel regionu.*





Pani **Agnieszka Burchard** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 39 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *przedsiębiorczość*.

Pani **Jowita Majchrzak** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 40 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język niemiecki*.

Pan **Paweł Sankowski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 41 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *fizyka*.

Pani **Ewa Ankiewicz-Jasińska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 42 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *programowanie robotów, programowanie w CAD/CAM*.

Pan **Krzysztof Szot** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 43 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *projektowanie CAD/CAM, projektowanie robotów*.

Pani **Anna Przebylska-Kitab** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 44 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język rosyjski*.

Pani **Joanna Rutkowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 45 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *matematyka*.

Pani **Ewa Ziarkowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 46 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *matematyka*.

Pani **Joanna Komorowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 47 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język niemiecki*.

Pan **Dariusz Leszczyński** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 48 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *projektowanie obwodów P i H*.

Pan **Andrzej Gawrych** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 49 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *projektowanie obrabiarek sterowanych numerycznie*.

Pani **Maria Kwiatkowska-Grigorief** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 50 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *grafika komputerowa*.

Pani **Marzena Wojtynowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 51 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *dotknięcie sztuki*.

Pani **Dorota Dytrych** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 58 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język angielski*.

Umowy zlecenia z nauczycielami zostały podpisane 29.10.2010 r. (z Panią Dorotą Dytrych 23.11.2010 r.) na okres od 01.09.2010 r. do 17.06.2011 r. (z Panią Dorotą Dytrych na okres od 23.11.2010 r. do 17.06.2011 r.).

Zaangażowanie nauczycieli potwierdzono na podstawie dzienników zajęć. Każdy z nauczycieli składał podpis wraz z datą oraz wpisywał rodzaj prowadzonych zajęć w dzienniku zajęć.



#### 4. Kwalifikowalność uczestników

Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu następujące dokumenty dotyczące rekrutacji:

##### Zespół Szkół Elektronicznych:

- spis nauczycieli wraz ze wskazaniem zajęć, które prowadzą w ramach Projektu,
- *Regulamin naboru i uczestnictwa w Projekcie pn.: „Zawodowe horyzonty 2”*,
- *Powołanie Komisji Rekrutacyjnej z dnia 15.09.2010 r. w składzie: mgr inż. Piotr Siwka – wicedyrektor szkoły, mgr inż. Lucyna Lewandowska – szkolny koordynator projektu, inż. Roman Pacewicz – nauczyciel.*

##### Zespół Szkół Mechanicznych nr 1:

- *Regulamin naboru i uczestnictwa w Projekcie „Zawodowe horyzonty 2”*,
- listy uczestników i listy rezerwowe,
- Protokół ze spotkania z nauczycielami z dnia 08.12.2010 r.,
- Protokoły z posiedzeń komisji rekrutacyjnej.

Beneficjent przedstawił następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników:

##### Zespół Szkół Elektronicznych:

- *deklaracje udziału w Projekcie „Zawodowe horyzonty 2” wraz z oświadczeniami uczestników Projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,*
- listy uczniów zakwalifikowanych do Projektu.

##### Zespół Szkół Mechanicznych nr 1:

- *deklaracje udziału w Projekcie „Zawodowe horyzonty 2” wraz z oświadczeniami uczestników Projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,*
- listy uczniów zakwalifikowanych do Projektu.

#### 5. Rozliczenia finansowe

Kontroli poddano wnioski o płatność:

- WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01 za okres od 01.08.2010 r. do 03.12.2010 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-016/09-02 za okres od 04.12.2010 r. do 31.12.2010 r.,



Łączna kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 2 616 510,07 zł brutto. Kontrolni poddano 93 dokumenty księgowe o wartości 1 481 134,19 zł brutto, co stanowi 56,61% wydatków składających się na zatwierdzone *wnioski o płatność*.

Beneficjent przedstawił *oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT* z 30.09.2011 r., według którego jest zarejestrowany przez właściwego naczelnika urzędu skarbowego jako podatnik VAT.

Kontroli poddano również prowadzoną przez Beneficjenta wyodrębnioną ewidencję wydatków.

Księgowość Projektu była prowadzona oddzielnie przez Urząd Miasta Bydgoszczy oraz poszczególne szkoły. Każda ze szkół w tożsamy sposób opisywała dokumenty finansowe z nielicznymi wyjątkami gdy opisy znajdowały się na osobnej kartce dołączonej do dokumentu księgowego. Należy stwierdzić, iż dokumenty księgowe dotyczące Urzędu Miasta Bydgoszcz oraz szkół biorących udział w Projekcie posiadają wymagane opisy zgodne „*Zasadami finansowania PO KL*”.

Przedstawiona przez Beneficjenta dokumentacja finansowo-księgowa jest prowadzona w sposób prawidłowy. Każda ze szkół biorących udział prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych; oryginały faktur i innych dowodów księgowych. W ramach projektu Projektodawca nie finansuje swojej zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją projektu. Potwierdzono prawidłowość dowodów zapłaty innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.

## **6. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań)**

W ramach Działania 9.2 „*Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego*” Urząd Miasta Bydgoszczy od dnia 01.08.2010 r. do dnia 30.09.2011 r. realizował Projekt „*Zawodowe horyzonty 2*”. Celem Projektu było podniesienie atrakcyjności oferty edukacyjnej bydgoskich szkół zawodowych uwzględniającej zróżnicowane potrzeby dalszego rozwoju poszczególnych grup dziewcząt i chłopców.

Grupę docelową stanowi 3000 uczennic/uczniów z 14 szkół zawodowych. Zgodnie z załącznikiem nr 2 do *wniosku o płatność* nr WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-02 za okres od 04.12.2010 r. do 31.12.2010 r. udział w Projekcie wzięło 2 847 uczniów (struktura płci przedstawia się następująco: 1206 kobiet, 1641 mężczyzn), co stanowiło 94,9% założonego wskaźnika we wniosku o dofinansowanie Projektu oraz 14 szkół zawodowych co stanowi 100% założonego wskaźnika.

We *wniosku o dofinansowanie* założono rezultaty twarde i miękkie, których procent osiągnięcia zostanie przedstawiony w końcowym *wniosku o płatność*.



Do dnia kontroli zostało zatwierdzone dwa wnioski o płatność: WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01 za okres od 01.08.2010 r. do 03.12.2010 r., WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-02 za okres od 04.12.2010 r. do 31.12.2010 r.

Ponadto czynności związane z realizacją Projektu są zgodne z *harmonogramem realizacji Projektu*.

Ze względu na dużą liczbę szkół uczestniczących w Projekcie, Zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych szkoleń w 2 szkołach z 14 – Zespole Szkół Elektronicznych i Zespole Szkół Mechanicznych nr 1.

#### Zespół Szkół Elektronicznych

Skontrolowano 17 dzienników zajęć pozalekcyjnych, z czego 14 dotyczyło zajęć dodatkowych a 3 dotyczyły zajęć wyrównawczych. W w/w dziennikach nie stwierdzono nieprawidłowości.

Po zakończeniu programu została przeprowadzona ewaluacja. Do dokumentacji załączono materiał przedstawiający wyniki ewaluacji prezentowane w dniu 29 września 2010 r.

#### Zespół Szkół Mechanicznych nr 1

Skontrolowano 38 dzienników zajęć pozalekcyjnych, z czego 23 dotyczyły zajęć dodatkowych a 15 dotyczyło zajęć wyrównawczych. Do każdego dziennika załączony został raport przedstawiający wyniki testów ewaluacyjnych. W w/w dokumentach nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ponadto w roku szkolnym 2010/2011 w ramach kontrolowanego Projektu odbyły się następujące wycieczki:

- 24 listopada 2010 r. – Gdańsk, ilość uczestników - 22.
- 19 maja 2011 r. - firma Festo w Warszawie, ilość uczestników - 17, kierownik wycieczki - Czesław Maniewski.
- 17 czerwca 2011 r. - Planetarium w Toruniu, ilość uczestników- 9, kierownik wycieczki: Paweł Sankowski.

Beneficjent w ramach zadania nr 1 *Zarządzanie projektem* przeprowadził warsztaty nt. „Równość szans kobiet i mężczyzn w edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych z uwzględnieniem stereotypów płci. Warsztaty odbyły się w dniach od 29 do 30 września 2010 r. Zespołowi kontrolującemu przedstawiono następujące dokumenty: listy obecności, ankiety ewaluacyjne oraz opracowane wyniki dotyczące ewaluacji szkolenia.



Zweryfikowano również sprzęt zakupiony w ramach cross-finansingu:

1. Zespół Szkół Elektronicznych:

- stanowisko montażu nieliniowego – komputer, nagrywarka, monitor 1 szt.,
- telewizor plazmowy 1 szt.,
- odtwarzacz Blu-ray 1 szt.,
- projektor multimedialny HD 1 szt.,
- zakup nowoczesnych pomocy dydaktycznych np. nanoBoard 3000 1 szt.,
- zakup nowoczesnych pomocy dydaktycznych np. Programator VP-280 1 szt.,
- sieciowy serwer plików NAS 1 szt.

2. Zespół Szkół Mechanicznych nr 1.

- zakup nowoczesnych pomocy dydaktycznych robot mini sumo ARMS 1 - 1 szt.,
- zakup nowoczesnych pomocy dydaktycznych stanowisko pneumatyki (stół laboratoryjny, sprężarka powietrza, zestaw elementów pneumatycznych), 1 stanowisko.

Sprzęt zakupiony w ramach cross-finansingu został oznaczony zgodnie z „Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki”.

**7. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne)**

Zamówienia publiczne

Beneficjent przeprowadził przetarg nieograniczony na Dostawę materiałów promocyjnych dla realizacji potrzeb projektów: „Badam, poznaję, doświadczam”, „Zawodowe horyzonty 2”, „Gimnazjum z przyszłością” – współfinansowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W wyniku czynności kontrolnych ustalono:

1.	Data wszczęcia zamówienia.	22.10.2010 r.
2.	Tryb zamówienia.	Przetarg nieograniczony.
3.	Wartość zamówienia, zgodnie z Ogłoszeniem o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych	Szacunkowa wartość zamówienia – 44 500,00 zł netto. Wartość zamówienia zgodnie z Ogłoszeniem o udzieleniu zamówienia: Pakiet II – 39 985,60 zł.
4.	Sposób ustalenia szacunkowej wartości	Wartość zamówienia została ustalona na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych (obowiązujący



	<i>zamówienia.</i>	kurs 3.839 zł = 25 541,28 euro).
5.	<i>Rodzaj zamówienia.</i>	Dostawa.
6.	<i>Sposób ogłoszenia (dziennik urzędowy WE, biuletyn UZP, internet).</i>	Ogłoszenie na stronie internetowej zamawiającego oraz w siedzibie zamawiającego. Ogłoszenie na portalu Urzędu Zamówień Publicznych (nr 351332-2010 z). Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (nr 393018-2010).
7.	<i>Termin i miejsce składania ofert.</i>	Do dnia 08.11.2010 r. do godziny 11:00 w siedzibie zamawiającego.
8.	<i>Opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków.</i>	O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, spełniający następujące warunki określone w art. 22 ust. 1 uPzp, tj: - posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, - posiadają wiedzę i doświadczenie, - dysponują odpowiednim potencjałem technicznym oraz zasobami zdolnymi do wykonania zamówienia, - ich sytuacja ekonomiczna i finansowania spełnia wymogi określonego w art. 22 ust. 1 uPzp, - spełniają warunek nie podlegania wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 uPzp. Ocena spełnienia w/w warunków zostanie dokonana według formuły „spełnia – nie spełnia”. Ocena czy wykonawca wykazała spełnianie postawionych warunków będzie dokonana w oparciu o dokumenty określone w pkt. 6 SIWZ. Nie wykazanie spełnienia choćby jednego z warunków skutkować będzie wykluczeniem wykonawcy z udziału w postępowaniu.
9.	<i>Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu.</i>	Oferta powinna zawierać następujące dokumenty: - oświadczenie o którym mowa w art. 22 ust. 1 Ustawy, o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu (wg wzoru Zamawiającego), - oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia na pdst. Art.24 ust. 1 uPzp (wg wzoru Zamawiającego), - aktualny odpis w właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy nie wymagają wpisu do rejestru w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt. 2 uPzp, wystawiony nie wcześniej niż na 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a w stosunku do osób fizycznych: oświadczenie w zakresie art. 24 ust. 1 pkt. 2 uPzp, o którym mowa w pkt. 6.2. ppkt. 1) SIWZ.
10.	<i>Zapisy dotyczące konsorcjum.</i>	Oferta wykonawców ubiegający się wspólnie o udzielenie zamówienia powinna spełniać następujące warunki: - wykonawcy zobowiązania są do ustanowienie



		<p>pełnomocnika i przedstawienie wraz z ofertą pełnomocnictwa, z którego będzie wynikać zakres umocowania,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- każdy z wykonawców przedkłada dokumenty o których mowa w pkt. 6.2. SIWZ, że nie podlega wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 uPzp,</li><li>- wykonawcy wspólnie ubiegający się o udzielenie zamówienia winni łącznie spełniać warunki udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1 uPzp,</li><li>- oferta musi podpisana w taki sposób, by prawnie obowiązywała wszystkich wykonawców występujących wspólnie,</li><li>- jeżeli oferta wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienie zostanie wybrana jako najkorzystniejsza, Zamawiający przed zawarciem umowy może zażądać przedłożenia umowy regulującej współpracę wykonawców,</li><li>- wszelka korespondencja oraz rozliczenia dokonywane będą wyłącznie z podmiotem występującym jako reprezentant pozostałych, przy czym zapłata za wykonanie określonego zakresu rzeczowego zamówienia następować będzie wprost na konto tego wykonawcy, który faktycznie go wykonał.</li></ul>
11.	<i>Zapisy dotyczące podwykonawcy.</i>	Zamawiający dopuszcza możliwość powierzenia podwykonawcom części zamówienia.
12.	<i>Informacja o dokumentach składanych przez podmioty zagraniczne.</i>	Zamieszczono zapisy dotyczące składania dokumentów przez Wykonawców mających siedzibę poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
13.	<i>Opis przedmiotu zamówienia.</i>	<p>Przedmiotem zamówienia jest dostawa materiałów promocyjnych dla realizacji projektów: „Badam, poznaję, doświadczam”, „Zawodowe horyzonty 2”, „Gimnazjum z przyszłością” – współfinansowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz projektu „Przebudowa przepustu wałowego P-II wraz z komorą połączeniowo-blokującą i innych miejsc wału przeciwpowodziowego Fordon – Łoskoń” współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego 2007-2013.</p> <p>Przedmiot zamówienia podzielno na 4 odrębne pakiety. Przetarg na materiały promocyjne dla realizacji projektu „Zawodowe horyzonty 2” jest zawarty w pakiecie nr II.</p>
14.	<i>Kryteria oceny ofert.</i>	Jedynym kryterium była cena (100%).
15.	<i>Klauzule.</i>	<p>Zamawiający:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- nie dopuszcza składania ofert wariantowych,</li><li>- nie przewiduje udzielania zamówień uzupełniających,</li></ul>



		- w przypadku, gdy na daną część zamówienia (pakiet) nie zostanie złożona co najmniej jedna nie podlegająca odrzuceniu oferta, postępowanie dla tej części zamówienia zostanie unieważnione.
16.	<i>Możliwość składania ofert częściowych.</i>	Zamawiający dopuszcza składanie ofert częściowych z podziałem na cztery pakiety uszczegółowione w załącznikach do SIWZ.
17.	<i>Czy złożono protesty.</i>	Zgodnie z treścią <i>Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia (...)</i> protestów nie wniesiono.
18.	<i>Inne niezbędne informacje.</i>	W ramach postępowania wpłynęło 6 ofert. Termin realizacji zamówienia według SIWZ – do dnia 23 grudnia 2010 r. Komisja przetargowa została powołana na podstawie zatwierdzonego przez Zastępcę Prezydenta Miasta Bydgoszcz wniosku z dnia 25.10.2010 r. Umowę podpisano z: - umowa nr WRS 342-6/2010 z Centrum Promocji i Reklamy ReMedia Piotr Florek, z dnia 23.11.2010 r. na realizację dostawy materiałów promocyjnych dla potrzeb realizacji projektu „Zawodowe horyzonty 2” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Zarówno Beneficjent jak i każda ze skontrolowanych przez IP szkół biorących udział w realizacji projektu „Zawodowe horyzonty 2” prawidłowo zastosowała obowiązujące zasady dotyczące konkurencyjności, gdzie to wymagane. Jednocześnie, w kontrolowanej dokumentacji udokumentowała w każdym ze zweryfikowanych przypadków dokonanie rozeznania rynku.

### Ochrona danych osobowych

Beneficjent posiada upoważnienia do przetwarzania danych osobowych o numeracji od 1/WND-POKL.09.02.00-04-016/10 do 19/WND-POKL.09.02.00-04-016/10 oraz rejestr upoważnień osób zajmujących się przetwarzaniem danych osobowych uczestników projektu.

Dane osobowe są przechowywane i przetwarzane zgodnie z przedstawioną przez Beneficjenta Polityką Bezpieczeństwa Informacji oraz Instrukcją Zarządzania Systemem Informatycznym (a także: Zarządzeniem nr 352/04 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 31 sierpnia 2004 roku w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy, Zarządzeniem Nr 995/06 z dnia 7 grudnia 2006r. zmieniające zarządzenie w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy i Zarządzenia nr 404/07 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 20 kwietnia 2007r. zmieniającego zarządzenie w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy





oraz Zarządzenie Nr 657/07 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 26 czerwca 2007r. zmieniające zarządzenie w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy, Zarządzenie Nr 338/09 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 5 maja 2009r. zmieniające zarządzenie w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy, a także Zarządzenia Nr 643/10 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 15 października 2010 r. w sprawie polityki i celów Zintegrowanego Systemu Zarządzania Urzędu Miasta Bydgoszczy).

Do dnia kontroli Beneficjent nie powierzył podmiotowi zewnętrznemu zadań związanych ze sprawozdawczością, monitoringiem i ewaluacją Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Powyższe zadania realizuje personel zarządzający projektem.

### Zespół Szkół Elektronicznych

Beneficjent posiada upoważnienie do przetwarzania danych osobowych nr 8/WND-POKL.09.02.00-04-016/10 z dnia 2 września 2010r wystawione na Panią Lucynę Lewandowską – koordynatora projektu.

Dane osobowe są przechowywane i przetwarzane zgodnie z przedstawioną przez Beneficjenta Polityką Bezpieczeństwa Dla Zbioru Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 u Beneficjenta POKL oraz Instrukcją Zarządzania Systemem Informatycznym dla Systemu Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 u Beneficjenta.

### Zespół Szkół Mechanicznych nr 1

Beneficjent posiada imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych oraz rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Formularzu PEFS 2007 w ramach projektu „Zawodowe horyzonty 2”.

Dane osobowe są przechowywane i przetwarzane zgodnie z przedstawioną przez Beneficjenta Polityką Bezpieczeństwa oraz Instrukcją Zarządzania Systemem Informatycznym spełniającą wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinno odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące przetwarzania danych osobowych.

## **8. Działania informacyjno-promocyjne**

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie w ramach Zadania 1. Zarządzanie projektem zaplanowano przeprowadzenie konferencji prasowej, zamieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej miasta i szkół, przekazanie informacji o projekcie mediom, zamieszczenie ogłoszenia w prasie, zakup materiałów promocyjnych. Ponadto szkoły zobowiązały się promować projekt na targach edukacyjnych i drzwiach otwartych.



Ponadto, zgodnie ze *szczegółowym budżetem projektu*, w ramach działań informacyjno-promocyjnych projektu zaplanowano wydatki na zakup poniższych towarów/usług:

- promocja/zakup usługi/wykonanie towarów promocyjnych dla uczennic i uczniów np. pakiet: kołonotatnik, ołówki, gumka 3000szt,
- promocja/zakup usługi/wykonanie tablic informacyjnych zewnętrznych i wewnętrznych,
- promocja/zakup usługi/druk kalendarzy i naklejek do oznakowanie sal i sprzętu oraz baner 1 zestaw,
- promocja/zakup usługi/ogłoszenie prasowe.

Beneficjent przedłożył podczas kontroli następujące dokumenty i materiały na potwierdzenie zrealizowanych zadań:

- ogłoszenie w Gazecie Wyborczej (29.10.2010 r.).
- protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący materiałów promocyjnych (notatnik – format A4 6000 szt., notatnik format A6 6000 szt., kalendarz jednodzielny 200 szt., naklejki na sprzęt 800 szt., naklejki na drzwi 300 szt., tablice informacyjne 18 szt., tablice informacyjne zewnętrzne 15 szt., roll-up 1 szt.)
- materiały promocyjne: kołonotatnik format A4, notatnik format A6, tabliczka informacyjna, naklejki na sprzęt,
- notatka służbowa dot. przeprowadzonej konferencji prasowej, która odbyła się dnia 30 sierpnia 2010 r.

Sprzęt, jaki został zakupiony w ramach projektu oraz materiały promocyjne oznaczono zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki”.

## STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

### 1. Ścieżka audytu

Brak uchybień i nieprawidłowości.

### 2. Zarządzanie projektem i personel kluczowy

#### a) Brak informacji o współfinansowaniu stanowisk pracy w treści wszystkich umów cywilnoprawnych zawartych w ramach Projektu.

Zgodnie z „Wytycznymi (...)” informacja o współfinansowaniu stanowiska pracy w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki powinna zostać zawarta w opisie stanowiska.

*nie bierzemy stanowisk pracy*



*nie dot. rozliczenie projektem  
ani personalu biurowego*

b) Wykładowca z I Pracowni Fizycznej IF w Toruniu, Pan Janusz Szatkowski, zatrudniony na podstawie umowy o dzieło.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, w ramach zadania 5 zaplanowano zatrudnienie wykładowcy z I Pracowni Fizycznej IF w Toruniu na podstawie umowy zlecenia.

### 3. Kwalifikowalność uczestników

Brak uchybień i nieprawidłowości.

### 4. Rozliczenia finansowe

Zgodnie z zapisami „Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” wszystkie dokumenty księgowe, które dotyczą projektu (oryginały) muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był związek z projektem. W poniżej wymienionych przypadkach nie było możliwe jednoznaczne powiązanie dokumentu księgowego z projektem:

*każde frazowanie  
precyzyjny opis*

#### a) Zespół Szkół Chemicznych.

- Opis faktury VAT nr FA/00025/11/2010 znajduje się na załączniku do tej faktury, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentu jest miejsce by wymagany opis umieścić.

*??? precyzyjny opis  
na załączniku*

#### b) Zespół Szkół Samochodowych.

- Błędny nr faktury VAT za zakup książek w wniosku o płatność WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01, zad. 3, poz. 60 jest numer Fa VAT F/00140/10 a powinno być Fa VAT F/001140/10. ✓

#### c) Zespół Szkół Mechanicznych nr 2.

Brak uchybień i nieprawidłowości.

#### d) Zespół Szkół Elektronicznych.

- Opis faktury VAT nr 6716/2010/K znajduje się na załączniku do tej faktury, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentu jest miejsce by wymagany opis umieścić.

*??? precyzyjny opis na  
załączniku*

#### e) Zespół Szkół Budowlanych.

- Opisy do wszystkich wybranych dokumentów finansowo – księgowych znajdują się na załączniku do tych dokumentów, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentów jest miejsce by wymagany opis umieścić.

*PL*



**f) Zespół Szkół Drzewnych.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**g) Zespół Szkół Mechanicznych nr 1.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**h) Zespół Szkół Handlowych.**

- Opisy do wszystkich wybranych dokumentów finansowo – księgowych znajdują się na załączniku do tych dokumentów, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentów jest miejsce by wymagany opis umieścić.

**i) Zespół Szkół nr 12**

- Opis faktury VAT nr FA/WLP/2010/001843 z dnia 24.11.2010 r. znajduje się na załączniku do tej faktury, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentu jest miejsce by wymagany opis umieścić.

**j) Zespół Szkół Administracyjno – Ekonomicznych.**

- W załączniku nr 1 do wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01 przy poz. 468 w kolumnie 4 Data zapłaty nie ujęto daty przepływu środków finansowych na zapłatę składek ZUS.

**k) Zespół Szkół Gastronomicznych.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**l) Zespół Szkół Spożywczych**

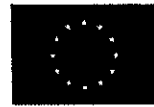
Brak uchybień i nieprawidłowości.

**m) Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 5 Specjalna.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**n) Zespół Szkół nr 1.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.



Jednocześnie IP informuje, że koszty związane z nieprawidłowo opisanymi dokumentami księgowym w wysokości **225 087,52 zł brutto** zostają uznane za wydatek niekwalifikowany do momentu usunięcia przez Beneficjenta wszelkich wykazanych przez Zespół kontrolujący nieprawidłowości i uchybień.

**5. Postęp rzeczowy (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań).**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne)**

**a) Niedostosowana do projektu Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym.**

Beneficjent posiada *Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym*, lecz nie jest ona dostosowana do potrzeb realizacji Projektu. Beneficjent może skorzystać z opracowanych przez siebie dokumentów Polityki Bezpieczeństwa i Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym, po odpowiednim ich uzupełnieniu i dostosowaniu do PEFS 2007 lub skorzystać ze wzoru opracowanego przez IZ POKL.

*czego brakuje?*

**7. Działania informacyjno-promocyjne**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

## **OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW**

**1. Ścieżka audytu**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**2. Zarządzanie projektem i personel kluczowy**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**3. Kwalifikowalność uczestników**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**4. Rozliczenia finansowe**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**5. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań)**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne)**



Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**7. Działania informacyjno-promocyjne**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.

**Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.**

**Pouczenie:**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

*Anna Warczykowska*  
.....  
podpis (1)

**Anna Warczykowska**  
.....  
Podinspektor (1)

*Karolina Kubik*  
.....  
Podinspektor (1)

*Małgorzata Iwon*  
.....  
Podinspektor (1)

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli).

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

*Krystyna Zejmo-Wysocka*  
.....  
Dyrektor  
Departamentu Spraw Społecznych (1)  
*Adam Szponka*  
.....  
Wice Dyrektora  
Departamentu Spraw Społecznych (1)

*Tomasz Jaroszewski*  
.....  
Kierownik  
Biura Kontroli EFS  
Wydział Zarządzania  
Europejskim Funduszem Społecznym  
(1)



Bydgoszcz, 29.11.2011

WRS.II.3060. 6. 87. 2011

**Pan  
Adam Szponka  
Zastępca Dyrektora  
Departamentu Spraw Społecznych  
Urząd Marszałkowski Województwa  
Kujawsko-Pomorskiego**

**Dotyczy: informacja pokontrolna nr 101/2011 - projekt „Zawodowe horyzonty 2”**

W związku z przeprowadzoną kontrolą projektu „Zawodowe horyzonty 2” wnoszę następujące wyjaśnienia do informacji pokontrolnej:

1. Odnośnie pkt. 2a (str. 16)

W ramach kontroli stwierdzono „Brak informacji o współfinansowaniu stanowisk pracy w treści wszystkich umów cywilnoprawnych zawartych w ramach projektu.”

Informujemy, że Miasto Bydgoszcz w ramach ww. projektu nie finansowało żadnych stanowisk pracy.

Wszystkie skontrolowane umowy cywilnoprawne zawierają pełne oznakowanie (logo PO KL, emblemat UE) oraz informację o współfinansowaniu (Projekt „Zawodowe horyzonty 2” współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego). Powyższe zapewnia wywiązanie się z obowiązku informowania o otrzymaniu pomocy z Unii Europejskiej ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Jednocześnie informuję, że wszystkie umowy zostały uzupełnione o zapis „Wynagrodzenie współfinansowane jest z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego”.

2. Odnośnie pkt. 2b

W informacji pokontrolnej stwierdzono „Wykładowca z I Pracowni Fizycznej w Toruniu, Pan Janusz Szatkowski, zatrudniony został na podstawie umowy o dzieło. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, w ramach zadania 5 zaplanowano zatrudnienie wykładowcy z I Pracowni Fizycznej IF w Toruniu na podstawie umowy zlecenia”

Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki „(...) poniesione wydatki nie muszą być zgodne ze szczegółowym budżetem projektu, przedkładanym na etapie wyboru projektu. Beneficjent jest bowiem rozliczany ze zrealizowanych zadań w ramach projektu.”

Zatrudnienie ww. wykładowcy nie dotyczy ani zarządzania projektem, ani personelu kluczowego. Zawarcie umowy o dzieło zamiast umowy zlecenie nie stanowi uchybienia. Proszę o usunięcie zapisu.

3. Odnośnie pkt. 4, ppkt a, d, e, h, i (str. 17 – 19)

W informacji pokontrolnej stwierdzono „Zgodnie z zapisami „Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” wszystkie dokumenty księgowe, które dotyczą projektu (oryginały) muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był związek z projektem. W poniżej wymienionych przypadkach nie było możliwe jednoznaczne powiązanie dokumentu księgowego z projektem”.

---

**Projekt „Zawodowe horyzonty 2” jest  
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej  
w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.**



Wszystkie skontrolowane faktury zostały opisane w sposób prawidłowy, pozwalający na jednoznaczne powiązanie dokumentu księgowego z projektem. Opis dokumentów księgowych zawierał, zgodnie z Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, numer umowy o dofinansowanie projektu, informację o współfinansowaniu z Europejskiego Funduszu Społecznego, nazwę zadanie zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, kwotę kwalifikowaną oraz pozostałe opisy wynikające z polityki rachunkowości. Dokumenty ujęte zostały w odrębnej ewidencji księgowej prowadzonej dla projektu, a wydatki zostały poniesione, co do zasady, z wyodrębnionego rachunku bankowego.

Wszystkie skontrolowane dokumenty można jednoznacznie powiązać z projektem. Każdy dokument księgowy opisany był na odwrocie faktury lub na załączniku. W przypadku dokonania opisu faktury na załączniku dodatkowo opisywano fakturę np. *Integralną część faktury stanowi załącznik nr ...* lub opisywano załącznik np. *Załącznik nr ... do faktury nr .....*

Zamieszczanie opisu faktury na załączniku jest rozwiązaniem technicznym stosowanym najczęściej w przypadkach, gdy faktura wystawiona jest na cienkim papierze, zawiera nadruk na odwrocie lub sprzęt, którym dysponuje szkoła, nie zapewnia bezpiecznego nadrukowania opisów na dokumentach. Niezależnie od motywów przyjęcia takiego rozwiązania technicznego przez szkoły, nie stwierdzono istnienia jakichkolwiek przepisów nakazujących zamieszczanie opisów bezpośrednio na odwrocie faktury.

Jako przykład przyjęcia takiego rozwiązania technicznego, tj. opisu faktury na załączniku można wskazać projekt realizowany przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego pn. „Program indywidualizacji procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych w województwie kujawsko-pomorskim”.

W związku z powyższym brak jest podstaw do uznania opisu dokumentów księgowych za nieprawidłowe, a tym bardziej uznania wydatków za niekwalifikowane z tego tytułu.

Proszę o usunięcie zapisów sugerujących nieprawidłowy opis dokumentów księgowych i niekwalifikowalność wydatków.

4. Odnośnie pkt. 6a „Niedostosowana do projektu Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym”

Dokumenty przedstawione podczas kontroli spełniają wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie dokumentacji, przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych. W celu zapewnienia bezpieczeństwa informacji i zarządzania usługami Urząd Miasta Bydgoszczy wdrożył System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji zgodny z normami PN-ISO/IEC 27001:2007 i PN-ISO/IEC 20000. Proszę o wskazanie konkretnych zapisów, o które należy uzupełnić ww. dokumenty.

Z poważaniem

PREZYDENTA MIASTA

Jan Szopiński





Człowiek – najlepsza inwestycja

Toruń, 12 grudnia 2011 r.

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO  
w TORUNIU (3)  
Departament Spraw Społecznych  
87-100 Toruń, ul. M. Skłodowskiej-Curie 73

SP-III-K.48.1.2011

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA STRATEGIĄ MIASTA

Wpłynęło: 29.12.2011

206/185572

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
SEKRETARIAT PREZYDENTA

wpi. data: 19.12.2011

nr wpływu: 185572/12.236

ileść załączników: 2

WES  
19.12.11  
SEKRETARZ MIASTA  
Edward Dobrowolski

Pan  
Rafał Bruski  
Prezydent Miasta Bydgoszczy  
Urząd Miasta Bydgoszczy  
ul. Jezuicka 1  
85-102 Bydgoszcz

9. Tyłney  
20.12.2011  
DIREKTOR WYDZIAŁU  
Izabela Szczesik-Zobek

W związku z pismem z dnia 29.11.2011 r. dotyczącym ustosunkowania się do informacji pokontrolnej nr 101/2011 projektu, nr POKL.09.02.00-04-016/09, pn. „Zawodowe horyzonty 2”, przedstawiam poniżej stanowisko Instytucji Pośredniczącej PO KL.

1. Brak informacji o współfinansowaniu stanowisk pracy w treści wszystkich umów cywilnoprawnych zawartych w ramach projektu.

W odniesieniu do zastrzeżeń Beneficjenta, Urzędu Miasta Bydgoszczy, do treści informacji pokontrolnej nr 101/2011, Instytucja Pośrednicząca PO KL podtrzymuje swoje stanowisko, iż zgodnie z „Wytocznymi (...)” informacja o współfinansowaniu stanowiska pracy w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki powinna zostać zawarta w opisie stanowiska. Jednocześnie Beneficjent poinformował IP, iż wszystkie umowy zostały uzupełnione o właściwy zapis.



2. Wykładowca z I Pracowni Fizycznej w Toruniu, Pan Janusz Szatkowski, zatrudniony został na podstawie umowy o dzieło. Zgodnie z *wnioskiem o dofinansowanie*, w ramach zadania 5 zaplanowano zatrudnienie wykładowcy z I Pracowni Fizycznej IF w Toruniu na podstawie umowy zlecenia.

Instytucja Pośrednicząca PO KL podtrzymuje swoje stanowisko zawarte w Informacji pokontrolnej nr 101/2011. Beneficjent zatrudnił trenerów niezgodnie z aktualnym *wnioskiem o dofinansowanie*, a IP kontroluje Projekt na podstawie właśnie aktualnego *wniosku o dofinansowanie*. Zgodnie z § 25, ust. 1 *umowy o dofinansowanie* nr PRC.1.0728-1959-3-449/10 z dnia 19 października 2010 r. „Beneficjent może dokonywać zmian w Projekcie pod warunkiem ich zgłoszenia w formie pisemnej Instytucji Pośredniczącej nie później niż na 1 miesiąc przed planowanym zakończeniem realizacji Projektu oraz przekazania aktualnego wniosku i uzyskania pisemnej akceptacji Instytucji Pośredniczącej w terminie 15 dni roboczych, z zastrzeżeniem ust. 2. Akceptacja, o której mowa w zdaniu pierwszym, dokonywana jest w formie pisemnej i nie wymaga formy aneksu do niniejszej umowy”. W związku z powyższym Beneficjent zatrudniając Pana Janusza Szatkowskiego na podstawie umowy o dzieło winien zaktualizować *wniosek o dofinansowanie*.

3. Dokumenty księgowe, które dotyczą projektu (oryginały) nie zostały prawidłowo opisane i nie jest możliwe ich jednoznaczne powiązanie z projektem.

Instytucja Pośrednicząca PO KL podtrzymuje swoje stanowisko zawarte w Informacji pokontrolnej nr 101/2011. Przedstawione przez Beneficjenta wyjaśnienie nie zostały uznane przez IP, gdyż zgodnie z *Zasadami Finansowania Programu Operacyjnego kapitał ludzki* „wszystkie dokumenty, które dotyczą projektu (oryginały) muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był związek z projektem”. Opisy na zweryfikowanych przez zespół kontrolujący dokumentach finansowych zawierały wszystkie wymagane elementy, jednakże nie było możliwe jednoznaczne powiązanie przedmiotowych dokumentów z projektem „Zawodowe horyzonty 2”.



#### 4. Niedostosowana do projektu Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym.

W odniesieniu do zastrzeżeń Beneficjenta, Urzędu Miasta Bydgoszczy, do treści Informacji pokontrolnej nr 101/2011, Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego informuje, że Beneficjenci zaangażowani we wdrażanie PO KL, którzy przetwarzają dane osobowe uczestników projektów mogą korzystać z opracowanych przez siebie dokumentów: Polityki Bezpieczeństwa i Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym, jednak po odpowiednim uzupełnieniu i dostosowaniu do Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007. Szczególną uwagę należy zwrócić na określenie środków technicznych i organizacyjnych niezbędnych dla zapewnienia poufności, integralności i rozliczalności ochrony danych osobowych w PEFS 2007 u Beneficjenta, co stanowi załącznik nr 4 do Polityki Bezpieczeństwa dla Zbioru Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 u Beneficjenta PO KL

Jednocześnie informuję, że wzory dokumentów opracowane przez Instytucję Zarządzającą tj.: Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym dla Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 są dostępne na stronie <http://www.mojregion.eu/program-operacyjny-kapital-ludzki>, w zakładce *ważne dokumenty*, a następnie *dokumenty pomocnicze*.

Z-ca Dyrektora  
Departamentu Spraw Społecznych

*Adam Szponka*  
Adam Szponka (3)





NR 5 P. Mrukho

10.01.2012

Toruń, 30 grudnia 2011 r.

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO  
w TORUNIU (9)  
Departament Spraw Społecznych  
37-100 Toruń, ul. M. Skłodowskiej-Curie 73

Zastępca Dyrektora Wydziału  
*[Signature]*

Henryka Ławicka

*[Signature]*  
10.01.2012  
*[Signature]*

*[Handwritten: Termin!]*

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
SP-III-K:44.48.1.2011

Wpłynęło: 10. 01. 2012  
61/3519

liczba załączników sztuk .....

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
SEKRETARIAT PRZYJEDNTA

wpl. data 08. 01. 2012  
nr wpływu 3519/223  
liczba załączników szt. ....

wz. PREZYDENTA MIASTA

Rafał Bruski

Zastępca Prezydenta Miasta Bydgoszczy

Urząd Miasta Bydgoszczy

ul. Jezuicka 1

85-102 Bydgoszcz

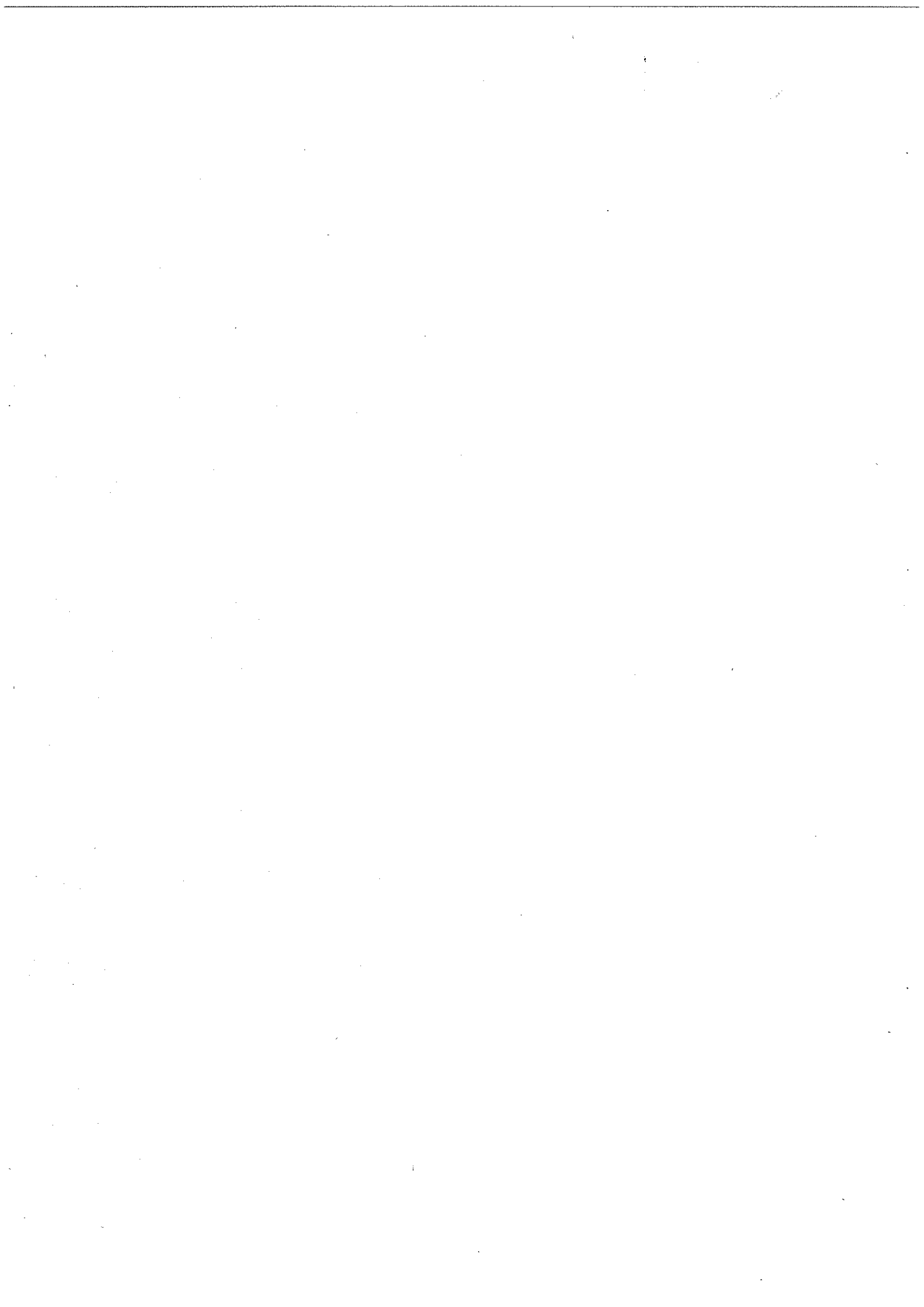
DYREKTOR WYDZIAŁU

*[Signature]*  
Wojciech Jazdon

W nawiązaniu do pisma o sygnaturze SP-III-K.48.1.2011 z dnia 12 grudnia 2011 r. zawierającego odpowiedź Instytucji Pośredniczącej na zastrzeżenia Beneficjenta do zapisów Informacji pokontrolnej nr 101/2011 przekazuję w załączeniu sporządzoną w trzech egzemplarzach uzupełnioną o stanowisko Beneficjenta Informację pokontrolną nr 101/2011, dotyczącą kontroli planowej projektu, nr POKL.09.02.00-04-016/09, pt. „Zawodowe horyzonty 2”.

Proszę o ustosunkowanie się do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz udokumentowanie faktu usunięcia wskazanych nieprawidłowości w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania i w przypadku braku zastrzeżeń podpisanie trzech egzemplarzy. Jeden egzemplarz pozostaje u Państwa, natomiast dwa pozostałe należy po podpisaniu odesłać do Instytucji Pośredniczącej POKL.

*[Signature]*  
Dyrektor  
Departamentu Spraw Społecznych (1)  
Krystyna Łejmo-Wojaszcza





## INFORMACJA POKONTROLNA NR

101/2011

### INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

- § 18 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, nr PRC.I.0728-1959-3-449/10 zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, a Miastem Bydgoszcz/Urzędem Miasta Bydgoszcz,
1. Podstawa prawna kontroli
    - art. 27 Ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (Dz. U. 2009 Nr 84 poz. 712, ze zm.),
    - art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 05.06.1998 r. (Dz. U. 2001 Nr 142, poz. 1590, ze zm.).
  2. Nazwa jednostki kontrolującej
 

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu
  3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej
 

1.	<b>Marcin Graczyk</b>	Kierownik Zespołu kontrolującego
2.	<b>Bartłomiej Mańk</b>	Podinspektor Biura Kontroli EFS
3.	<b>Karolina Kubik</b>	Podinspektor Biura Kontroli EFS
4.	<b>Anna Warczykowska</b>	Podinspektor Biura Kontroli EFS
5.	<b>Magorzata Iwon</b>	Podinspektor Biura Kontroli EFS
  4. Termin kontroli
 

	<i>Termin rozpoczęcia</i>	<i>Termin zakończenia</i>
Kontrola w siedzibie Beneficjenta	<b>2011-10-04</b>	<b>2011-10-26</b>
Kontrola dokumentacji na miejscu	<b>2011-10-04</b>	<b>2011-10-26</b>
  5. Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)
 

	<i>Rodzaj kontroli</i>	<i>Typ kontroli</i>
	Kontrola projektu konkursowego	Kontrola planowa
  6. Nazwa jednostki kontrolowanej
 

Miasto Bydgoszcz/Urząd Miasta Bydgoszczy.
  7. Adres jednostki kontrolowanej
 

ul. Jezuicka 1,  
85-102 Bydgoszcz
  8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu
 

<b>Tytuł projektu</b>	„Zawodowe horyzonty 2”
<b>Numer projektu</b>	POKL.09.02.00-04-016/09
<b>Priorytet</b>	IX - Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach
<b>Działanie</b>	9.2. Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego



oraz wartość	Numer umowy	PRC.I.0728-1959-3-449/10
wydatków	Wartość projektu	3 970 888,84 zł
zatwierdzonych do	Wartość	
dnia kontroli	wydatków	2 616 510,07 PLN
(w przypadku	zatwierdzonych	
kontroli projektów)	do dnia kontroli	

Zakres kontroli zgodny z pkt. 5.2.1. *Kontrola w siedzibie beneficjenta*  
*Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013:*

- *Prawidłowość rozliczeń finansowych.*
- *Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.*
- *Sposób rekrutacji uczestników projektu.*
- *Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.*
- *Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.*
- *Poprawność udzielania Zamówień Publicznych/ Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.*
- *Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.*
- *Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.*

*Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.*

Dokumenty do kontroli zostały wybrane metodą niestatystyczną.

Kontrola dokumentacji szkoleniowej dwóch z czternastu szkół, biorących udział w Projekcie, co stanowi **14,29%** dokumentacji.

Dokumentacja finansowa – skontrolowano ponad **10%** dokumentacji składającej się na zaakceptowane wnioski o płatność, na kwotę **1 481 134,19 PLN**, co stanowi **56,61 %** wydatków kwalifikowanych na dzień kontroli (2 616 510,07 PLN).

Dokumentacja dotycząca personelu Projektu – skontrolowano **100%** dokumentacji dotyczącej pracowników Urzędu Miasta Bydgoszczy, **14,29%** dokumentacji dotyczącej pracowników szkół zatrudnionych do Projektu przez Urząd Miasta Bydgoszczy oraz **14,29%** dokumentacji dotyczącej nauczycieli.

Ponadto sprawdzono dokumentację ponad **10%** uczestników Projektu.

9. Zakres kontroli

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

11. Data sporządzenia informacji pokontrolnej

2011-12-30





## USTALENIA KONTROLI

### 1. Cel projektu

Głównym celem Projektu jest podniesienie atrakcyjności oferty edukacyjnej bydgoskich szkół zawodowych uwzględniającej zróżnicowane potrzeby dalszego rozwoju poszczególnych grup dziewcząt/chłopców poprzez wdrożenie w roku szkolnym 2010/2011 w czternastu szkołach programów rozwojowych.

### 2. Ścieżka audytu

Beneficjent przedstawił oświadczenie dotyczące przebiegu operacji merytorycznych, finansowych i gospodarczych w ramach realizowanego Projektu. Przedmiotowe oświadczenie zostało dołączone do akt kontroli.

### 3. Zarządzanie projektem i personel kluczowy

#### 3.1 Personel kluczowy

Beneficjent założył we wniosku o dofinansowanie, iż Projekt będzie realizowany przez osoby zatrudnione na następujących stanowiskach:

- koordynator Projektu,
- asystent koordynatora,
- specjalista ds. rozliczeń,
- specjalista ds. merytorycznych,
- specjalista ds. zamówień publicznych,
- koordynator szkolny (14 stanowisk),
- osoba rozliczająca Projekt w szkole (14 stanowisk).

Koordynator Projektu – Pani **Beata Tylman**, inspektor w Wydziale Rozwoju i Strategii Miasta, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.08.2010 r. do 31.08.2011 r. w wysokości ..... zł.

Asystent koordynatora – Pani **Bożena Pawłowska**, inspektor w Wydziale Rozwoju i Strategii Miasta, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.08.2010 r. do 31.12.2010 r. w wysokości ..... zł oraz od 01.01.2011 r. do 28.02.2011 r. w wysokości ..... zł.

Asystent koordynatora – Pani **Michalina Urbańska**, inspektor w Wydziale Rozwoju i Strategii Miasta, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.03.2011 r. do 31.08.2011 r. w wysokości ..... zł.



Specjalista ds. rozliczeń – Pan **Sebastian Fifielski**, Inspektor w Wydziale Rozwoju i Strategii Miasta, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.08.2010 r. do 31.08.2011 r. w wysokości ..... zł.

Specjalista ds. merytorycznych – Pan **Janusz Wiśniewski**, inspektor w Wydziale Edukacji, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.09.2010 r. do 31.05.2011 r. w wysokości ..... zł.

Specjalista ds. zamówień publicznych – Pani **Magdalena Sikora**, inspektor w Wydziale Zamówień Publicznych, dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty 2” przyznany od 01.09.2010 r. do 31.05.2011 r. w wysokości ..... zł.

Koordynator szkolny Zespołu Szkół Elektronicznych w Bydgoszczy - Pani **Lucyna Lewandowska**, zatrudniona na podstawie umowy zlecenia z dnia 19.11.2010 r. na okres od 01.09.2010 r. do 31.07.2011 r.

Koordynator szkolny Zespołu Szkół Mechanicznych nr 1 w Bydgoszczy – Pani **Ewa Ankiewicz**, zatrudniona na podstawie umowy zlecenia z dnia 19.11.2010 r. na okres od 01.09.2010 r. do 31.07.2011 r.

Osoba odpowiedzialna za rozliczenie finansowe Projektu w Zespole Szkół Mechanicznych nr 1 – Pani **Ewa Żurek**, zatrudniona na podstawie umowy zlecenia z dnia 19 listopada 2010 r. na okres od 01.09.2010 r. do 31.07.2011 r.

Osoba odpowiedzialna za rozliczenie finansowe Projektu w Zespole Szkół Elektronicznych w Bydgoszczy – Pani **Bożena Pleszak**, zatrudniona na podstawie umowy zlecenia z dnia 19.11.2010 r. na okres od 01.09.2010 r. do 31.07.2011 r.

Ponadto Beneficjent zlecił wykonanie ewaluacji Projektu na podstawie umowy o dzieło nr WRS.III.3060-6-50/11 z dnia 06.04.2011 r. Pani **Annie Wyrzyńskiej**. Wykonawca zobowiązał się do wykonania przedmiotu umowy do dnia 31.08.2011. Do umowy powstał aneks z dnia 18.08.2011 r., wydłużający termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 23.09.2011 r.

Dodatek specjalny pracownikom Urzędu Miasta Bydgoszczy przyznano na podstawie § 13 ust. 1 pkt 1 *Regulaminu Wynagradzania Pracowników w Urzędzie Miasta Bydgoszczy* ustalonego Zarządzeniem Nr 430/09 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 16.06.2009 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników w Urzędzie Miasta Bydgoszczy, z tytułu powierzenia dodatkowych zadań związanych z Projektem „Zawodowe horyzonty2”.

Beneficjent przedstawił *Formularze Informacyjne dotyczące personelu Projektu* z dnia 15.09.2010 r. oraz cv personelu zatrudnionego w Urzędzie Miasta Bydgoszczy oraz uzasadnienie wyboru osób na stanowiska *koordynator szkolny i osoba rozliczająca Projekt w szkole*.



### 3.2 Pozostały personel zatrudniony do Projektu

Dodatkowo, do realizacji Projektu Beneficjent założył zatrudnienie nauczycieli.

#### Zespół Szkół Elektronicznych:

Pan **Marcin Chabowski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 01/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe programowanie mikrokontrolerów i układów programowalnych.*

Pan **Tomasz Ciżmowski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 02/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *administrowanie sieciami komputerowymi.*

Pani **Renata Demyda** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 03/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe informatyczne i praktyczne nauczanie elektrotechniki i elektroniki.*

Pani **Anna Grajek-Strzelecka** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 04/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *wsparcie psychologiczno-pedagogiczne.*

Pani **Renata Gramowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 05/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe język angielski.*

Pan **Wojciech Hermanowski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 06/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe multimedia w szkolnym studiu TV.*

Pani **Małgorzata Kantorska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 07/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe matematyka.*

Pan **Krzysztof Kołodziejski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 08/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe fizyka.*

Pani **Karolina Kosecka** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 09/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe język niemiecki.*

Pani **Edyta Łabuńska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 10/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe matematyka.*

Pan **Roman Pacewicz** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 11/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia wyrównawcze matematyka i fizyka w pracowni elektronicznej.*

Pani **Anna Piłat** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 12/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe matematyka.*

Pani **Maria Radomska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 13/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia wyrównawcze matematyka.*

Pani **Maria Ruczyńska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 14/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe język angielski.*



Pan **Wiesław Sempowicz** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 15/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe programowanie mikrokontrolerów i układów programowalnych*.

Pani **Agnieszka Sumicka** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 16/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe matematyka*.

Pani **Jolanta Torzecka** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 17/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *zajęcia dodatkowe matematyka*.

Pan **Zenon Winkowski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 18/2/2010 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *realizacja praktyk zawodowych dla uczniów*.

Umowy zlecenia z nauczycielami zostały podpisane 28.10.2010 r. na okres od 01.09.2010 r. do 17.06.2011 r. Beneficjent do każdej umowy dołączył formularz z danymi osobowymi nauczyciela z oświadczeniem, iż jest zatrudniony na umowę o pracę z Zespole Szkół Elektronicznych w Bydgoszczy.

Ponadto Beneficjent zatrudnił Pana **Janusza Szatkowskiego** na podstawie umowy o dzieło nr 36/2/2011 z dnia 05.01.2011 r. na okres od 05.01.2011 r. do 17.06.2011 r. oraz na podstawie umowy o dzieło nr 19/2/2010 z dnia 13.11.2010 r. na okres od 13.11.2010 r. do 11.12.2010 r. na prowadzenie zajęć na I Pracowni Fizycznej w UMK w Toruniu w ramach Projektu „Zawodowe horyzonty 2”.

#### Zespół Szkół Mechanicznych nr 1:

Pan **Piotr Waliszewski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 31 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język rosyjski*.

Pani **Bożena Moraczewska-Bielak** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 32 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język angielski*.

Pani **Małgorzata Rostowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 33 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *wsparcie psychologiczno-pedagogiczne*.

Pani **Magdalena Skrzyniarz** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 34 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język angielski*.

Pani **Magdalena Lubińska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 35 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *matematyka*.

Pan **Ziemowit Kowalski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 36 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *doradztwo zawodowe*.

Pani **Beata Chaberska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 37 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język niemiecki*.

Pani **Małgorzata Jankiewicz-Gruszka** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 38 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *Ja obywatel regionu*.



Pani **Agnieszka Burchard** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 39 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *przedsiębiorczość*.

Pani **Jowita Majchrzak** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 40 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język niemiecki*.

Pan **Paweł Sankowski** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 41 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *fizyka*.

Pani **Ewa Ankiewicz-Jasińska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 42 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *programowanie robotów, programowanie w CAD/CAM*.

Pan **Krzysztof Szot** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 43 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *projektowanie CAD/CAM, projektowanie robotów*.

Pani **Anna Przebylska-Kitab** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 44 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język rosyjski*.

Pani **Joanna Rutkowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 45 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *matematyka*.

Pani **Ewa Ziarkowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 46 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *matematyka*.

Pani **Joanna Komorowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 47 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język niemiecki*.

Pan **Dariusz Leszczyński** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 48 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *projektowanie obwodów P i H*.

Pan **Andrzej Gawrych** – zatrudniony na podstawie umowy zlecenia nr 49 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *projektowanie obrabiarek sterowanych numerycznie*.

Pani **Maria Kwiatkowska-Grigorief** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 50 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *grafika komputerowa*.

Pani **Marzena Wojtynowska** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 51 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *dotknięcie sztuki*.

Pani **Dorota Dytrych** – zatrudniona na podstawie umowy zlecenia nr 58 na przygotowanie oraz przeprowadzenie zajęć dydaktycznych – *język angielski*.

Umowy zlecenia z nauczycielami zostały podpisane 29.10.2010 r. (z Panią Dorotą Dytrych 23.11.2010 r.) na okres od 01.09.2010 r. do 17.06.2011 r. (z Panią Dorotą Dytrych na okres od 23.11.2010 r. do 17.06.2011 r.).

Zaangażowanie nauczycieli potwierdzono na podstawie dzienników zajęć. Każdy z nauczycieli składał podpis wraz z datą oraz wpisywał rodzaj prowadzonych zajęć w dzienniku zajęć.



#### 4. Kwalifikowalność uczestników

Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu następujące dokumenty dotyczące rekrutacji:

##### Zespół Szkół Elektronicznych:

- spis nauczycieli wraz ze wskazaniem zajęć, które prowadzą w ramach Projektu,
- *Regulamin naboru i uczestnictwa w Projekcie pn.: „Zawodowe horyzonty 2”*,
- *Powołanie Komisji Rekrutacyjnej z dnia 15.09.2010 r. w składzie: mgr inż. Piotr Siwka – wicedyrektor szkoły, mgr inż. Lucyna Lewandowska – szkolny koordynator projektu, inż. Roman Pacewicz – nauczyciel.*

##### Zespół Szkół Mechanicznych nr 1:

- *Regulamin naboru i uczestnictwa w Projekcie „Zawodowe horyzonty 2”*,
- listy uczestników i listy rezerwowe,
- Protokół ze spotkania z nauczycielami z dnia 08.12.2010 r.,
- Protokoły z posiedzeń komisji rekrutacyjnej.

Beneficjent przedstawił następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników:

##### Zespół Szkół Elektronicznych:

- *deklaracje udziału w Projekcie „Zawodowe horyzonty 2” wraz z oświadczeniami uczestników Projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,*
- listy uczniów zakwalifikowanych do Projektu.

##### Zespół Szkół Mechanicznych nr 1:

- *deklaracje udziału w Projekcie „Zawodowe horyzonty 2” wraz z oświadczeniami uczestników Projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,*
- listy uczniów zakwalifikowanych do Projektu.

#### 5. Rozliczenia finansowe

Kontroli poddano *wnioski o płatność:*

- **WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01** za okres od 01.08.2010 r. do 03.12.2010 r.,
- **WNP-POKL.09.02.00-04-016/09-02** za okres od 04.12.2010 r. do 31.12.2010 r.,



Łączna kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 2 616 510,07 zł brutto. Kontroli poddano 93 dokumenty księgowe o wartości 1 481 134,19 zł brutto, co stanowi 56,61% wydatków składających się na zatwierdzone *wnioski o płatność*.

Beneficjent przedstawił *oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT* z 30.09.2011 r., według którego jest zarejestrowany przez właściwego naczelnika urzędu skarbowego jako podatnik VAT.

Kontroli poddano również prowadzoną przez Beneficjenta wyodrębnioną ewidencję wydatków.

Księgowość Projektu była prowadzona oddzielnie przez Urząd Miasta Bydgoszczy oraz poszczególne szkoły. Każda ze szkół w tożsamy sposób opisywała dokumenty finansowe z nielicznymi wyjątkami gdy opisy znajdowały się na osobnej kartce dołączonej do dokumentu księgowego. Należy stwierdzić, iż dokumenty księgowe dotyczące Urzędu Miasta Bydgoszcz oraz szkół biorących udział w Projekcie posiadają wymagane opisy zgodne „*Zasadami finansowania PO KL*”.

Przedstawiona przez Beneficjenta dokumentacja finansowo-księgowa jest prowadzona w sposób prawidłowy. Każda ze szkół biorących udział prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych; oryginały faktur i innych dowodów księgowych. W ramach projektu Projektodawca nie finansuje swojej zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją projektu. Potwierdzono prawidłowość dowodów zapłaty innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.

## **6. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań)**

W ramach Działania 9.2 „*Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego*” Urząd Miasta Bydgoszczy od dnia 01.08.2010 r. do dnia 30.09.2011 r. realizował Projekt „*Zawodowe horyzonty 2*”. Celem Projektu było podniesienie atrakcyjności oferty edukacyjnej bydgoskich szkół zawodowych uwzględniającej zróżnicowane potrzeby dalszego rozwoju poszczególnych grup dziewcząt i chłopców.

Grupę docelową stanowi 3000 uczennic/uczniów z 14 szkół zawodowych. Zgodnie z załącznikiem nr 2 *do wniosku o płatność* nr WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-02 za okres od 04.12.2010 r. do 31.12.2010 r. udział w Projekcie wzięło 2 847 uczniów (struktura płci przedstawia się następująco: 1206 kobiet, 1641 mężczyzn), co stanowiło 94,9% założonego wskaźnika we wniosku o dofinansowanie Projektu oraz 14 szkół zawodowych co stanowi 100% założonego wskaźnika.

We *wniosku o dofinansowanie* założono rezultaty twarde i miękkie, których procent osiągnięcia zostanie przedstawiony w końcowym *wniosku o płatność*.



Do dnia kontroli zostało zatwierdzone dwa *wnioski o płatność*: WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01 za okres od 01.08.2010 r. do 03.12.2010 r., WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-02 za okres od 04.12.2010 r. do 31.12.2010 r.

Ponadto czynności związane z realizacją Projektu są zgodne z *harmonogramem realizacji Projektu*.

Ze względu na dużą liczbę szkół uczestniczących w Projekcie, Zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych szkoleń w 2 szkołach z 14 – Zespole Szkół Elektronicznych i Zespole Szkół Mechanicznych nr 1.

#### Zespół Szkół Elektronicznych

Skontrolowano 17 dzienników zajęć pozalekcyjnych, z czego 14 dotyczyło zajęć dodatkowych a 3 dotyczyły zajęć wyrównawczych. W w/w dziennikach nie stwierdzono nieprawidłowości.

Po zakończeniu programu została przeprowadzona ewaluacja. Do dokumentacji załączono materiał przedstawiający wyniki ewaluacji prezentowane w dniu 29 września 2010 r.

#### Zespół Szkół Mechanicznych nr 1

Skontrolowano 38 dzienników zajęć pozalekcyjnych, z czego 23 dotyczyły zajęć dodatkowych a 15 dotyczyło zajęć wyrównawczych. Do każdego dziennika załączony został raport przedstawiający wyniki testów ewaluacyjnych. W w/w dokumentach nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ponadto w roku szkolnym 2010/2011 w ramach kontrolowanego Projektu odbyły się następujące wycieczki:

- 24 listopada 2010 r. – Gdańsk, ilość uczestników - 22.
- 19 maja 2011 r. - firma Festo w Warszawie, ilość uczestników - 17, kierownik wycieczki - Czesław Maniewski.
- 17 czerwca 2011 r. - Planetarium w Toruniu, ilość uczestników- 9, kierownik wycieczki: Paweł Sankowski.

Beneficjent w ramach zadania nr 1 *Zarządzanie projektem* przeprowadził warsztaty nt. „Równość szans kobiet i mężczyzn w edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych z uwzględnieniem stereotypów płci. Warsztaty odbyły się w dniach od 29 do 30 września 2010 r. Zespołowi kontrolującemu przedstawiono następujące dokumenty: listy obecności, ankiety ewaluacyjne oraz opracowane wyniki dotyczące ewaluacji szkolenia.





Zweryfikowano również sprzęt zakupiony w ramach cross-financingu:

1. Zespół Szkół Elektronicznych:

- stanowisko montażu nieliniowego – komputer, nagrywarka, monitor 1 szt.,
- telewizor plazmowy 1 szt.,
- odtwarzacz Blu-ray 1 szt.,
- projektor multimedialny HD 1 szt.,
- zakup nowoczesnych pomocy dydaktycznych np. nanoBoard 3000 1 szt.,
- zakup nowoczesnych pomocy dydaktycznych np. Programator VP-280 1 szt.,
- sieciowy serwer plików NAS 1 szt.

2. Zespół Szkół Mechanicznych nr 1.

- zakup nowoczesnych pomocy dydaktycznych robot mini sumo ARMS 1 - 1 szt.,
- zakup nowoczesnych pomocy dydaktycznych stanowisko pneumatyki (stół laboratoryjny, sprężarka powietrza, zestaw elementów pneumatycznych), 1 stanowisko.

Sprzęt zakupiony w ramach cross-financingu został oznaczony zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki”.

**7.Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne)**

Zamówienia publiczne

Beneficjent przeprowadził przetarg nieograniczony na Dostawę materiałów promocyjnych dla realizacji potrzeb projektów: „Badam, poznaję, doświadczam”, „Zawodowe horyzonty 2”, „Gimnazjum z przyszłością” – współfinansowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W wyniku czynności kontrolnych ustalono:

1.	<i>Data wszczęcia zamówienia.</i>	22.10.2010 r.
2.	<i>Tryb zamówienia.</i>	Przetarg nieograniczony.
3.	<i>Wartość zamówienia, zgodnie z Ogłoszeniem o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych</i>	Szacunkowa wartość zamówienia – 44 500,00 zł netto. Wartość zamówienia zgodnie z Ogłoszeniem o udzieleniu zamówienia: Pakiet II – 39 985,60 zł.
4.	<i>Sposób ustalenia szacunkowej wartości</i>	Wartość zamówienia została ustalona na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych (obowiązujący



	zamówienia.	kurs 3.839 zł = 25 541,28 euro).
5.	Rodzaj zamówienia.	Dostawa.
6.	Sposób ogłoszenia (dziennik urzędowy WE, biuletyn UZP, internet).	Ogłoszenie na stronie internetowej zamawiającego oraz w siedzibie zamawiającego. Ogłoszenie na portalu Urzędu Zamówień Publicznych (nr 351332-2010 z). Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (nr 393018-2010).
7.	Termin i miejsce składania ofert.	Do dnia 08.11.2010 r. do godziny 11:00 w siedzibie zamawiającego.
8.	Opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków.	O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się wykonawcy, spełniający następujące warunki określone w art. 22 ust. 1 uPzp, tj: - posiadają uprawnienia do wykonywania określonej działalności lub czynności, - posiadają wiedzę i doświadczenie, - dysponują odpowiednim potencjałem technicznym oraz zasobami zdolnymi do wykonania zamówienia, - ich sytuacja ekonomiczna i finansowania spełnia wymogi określonego w art. 22 ust. 1 uPzp, - spełniają warunek nie podlegania wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 uPzp. Ocena spełniania w/w warunków zostanie dokonana według formuły „spełnia – nie spełnia”. Ocena czy wykonawca wykazała spełnianie postawionych warunków będzie dokonana w oparciu o dokumenty określone w pkt. 6 SIWZ. Nie wykazanie spełnienia choćby jednego z warunków skutkować będzie wykluczeniem wykonawcy z udziału w postępowaniu.
9.	Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu.	Oferta powinna zawierać następujące dokumenty: - oświadczenie o którym mowa w art. 22 ust. 1 Ustawy, o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu (wg wzoru Zamawiającego), - oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia na pdst. Art.24 ust. 1 uPzp (wg wzoru Zamawiającego), - aktualny odpis w właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy nie wymagają wpisu do rejestru w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt. 2 uPzp, wystawiony nie wcześniej niż na 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert, a w stosunku do osób fizycznych: oświadczenie w zakresie art. 24 ust. 1 pkt. 2 uPzp, o którym mowa w pkt. 6.2. ppkt. 1) SIWZ.
10.	Zapisy dotyczące konsorcjum.	Oferta wykonawców ubiegający się wspólnie o udzielenie zamówienia powinna spełniać następujące warunki: - wykonawcy zobowiązania są do ustanowienie



		<p>pełnomocnika i przedstawienie wraz z ofertą pełnomocnictwa, z którego będzie wynikać zakres umocowania,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- każdy z wykonawców przedkłada dokumenty o których mowa w pkt. 6.2. SIWZ, że nie podlega wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 1 uPzp,</li><li>- wykonawcy wspólnie ubiegający się o udzielenie zamówienia winni łącznie spełniać warunki udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1 uPzp,</li><li>- oferta musi podpisana w taki sposób, by prawnie obowiązywała wszystkich wykonawców występujących wspólnie,</li><li>- jeżeli oferta wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienie zostanie wybrana jako najkorzystniejsza, Zamawiający przed zawarciem umowy może zażądać przedłożenia umowy regulującej współpracę wykonawców,</li><li>- wszelka korespondencja oraz rozliczenia dokonywane będą wyłącznie z podmiotem występującym jako reprezentant pozostałych, przy czym zapłata za wykonanie określonego zakresu rzeczowego zamówienia następować będzie wprost na konto tego wykonawcy, który faktycznie go wykonał.</li></ul>
11.	<i>Zapisy dotyczące podwykonawcy.</i>	Zamawiający dopuszcza możliwość powierzenia podwykonawcom części zamówienia.
12.	<i>Informacja o dokumentach składanych przez podmioty zagraniczne.</i>	Zamieszczono zapisy dotyczące składania dokumentów przez Wykonawców mających siedzibę poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
13.	<i>Opis przedmiotu zamówienia.</i>	<p>Przedmiotem zamówienia jest dostawa materiałów promocyjnych dla realizacji projektów: „Badam, poznaję, doświadczam”, „Zawodowe horyzonty 2”, „Gimnazjum z przyszłością” – współfinansowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz projektu „Przebudowa przepustu wałowego P-II wraz z komorą połączeniowo-blokującą i innych miejsc wału przeciwpowodziowego Fordon – Łoskoń” współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego 2007-2013.</p> <p>Przedmiot zamówienia podzielno na 4 odrębne pakiety. Przetarg na materiały promocyjne dla realizacji projektu „Zawodowe horyzonty 2” jest zawarty w pakiecie nr II.</p>
14.	<i>Kryteria oceny ofert.</i>	Jedynym kryterium była cena (100%).
15.	<i>Klauzule.</i>	Zamawiający: <ul style="list-style-type: none"><li>- nie dopuszcza składania ofert wariantowych,</li><li>- nie przewiduje udzielania zamówień uzupełniających,</li></ul>



		- w przypadku, gdy na daną część zamówienia (pakiet) nie zostanie złożona co najmniej jedna nie podlegająca odrzuceniu oferta, postępowanie dla tej części zamówienia zostanie unieważnione.
16.	<i>Możliwość składania ofert częściowych.</i>	Zamawiający dopuszcza składanie ofert częściowych z podziałem na cztery pakiety uszczegółowione w załącznikach do SIWZ.
17.	<i>Czy złożono protesty.</i>	Zgodnie z treścią <i>Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia (...)</i> protestów nie wniesiono.
18.	<i>Inne niezbędne informacje.</i>	W ramach postępowania wpłynęło 6 ofert. Termin realizacji zamówienia według SIWZ – do dnia 23 grudnia 2010 r. Komisja przetargowa została powołana na podstawie zatwierdzonego przez Zastępcę Prezydenta Miasta Bydgoszcz wniosku z dnia 25.10.2010 r. Umowę podpisano z: - umowa nr WRS 342-6/2010 z Centrum Promocji i Reklamy ReMedia Piotr Florek, z dnia 23.11.2010 r. na realizację dostawy materiałów promocyjnych dla potrzeb realizacji projektu „Zawodowe horyzonty 2” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Zarówno Beneficjent jak i każda ze skontrolowanych przez IP szkół biorących udział w realizacji projektu „Zawodowe horyzonty 2” prawidłowo zastosowała obowiązujące zasady dotyczące konkurencyjności, gdzie to wymagane. Jednocześnie, w kontrolowanej dokumentacji udokumentowała w każdym ze zweryfikowanych przypadków dokonanie rozeznania rynku.

### **Ochrona danych osobowych**

Beneficjent posiada upoważnienia do przetwarzania danych osobowych o numeracji od 1/WND-POKL.09.02.00-04-016/10 do 19/WND-POKL.09.02.00-04-016/10 oraz rejestr upoważnień osób zajmujących się przetwarzaniem danych osobowych uczestników projektu.

Dane osobowe są przechowywane i przetwarzane zgodnie z przedstawioną przez Beneficjenta Polityką Bezpieczeństwa Informacji oraz Instrukcją Zarządzania Systemem Informatycznym (a także: Zarządzeniem nr 352/04 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 31 sierpnia 2004 roku w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy, Zarządzeniem Nr 995/06 z dnia 7 grudnia 2006r. zmieniające zarządzenie w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy i Zarządzenia nr 404/07 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 20 kwietnia 2007r. zmieniającego zarządzenie w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy



oraz Zarządzenie Nr 657/07 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 26 czerwca 2007r. zmieniające zarządzenie w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy, Zarządzenie Nr 338/09 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 5 maja 2009r. zmieniające zarządzenie w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy, a także Zarządzenia Nr 643/10 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 15 października 2010 r. w sprawie polityki i celów Zintegrowanego Systemu Zarządzania Urzędu Miasta Bydgoszczy).

Do dnia kontroli Beneficjent nie powierzył podmiotowi zewnętrznemu zadań związanych ze sprawozdawczością, monitoringiem i ewaluacją Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Powyższe zadania realizuje personel zarządzający projektem.

#### Zespół Szkół Elektronicznych

Beneficjent posiada upoważnienie do przetwarzania danych osobowych nr 8/WND-POKL.09.02.00-04-016/10 z dnia 2 września 2010r wystawione na Panią Lucynę Lewandowską – koordynatora projektu.

Dane osobowe są przechowywane i przetwarzane zgodnie z przedstawioną przez Beneficjenta Polityką Bezpieczeństwa Dla Zbioru Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 u Beneficjenta POKL oraz Instrukcją Zarządzania Systemem Informatycznym dla Systemu Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 u Beneficjenta.

#### Zespół Szkół Mechanicznych nr 1

Beneficjent posiada imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych oraz rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Formularzu PEFS 2007 w ramach projektu „Zawodowe horyzonty 2”.

Dane osobowe są przechowywane i przetwarzane zgodnie z przedstawioną przez Beneficjenta Polityką Bezpieczeństwa oraz Instrukcją Zarządzania Systemem Informatycznym spełniającą wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinno odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące przetwarzania danych osobowych.

### **8. Działania informacyjno-promocyjne**

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie w ramach Zadania 1. Zarządzanie projektem zaplanowano przeprowadzenie konferencji prasowej, zamieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej miasta i szkół, przekazanie informacji o projekcie mediom, zamieszczenie ogłoszenia w prasie, zakup materiałów promocyjnych. Ponadto szkoły zobowiązały się promować projekt na targach edukacyjnych i drzwiach otwartych.



Ponadto, zgodnie ze *szczegółowym budżetem projektu*, w ramach działań informacyjno-promocyjnych projektu zaplanowano wydatki na zakup poniższych towarów/usług:

- promocja/zakup usługi/wykonanie towarów promocyjnych dla uczennic i uczniów np. pakiet: kołonoatnik, ołówki, gumka 3000szt,
- promocja/zakup usługi/wykonanie tablic informacyjnych zewnętrznych i wewnętrznych,
- promocja/zakup usługi/druk kalendarzy i naklejek do oznakowanie sal i sprzętu oraz baner 1 zestaw,
  
- promocja/zakup usługi/ogłoszenie prasowe.

Beneficjent przedłożył podczas kontroli następujące dokumenty i materiały na potwierdzenie zrealizowanych zadań:

- ogłoszenie w Gazecie Wyborczej (29.10.2010 r.).
- protokół zdawczo-odbiorczy dotyczący materiałów promocyjnych (notatnik – format A4 6000 szt., notatnik format A6 6000 szt., kalendarz jednodzielny 200 szt., naklejki na sprzęt 800 szt., naklejki na drzwi 300 szt., tablice informacyjne 18 szt., tablice informacyjne zewnętrzne 15 szt., roll-up 1 szt.)
- materiały promocyjne: kołonoatnik format A4, notatnik format A6, tabliczka informacyjna, naklejki na sprzęt,
- notatka służbowa dot. przeprowadzonej konferencji prasowej, która odbyła się dnia 30 sierpnia 2010 r.

Sprzęt, jaki został zakupiony w ramach projektu oraz materiały promocyjne oznaczono zgodnie z „*Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*”.

## **STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA**

### **1. Ścieżka audytu**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

### **2. Zarządzanie projektem i personel kluczowy**

#### **a) Brak informacji o współfinansowaniu stanowisk pracy w treści wszystkich umów cywilnoprawnych zawartych w ramach Projektu.**

Zgodnie z „*Wytycznymi (...)*” informacja o współfinansowaniu stanowiska pracy w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki powinna zostać zawarta w opisie stanowiska.



Instytucja Pośrednicząca uznaje wyjaśnienia złożone przez Beneficjenta pismem o sygnaturze WRS.II.3060.6.87.2011 z dnia 29.11.2011 r.

**b) Wykładowca z I Pracowni Fizycznej IF w Toruniu, Pan Janusz Szatkowski, zatrudniony na podstawie umowy o dzieło.**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, w ramach zadania 5 zaplanowano zatrudnienie wykładowcy z I Pracowni Fizycznej IF w Toruniu na podstawie umowy zlecenia.

### **3. Kwalifikowalność uczestników**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

### **4. Rozliczenia finansowe**

Zgodnie z zapisami „Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” wszystkie dokumenty księgowe, które dotyczą projektu (oryginały) muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był związek z projektem. W poniżej wymienionych przypadkach nie było możliwe jednoznaczne powiązanie dokumentu księgowego z projektem:

#### **a) Zespół Szkół Chemicznych.**

- Opis faktury VAT nr FA/00025/11/2010 znajduje się na załączniku do tej faktury, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentu jest miejsce by wymagany opis umieścić.

#### **b) Zespół Szkół Samochodowych.**

- Błędny nr faktury VAT za zakup książek w wniosku o płatność WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01, zad. 3, poz. 60 jest numer Fa VAT F/00140/10 a powinno być Fa VAT F/001140/10.

#### **c) Zespół Szkół Mechanicznych nr 2.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

#### **d) Zespół Szkół Elektronicznych.**

- Opis faktury VAT nr 6716/2010/K znajduje się na załączniku do tej faktury, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentu jest miejsce by wymagany opis umieścić.

#### **e) Zespół Szkół Budowlanych.**



- Opisy do wszystkich wybranych dokumentów finansowo – księgowych znajdują się na załączniku do tych dokumentów, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentów jest miejsce by wymagany opis umieścić.

**f) Zespół Szkół Drzewnych.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**g) Zespół Szkół Mechanicznych nr 1.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**h) Zespół Szkół Handlowych.**

- Opisy do wszystkich wybranych dokumentów finansowo – księgowych znajdują się na załączniku do tych dokumentów, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentów jest miejsce by wymagany opis umieścić.

**i) Zespół Szkół nr 12**

- Opis faktury VAT nr FA/WLP/2010/001843 z dnia 24.11.2010 r. znajduje się na załączniku do tej faktury, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentu jest miejsce by wymagany opis umieścić.

**j) Zespół Szkół Administracyjno – Ekonomicznych.**

- W załączniku nr 1 do wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01 przy poz. 468 w kolumnie 4 *Data zapłaty* nie ujęto daty przepływu środków finansowych na zapłatę składek ZUS.

**k) Zespół Szkół Gastronomicznych.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**l) Zespół Szkół Spożywczych**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**m) Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 5 Specjalna.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.





**n) Zespół Szkół nr 1.**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

Jednocześnie IP informuje, że koszty związane z nieprawidłowo opisanymi dokumentami księgowym w wysokości **225 087,52 zł brutto** zostają uznane za wydatek niekwalifikowany do momentu usunięcia przez Beneficjenta wszelkich wykazanych przez Zespół kontrolujący nieprawidłowości i uchybień.

**5. Postęp rzeczowy (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań).**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne)**

**a) *Niedostosowana do projektu Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym.***

Beneficjent posiada *Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym*, lecz nie jest ona dostosowana do potrzeb realizacji Projektu. Beneficjent może skorzystać z opracowanych przez siebie dokumentów Polityki Bezpieczeństwa i Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym, po odpowiednim ich uzupełnieniu i dostosowaniu do PEFS 2007 lub skorzystać ze wzoru opracowanego przez IZ POKL.

**7. Działania informacyjno-promocyjne**

Brak uchybień i nieprawidłowości.

**OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW**

**1. Ścieżka audytu**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**2. Zarządzanie projektem i personel kluczowy**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**3. Kwalifikowalność uczestników**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**4. Rozliczenia finansowe**



Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**5. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań)**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne)**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

**7. Działania informacyjno-promocyjne**

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.

**Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.**

**Pouczenie:**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

Marcin Graczyk  
inspektor

Anna Warczyńska

Podinspektor

(1)

Małgorzata Iwon

Podinspektor

(1)

Karolina Kubik

Podinspektor

W dwóch egzemplarzach  
Informacji pokontrolnej  
Pan Bartłomiej Masik  
(nie było mu przeciwnie)  
OP.

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli).

Z-ca Dyrektora  
Departamentu Spraw Społecznych

Adam Szperka

(1)

Kierownik  
Biura Kontroli EFS  
Wydział Zarządzania  
Europejskim Funduszem Społecznym

Tomasz Jaroszewski (1)



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO  
KUJAWSKO-POMORSKIE

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Podpis kierownika jednostki kontrolowanej.



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO  
KUJAWSKO-POMORSKIE

**UNIA EUROPEJSKA**  
**EUROPEJSKI**  
**FUNDUSZ SPOŁECZNY**



Podpis kierownika jednostki kontrolowanej.



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
Wydział Rozwoju i Strategii Miasta  
ul. Grudziądzka 9-15, 85-130 Bydgoszcz  
(3)

*Człowiek - najlepsza inwestycja*

Bydgoszcz, 20.01.2012

WRS.II.3060. 6.89. 2012/BT

Pani  
Krystyna Żejmo - Wysocka  
Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych  
Urząd Marszałkowski Województwa  
Kujawsko-Pomorskiego

**Dotyczy: informacja pokontrolna nr 101/2011 - projekt „Zawodowe horyzonty 2”**

Przesyłamy stanowisko Miasta Bydgoszczy dotyczące ustaleń pokontrolnych:

**1. Zadanie nr 5: Wdrożenie programu rozwojowego w Zespole Szkół Elektronicznych/ zatrudnienie wykładowcy**

Miasto Bydgoszcz nie zgadza się ze stanowiskiem Instytucji Pośredniczącej zawartym w piśmie z dn. 12 grudnia 2011r. oraz informacji pokontrolnej, uznającym zatrudnienie wykładowcy na podstawie umowy o dzieło zamiast umowy zlecenie za uchybienie.

- 1.1 Zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki **poniesione wydatki nie muszą być zgodne ze szczegółowym budżetem projektu**, przedkładanym i weryfikowanym na etapie wyboru projektu. Beneficjent jest bowiem rozliczany ze zrealizowanych zadań w ramach projektu. Beneficjent może także ponosić i rozliczać wydatki, które nie zostały uwzględnione w budżecie szczegółowym (pkt 3.1.2 Zasad finansowania PO KL).
- 1.2 Zmiana formy umowy cywilno – prawnej jest zmianą o której mowa w pkt. 3.1.2 Zasad finansowania PO KL, więc nie wymaga ona aktualizowania wniosku o dofinansowanie projektu ani uzyskania zgody IP. Ww. zmiana nie ma żadnego wpływu na prawidłową realizację zadania/ projektu ani wysokość wydatkowanych środków.
- 1.3 Zasady wprowadzania zmian do projektu, w tym przypadki, które wymagają aktualizacji wniosku i uzyskania akceptacji IP zostały opisane w pkt. 3.1.6 Zasad finansowania PO KL.
- 1.4 **Zwracam uwagę na fakt, iż nie każda zmiana w projekcie wymaga zgłoszenia IP. Mówi o tym § 25 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu, który nie został uwzględniony w Państwa stanowisku z dn. 12 grudnia 2011r. oraz pkt 3.1.6 Zasad finansowania PO KL.**

W świetle powyżej wskazanych dokumentów programowych zmiana rodzajowa umowy cywilno – prawnej jest zmianą dopuszczalną i nie wymaga zgody IP ani aktualizacji wniosku o dofinansowanie projektu. **Zawarcie umowy o dzieło zamiast umowy zlecenie nie stanowi uchybienia. Proszę o usunięcie nieuprawnionego zapisu.**

INSPEKTOR

KIEROWNIA REFERATU

Michalina Urbańska

Projekt „Zawodowe horyzonty 2” jest  
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej  
w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.



## 2. Opis dokumentów księgowych

Miasto Bydgoszcz nie zgadza się ze stanowiskiem Instytucji Pośredniczącej zawartym w piśmie z dn. 12 grudnia 2011r. oraz informacji pokontrolnej, **uzależniającym kwalifikowalność wydatków od umiejscowienia opisu faktury.**

- 2.1 Wszystkie skontrolowane faktury zostały opisane w sposób prawidłowy, pozwalający na jednoznaczne powiązanie dokumentu księgowego z projektem. Opis dokumentów księgowych zawierał, zgodnie z Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, numer umowy o dofinansowanie projektu, informację o współfinansowaniu z Europejskiego Funduszu Społecznego, nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, kwotę kwalifikowaną oraz pozostałe opisy wynikające z polityki rachunkowości. Dokumenty ujęte zostały w odrębnej ewidencji księgowej prowadzonej dla projektu (na każdym dokumencie wskazano pozycję pod którą dokument został zaksięgowany w ewidencji prowadzonej dla projektu), a wydatki zostały poniesione, co do zasady, z wyodrębnionego rachunku bankowego. Wszystkie skontrolowane dokumenty można jednoznacznie powiązać z projektem. Każdy dokument księgowy opisany jest na odwrocie lub na załączniku stanowiącym jego integralną część. W przypadku dokonania opisu faktury na załączniku dodatkowo opisywano fakturę np. *Integralną część faktury stanowi załącznik nr ...* lub opisywano załącznik np. *Załącznik nr ... do faktury nr .....*
- 2.2 Wszystkie dokumenty źródłowe dotyczące projektu można w sposób jednoznaczny powiązać z zestawieniami z ewidencji księgowej (analityka/ syntetyka). Zachowana jest tym samym ścieżka audytu, co potwierdził zespół kontrolujący w informacji pokontrolnej.
- 2.3 W Państwa stanowisku z dnia 12 grudnia 2011r. potwierdzone zostało, że „opisy na zweryfikowanych przez zespół kontrolujący dokumentach finansowych zawierały wszystkie wymagane elementy”.
- 2.4 Zasady kwalifikowania wydatków zostały określone w Rozdziale 3. Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Żadne ze wskazanych tam kryteriów oceny kwalifikowalności wydatków nie odnosi się do opisu dokumentu księgowego, a tym bardziej jego umiejscowienia.
- 2.5 Zamieszczanie opisu faktury na załączniku jest rozwiązaniem technicznym stosowanym najczęściej w przypadkach, gdy faktura wystawiona jest na cienkim papierze, zawiera nadruk na odwrocie lub sprzęt, którym dysponuje szkoła, nie zapewnia bezpiecznego nadrukowania opisów na dokumentach lub przyjętego przez księgowość rozwiązania technicznego.
- 2.6 Zamieszczenie opisu dokumentu źródłowego na załączniku nie ma żadnego wpływu na możliwość jednoznacznego powiązania tego dokumentu z projektem (wszystkie strony dokumentu stanowią integralną całość).
- 2.7 **Żaden przepis nie reguluje kwestii umiejscowienia opisów na dokumencie księgowym, w związku z powyższym decyzja w tym zakresie należy do wyłącznej kompetencji księgowości.**

Reasumując należy stwierdzić brak jakichkolwiek przesłanek do uznania wydatków za niekwalifikowane i żądania zamieszczenia opisów na dokumentach księgowych. Nie ma bowiem żadnej podstawy prawnej, by wiązać brak opisu na odwrocie dokumentu źródłowego i zamieszczanie opisów na załącznikach z niekwalifikowalnością wydatków.

Miasto Bydgoszcz jako Beneficjent zobowiązane jest do stosowania zasad wynikających z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na podstawie podpisanej umowy o dofinansowanie projektu „Zawodowe horyzonty 2”. Instytucja Pośrednicząca PO KL nie jest natomiast uprawniona do tworzenia własnych interpretacji zasad kwalifikowalności wydatków.



*Człowiek - najlepsza inwestycja*

Proszę o usunięcie błędnych zapisów uznających za uchybienie zamieszczenie opisu na załączniku oraz nieuprawnionego stwierdzenia niekwalifikowalności wydatków.

**3. Niedostosowana do projektu Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym**

Polityka Bezpieczeństwa Urzędu Miasta Bydgoszczy jest obecnie aktualizowana i zostanie uzupełniona i dostosowana do Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego.

Z poważaniem

ZASTĘPCA PRZYBYDENTĄ MIASTA

*[Signature]*  
JAN SZCZESIK

DYREKTOR BIURA  
*[Signature]*

Izabela Szczesik-Zóbek

**Projekt „Zawodowe horyzonty 2” jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.**







**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO  
KUJAWSKO-POMORSKIE

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



*Człowiek – najlepsza inwestycja*

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO  
w TORUNIU (9)  
Departament Spraw Społecznych  
87-100 Toruń, ul. M. Skłodowskiej-Curie 73  
SP-III-K.44.48.1.2011  
20602/02/2012

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
SEKRETARIAT PREZYDENTA

Toruń, 09.02.2012 r.

wpl.  
data

20.02.2012  
24382/1830

nr wpływu .....

linia rachunków pol. ....

*Bes*  
*20602*  
SEKRETARZ MIASTA  
Edward Dobrowolski

URZĄD MARSZAŁKOWSKI TORUNIA  
DZIAŁ Zarządzania Europejskim Funduszem Społecznym  
4  
Wzrost 20.02.2012  
24382  
INDEKS  
Roksa

Pan  
Rafał Bruski  
Prezydent Miasta Bydgoszczy  
Urząd Miasta Bydgoszczy  
ul. Jezuicka 1  
85-102 Bydgoszcz

*Z. Tytus*  
*21.02.2012*  
DYREKTOR WYDZIAŁU  
*S. Sobolewski*  
Izabela Szczepanik-Lobek

W załączeniu przekazuję Zalecenia pokontrolne nr 17/2012, dotyczące przeprowadzonej kontroli planowej projektu nr POKL.09.02.00-04-016/10, „Zawodowe horyzonty 2”.

Institucja Pośrednicząca informuje, iż w toku czynności kontrolnych stwierdzono omyłkę pisarską w treści listy sprawdzającej Informacji pokontrolnej nr 101/2011. W pkt. 45 zestawienia dokumentów finansowych na stronie 31 przedmiotowej Informacji pokontrolnej wpisano nieprawidłową wartość wydatku kwalifikowanego figurującą we wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.02.00-04-002-09-01 jest kwota 14 773,21 zł a powinno być 14 733,21 zł.

W związku z powyższym IP poprawiła ww. uchybienie w posiadanych przez nią dwóch egzemplarzach Informacji pokontrolnej. Jednocześnie IP zobowiązuje Beneficjenta do poprawienia i zaparafowania przez osobę do tego upoważnioną przedmiotowego uchybienia w jego wersji Informacji pokontrolnej nr 101/2011.

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
Departament Spraw Społecznych  
Wydział Zarządzania Europejskim Funduszem Społecznym  
ul. M. Skłodowskiej-Curie 73, 87-100 Toruń  
tel. 056/656 10 55, 056/656 11 50 fax. 056/656 10 75  
www.mojregion.eu



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO  
KUJAWSKO-POMORSKIE

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



*Człowiek – najlepsza inwestycja*

Proszę o informacje odnośnie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań mających na celu ich wdrożenie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych Zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami wszczęto procedurę zwrotu środków.

Departament Spraw Społecznych  
Krzysztof...  
Prowadząca (1)

Załącznik:

1. Zalecenia pokontrolne nr 17/2012.



WARSZĄKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO  
W TORUNIU (9)  
Miejski Biuro Spraw Społecznych  
ul. M. Skłodowskiej-Curie 73

## **ZALECENIA POKONTROLNE NR 17/2012**

Opracowane na podstawie ustaleń kontroli planowej nr 101/2011, dotyczącej projektu „Zawodowe horyzonty 2” realizowanego przez Miasto Bydgoszcz/Urząd Miasta Bydgoszcz.

### **1. Podstawa prawna:**

- § 18 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, nr PRC.I.0728-1959-3-449/10 zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko - Pomorskim a Miastem Bydgoszcz/Urzędem Miasta Bydgoszcz z dnia 19 października 2010 r.,
- art. 27 Ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (Dz. U. 2009, Nr 84, poz. 712, ze zm.),
- art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 05.06.1998 r. (Dz. U. 2001 Nr 142, poz. 1590, ze zm.).

### **2. Ocena kontrolowanej działalności:**

Beneficjent realizuje projekt co do zasady prawidłowo poza wymienionymi poniżej uchybieniami.

### **ZARZĄDZANIE PERSONELEM I PERSONEL KLUCZOWY**

Czynności kontrolne wykazały, iż treści wszystkich umów cywilnoprawnych zawartych w ramach Projektu nie umieszczono informacji o współfinansowaniu stanowisk pracy ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Ponadto, wykładowca z I Pracowni Fizycznej w Toruniu, Pan Janusz Szatkowski, zatrudniony został na podstawie umowy o dzieło. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, w ramach zadania 5 zaplanowano zatrudnienie wykładowcy z I Pracowni Fizycznej IF w Toruniu na podstawie umowy zlecenia.



## ROZLICZENIA FINANSOWE

?!

Zespół kontrolujący stwierdził niezgodne z zapisami „Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” opisanie przez Beneficjenta dokumentów księgowych. W skontrolowanych przypadkach nie było możliwości jednoznacznego powiązania dokumentów księgowych z ich opisami ze względu na ich nietrwałe połączenie ze sobą. Uchybienia stwierdzono w poniżej wymienionych przypadkach:

### 1. WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01

Zad. 2 poz. 13-14 – Faktura VAT nr FA/00025/10/2010 na kwotę **20 160,40 zł brutto**.

Zad. 5 poz. 135 – Faktura VAT nr 6716/2010/K na kwotę **6 646,60 zł brutto**.

Zad. 6 – Zespół Szkół Budowlanych pozycje: 156-158, 161, 166, 171, 189, 190, 200, 202, 203 – łącznie na kwotę **105 552,20 zł brutto**.

Zad. 9 – Zespół Szkół Handlowych pozycje: 324-325, 347, 352, 364-365 – łącznie na kwotę **49 378,21 zł brutto**.

### 2. WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-02

Zad. 10 poz. 121-122 – Faktura VAT nr FA/WLP/2010/001843 na kwotę **9 887,11 zł brutto**.

Ponadto, stwierdzono błędny nr faktury VAT za zakup książek w załączniku nr 1 do wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01, zad. 3, poz. 60 jest numer Fa VAT F/00140/10 a powinno być Fa VAT F/001140/10.

Natomiast w załączniku nr 1 do wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01 przy poz. 468 w kolumnie 4 Data zapłaty nie ujęto daty przepływu środków finansowych na zapłatę składek ZUS.

Łączna kwota wydatków niekwalifikowanych wynosi **191 624,52 zł brutto**. Kwota ta nie obejmuje ww. omyłek pisarskich wykazanych we wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01 oraz list płac potwierdzających poniesienie kosztów związanych z wydatkami na wynagrodzenia personelu projektu.



**ZGODNOŚĆ REALIZACJI PROJEKTU Z PRZEPISAMI I ZASADAMI WSPÓLNOTOWYMI I KRAJOWYMI (w tym zamówienia publiczne).**

**Ochrona danych osobowych**

Beneficjent przedstawił zespołowi kontrolującemu Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym, które nie zostały dostosowane do potrzeb realizowanego projektu.

**3. Zalecenia pokontrolne:**

**ZARZĄDZANIE PERSONELEM I PERSONEL KLUCZOWY**

Beneficjent nie informując IP o zmianie formy umowy cywilnoprawnej naruszył zapisy § 25, ust. 1 umowy o dofinansowanie nr PRC.I.0728-1959-3-449/10 z dnia 19 października 2010 r. „Beneficjent może dokonywać zmian w Projekcie pod warunkiem ich zgłoszenia w formie pisemnej Instytucji Pośredniczącej nie później niż na 1 miesiąc przed planowanym zakończeniem realizacji Projektu oraz przekazania aktualnego wniosku i uzyskania pisemnej akceptacji Instytucji Pośredniczącej w terminie 15 dni roboczych, z zastrzeżeniem ust. 2. Akceptacja, o której mowa w zdaniu pierwszym, dokonywana jest w formie pisemnej i nie wymaga formy aneksu do niniejszej umowy”. W związku z powyższym Beneficjent zatrudniając Pana Janusza Szatkowskiego na podstawie umowy o dzieło winien zaktualizować wniosek o dofinansowanie. Ponadto, Instytucja Pośrednicząca przypomina, iż aktualny wniosek o dofinansowanie jest jednym z podstawowych dokumentów jakim posługują się pracownicy Biura Wdrażania Projektów jak i zespół kontrolujący podczas prowadzonej kontroli. Zapisy w/w wniosku służą jako punkt odniesienia w stwierdzeniu zgodności procesu realizacji projektu z założeniami poczynionymi przez Beneficjenta i przedstawionymi w formie wniosku o dofinansowanie projektu jako kluczowego załącznika do Umowy o dofinansowanie projektu.

W związku z powyższym IP zobowiązuje Beneficjenta do usunięcia wykazanego uchybienia i udokumentowania faktu usunięcia nieprawidłowości.

Dodatkowo IP zobowiązuje Beneficjenta do przesłania potwierdzenia usunięcia nieprawidłowości w zakresie oznaczenia umów cywilnoprawnych, które zgodnie z pismem Beneficjenta o sygnaturze WRS.II.3060.6.87.2011 zostały uzupełnione o zapis „Wynagrodzenie współfinansowane jest z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego



Funduszu Społecznego”. Instytucja Pośrednicząca przypomina, że zgodnie z §23 pkt. 4 „Beneficjent oświadcza, że zapoznał się z treścią *Wytycznych dotyczących oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*, które są zamieszczone na stronie internetowej Instytucji Pośredniczącej: [www.mojregion.eu](http://www.mojregion.eu) oraz zobowiązuje się podczas realizacji Projektu przestrzegać określonych w nich reguł informowania o Projekcie i oznaczenia Projektu, (...)”.

W związku z powyższym IP zaleca by w przyszłości Beneficjent szczegółowo stosował się do zapisów Umowy o dofinansowanie projektu oraz pozostałych dokumentów programowych obowiązujących Beneficjentów realizujących projekty w ramach PO KL.

### **ROZLICZENIA FINANSOWE**

Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do poprawienia i udokumentowania faktu usunięcia nieprawidłowości powstałych w zapisach załącznika nr 1 do wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01.

Jednocześnie IP zaleca by w przypadku realizacji kolejnych projektów w ramach POKL Beneficjent przywiązywał szczególną uwagę by każdy dokument księgowy wykazany we wniosku o płatność był prawidłowo wykazany i opisany, tak by można go było bez wątpliwości powiązać z realizowanym projektem.

Ponadto, Instytucja Pośrednicząca przypomina, że w związku z niepodpisaniem przez Beneficjenta Informacji pokontrolnej nr 101/2011 oraz brakiem udokumentowania faktu usunięcia stwierdzonych przez zespół kontrolujący nieprawidłowości Instytucja Pośrednicząca uznała koszty związane z nieprawidłowo opisanymi dokumentami księgowymi za niekwalifikowane. Wysokość kosztów niekwalifikowanych wynosi **191 575,42 zł brutto**. Beneficjent opisując dokumenty księgowe nie zastosował się w całości do zapisów Zasad Finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki rozdział 3 ppkt. 3.1.3 „*Wszystkie dokumenty księgowe dotyczące projektu (oryginały) muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był związek z projektem*”.

IP informuje, iż w związku z powyższym Beneficjent zostanie wezwany do zwrotu środków, które zostały uznane za niekwalifikowane.



**ZGODNOŚĆ REALIZACJI PROJEKTU Z PRZEPISAMI I ZASADAMI WSPÓLNOTOWYMI I KRAJOWYMI (w tym Zamówienia publiczne).**

**Ochrona danych osobowych**

W związku z uznanymi przez Instytucję Pośredniczącą wyjaśnieniami, które Beneficjent złożył wraz z pismem z dnia 20.01.2012 r. IP zobowiązuje Beneficjenta do przesłania Polityki Bezpieczeństwa wraz z Instrukcją Zarządzania Systemem Informatycznym niezwłocznie po ich zaktualizowaniu, uzupełnieniu i dostosowaniu do Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego.

W związku z powyższym Instytucja Pośrednicząca zaleca by podczas realizacji kolejnych projektów w ramach POKL Beneficjent prowadząc działania w zakresie ochrony danych osobowych rzetelnie i szczegółowo stosował się do wzorów dokumentów opracowanych przez Instytucję Zarządzającą PO KL celem uniknięcia istotnych uchybień w tak istotnym obszarze projektu jak ochrona danych osobowych Beneficjentów Ostatecznych. Wzory dokumentów opracowane przez Instytucję Zarządzającą tj.: Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym dla Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 są dostępne na stronie <http://www.mojregion.eu/program-operacyjny-kapital-ludzki>, w zakładce *ważne dokumenty*, a następnie *dokumenty pomocnicze*.

**4. Termin przesłania informacja na temat wdrożenia zaleceń pokontrolnych:**

14 dni od otrzymania przedmiotowych zaleceń pokontrolnych.

**5. Informacja o skutkach niewdrożenia zaleceń:**

§ 26 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, nr PRC.I.0728-1959-3-449/10 zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Miastem Bydgoszcz/Urzędem Miasta Bydgoszczy z dnia 19 października 2010 r.



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO  
KULIAWSKO-POMORSKIE

**UNIA EUROPEJSKA**  
**FUNDUSZ EUROPEJSKI**  
**FUNDUSZ SPOLECZNY**



*Człowiek – najlepsza inwestycja*

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

*[Signature]*

*Anna Warczyńska*

(1)

**Podinspektor**

Akceptacja przez:

*[Signature]*  
Wzrostek  
Biura Kontroli EFS  
Wydział Zarządzania

Europejskim Funduszem Społecznym

*[Signature]*  
Janina Jarosławska

Zatwierdzone przez:

Z-ca Dyrektora  
Departamentu Spraw Społecznych

*[Signature]*  
Adam Szponka

(1)

*Małgorzata Iwon*

**Podinspektor**

(1)

*Karolina Kubik*

*Kubik*

Za

data

(1)

**Podinspektor**

data

(1)

*W olwone  
spisochwie  
zalececi potatiduy  
au... Bartłowej  
Kalk nie był  
ini pracownik  
JP.*





URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO  
w TORUNIU

DejSP-III-43309742011  
87-100-20559/02/2012  
Dz. Urz. 2012.02.02.012  
Dz. Urz. 2012.02.02.012

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
SEKRETARIAT PREZYDENTA  
wpl. data 21.02.2012  
25138/1879  
WOLWASNI

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
WYDZIAŁ ZARZĄDZANIA I STRATEGII MIASTA

25138  
Pan  
Rafał Bruski  
Prezydent  
Miasta Bydgoszczy  
Roksana K...

URS  
SEKRETARIAT MIASTA  
210212  
Edward Dobrowolski

B. Tyłman  
210212  
DIREKTOR WYDZIAŁU  
Izabela...

**WEZWANIE DO ZAPŁATY**

Dotyczy: projektu POKL.09.02.00-04-016/10 „Zawodowe horyzonty 2”

1. Na podstawie § 13 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach PO KL nr PRC.I.0728-1959-3-449/10 z dnia 19 października 2010 r. wzywam do zwrotu kwoty **w wysokości 191 624,52 PLN**, słownie PLN: sto dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sześćset dwadzieścia cztery złote 52/100 w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania przez IP na rachunek projektowy środków, z których zostały sfinansowane poszczególne wydatki do dnia przekazania środków na rachunek Instytucji Pośredniczącej.
2. Wpłaty należy dokonać na rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego nr: 32 1020 5011 0000 9802 0168 8100, zamieszczając w tytule przelewu treść „projekt nr POKL.09.02.00-04-016/10 - zwrot środków nieprawidłowo wydatkowanych”.

**UZASADNIENIE**

W wyniku kontroli planowej projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 101/2011 za niekwalifikowalne uznane zostały koszty związane z nieprawidłowo opisanymi dokumentami księgowymi, które rozliczone zostały we wnioskach o płatność nr WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01 poz. 13-14, 135, 156-158, 161, 166, 171, 189, 190, 200, 202, 203, 324-325, 347, 352, 364-365 oraz WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-02 poz. 121-122 w łącznej wysokości 191 624,52 PLN.

**POUCZENIE**

W przypadku gdy beneficjent nie zwróci całości lub części kwoty niekwalifikowalnej pomimo wezwania do zwrotu, zostanie wydana decyzja, o której mowa w art. 207 ust. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 Nr 157, poz. 1240 ze zm.).  
Zgodnie z art. 54 § 1 pkt 5 ustawy z dnia 9 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. 2005 Nr 8, poz. 60 ze zm.) nie nalicza się odsetek, jeżeli ich wysokość nie przekraczałaaby trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej, tj. kwoty 6,60 PLN.

Dyrektor  
Departamentu Spraw Społecznych  
Krystyna Szkołowska





Bydgoszcz, 2 marca 2012

WRS.II.3060. 6.90. 2012

Pani  
**Krystyna Żejmo - Wysocka**  
Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych  
Urząd Marszałkowski Województwa  
Kujawsko-Pomorskiego

**Dotyczy: zalecenia pokontrolne nr 17/2012 - projekt „Zawodowe horyzonty 2”**

Przekazuję poniżej stanowisko Miasta Bydgoszczy dotyczące zaleceń pokontrolnych dla projektu „Zawodowe horyzonty 2”:

1. Wszystkie umowy cywilno-prawne zostały uzupełnione o zapis „Wynagrodzenie współfinansowane jest z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego”. W załączeniu przekazujemy kserokopie:

- 14 umów z koordynatorami szkolnymi
- 14 umów z pracownikami rozliczającymi projekt w szkołach
- umowa o dzieło dot. ewaluacji
- 20 umów z nauczycielami/ wykładowcami zatrudnionymi w Zespole Szkół Elektronicznych
- 22 umowy z nauczycielami zatrudnionymi w Zespole Szkół Mechanicznych nr 1

2. Na podstawie uzgodnień dokonanych z Instytucją Pośredniczącą na odwrócie zakwestionowanych faktur zamieszczono dodatkowy opis „Wydatek współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, poniesiony w związku z realizacją projektu „Zawodowe horyzonty 2” numer: WND-POKL.09.02.00-04-016/10. Pełny opis znajduje się w załączniku.” W załączeniu przesyłamy kserokopie 17 faktur.

3. We wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.02.00-04-016/10-01, w załączniku nr 1, zad. 3, poz. 60 poprawiono numer faktury (jest Fa VAT F/001140/10) oraz w poz. 468 w kolumnie 4 Data zapłaty ujęto dwie dodatkowe daty zapłaty: składek ZUS i podatku (jest 23.11.2011, 29.11.2011, 30.11.2011). Prosimy o naniesienie analogicznych poprawek w Państwa wersji wniosku o płatność.

3. Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym w Urzędzie Miasta Bydgoszczy **spełnia wszelkie wymogi** określone w ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych oraz rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji Publicznej w sprawie przetwarzania danych

---

**Projekt „Zawodowe horyzonty 2” jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.**



osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące przetwarzaniu danych osobowych.

Wzory dokumentów opracowane przez Instytucję Zarządzającą PO KL nie są źródłem prawa, stanowią jedynie element pomocniczy i odnoszą się wyłącznie do Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego, natomiast zakres danych przetwarzanych przez jednostkę samorządu terytorialnego i regulacji zawartych w Polityce Bezpieczeństwa i dokumentach z nią związanych jest znacznie szerszy.

Oba dokumenty zostaną zaktualizowane ze względu na zmianę struktury organizacyjnej UMB, a następnie przesłane do IP. Przewidywany termin zatwierdzenia dokumentów – drugi kwartał 2012 r.

Z poważaniem

DYREKTOR WYDZIAŁU  
  
Izabela Szczesik-Zobek



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
Wydział Rozwoju i Strategii Miasta  
ul. Grudziądzka 9-15, 85-130 Bydgoszcz  
(3)

*Człowiek - najlepsza inwestycja*

Bydgoszcz, 2 marca 2012

WRS.II.3060. 6.91. 2012

**Pani**  
**Krystyna Żejmo - Wysocka**  
**Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych**  
**Urząd Marszałkowski Województwa**  
**Kujawsko-Pomorskiego**

**Dotyczy: projekt „Zawodowe horyzonty 2” nr POKL.09.02.00-04-016/10 – wezwanie do zapłaty**

W odpowiedzi na Państwa pismo o sygnaturze SP-III-P.433.197.4.2011 uprzejmie informuję, że po dokonaniu uzgodnień z przedstawicielem Instytucji Pośredniczącej wszystkie zakwestionowane faktury zostały dodatkowo opisane.

Zgodnie z zaleceniem IP na odwrocie faktur zamieszczono opis „Wydatek współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, poniesiony w związku z realizacją projektu „Zawodowe horyzonty 2” numer: WND-POKL.09.02.00-04-016/10. Pełny opis znajduje się w załączniku.”

Kserokopie zakwestionowanych faktur zostały przesłane wraz ze stanowiskiem Beneficjenta dotyczącym zaleceń pokontrolnych (pismo o sygnaturze WRS.II.3060. 6.90. 2012 z dn. 2.03.2012).

W związku z powyższym wnioskuję o wycofanie wezwania do zapłaty.

Z poważaniem

DYREKTOR WYDZIAŁU  
  
Izabela Szczepanik-Zobek

---

**Projekt „Zawodowe horyzonty 2” jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.**





KAPITAŁ LUDZKI  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO  
KUJAWSKO-POMORSKIE

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



URZĄD MARSZAŁKOWSKI

Człowiek – najlepsza inwestycja

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO  
w TORUNIU

Departament Spraw Społecznych  
87-100 Toruń, ul. M. Skłodowskiej-Curie 73

SP-III-K.44.48.1.2011

27818

INSPEKTOR

P. Utruch

19.03.2012r.

Zastępca Dyrektora Wydziału

Henryka Łauska

B. Tyłman

19.03.2012

[Signature]

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
SEKRETARIAT PREZYDENTA

wpł. data 16.03.2012

nr wpływu 27818/2796

ilość załączników szt. ....

WPS  
160312  
[Signature]

Pan  
Rafał Bruski  
Prezydent Miasta Bydgoszczy  
Urząd Miasta Bydgoszczy  
ul. Jezuicka 1  
85-102 Bydgoszcz

W związku z przesłanym w dniu 05.03.2012 r. stanowiskiem Beneficjenta dotyczącym zaleceń pokontrolnych nr 17/2012 Instytucja Pośrednicząca informuje, iż uznaje wyjaśnienia złożone przez Beneficjenta dotyczące uchybień wykazanych w przedmiotowych zaleceniach.

Jednocześnie IP informuje, iż akceptuje zaproponowaną przez Beneficjenta formę opisu na dokumentach księgowych i odstępuje od procedury odzyskiwania środków uznanych za niekwalifikowane wykazanych w zaleceniach pokontrolnych nr 17/2012.

W związku z powyższym Instytucja Pośrednicząca informuje, iż na tym etapie ścieżka kontroli zostaje zakończona.

Dyrektor  
Departamentu Spraw Społecznych (1)  
[Signature]  
Magdalena Żejmo-Wysocka

Do wiadomości:  
- a/a,  
- Biuro Wdrażania.

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
Departament Spraw Społecznych  
Wydział Zarządzania Europejskim Funduszem Społecznym  
ul. M. Skłodowskiej-Curie 73, 87-100 Toruń  
tel. 056/656 10 55, 056/656 11 50 fax. 056/656 10 75  
www.mojregion.eu







93  
WRS.II.3060. 6.29. 2012

Bydgoszcz, 5 czerwca 2012

Ministerstwo Rozwoju Regionalnego  
Departament Zarządzania  
Europejskim Funduszem Społecznym  
ul. Wspólna 2/4  
00-926 Warszawa

Szanowni Państwo,

W związku z przeprowadzoną przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego kontrolą projektu nr POKL.09.02.00-04-016/10 pn. „Zawodowe horyzonty 2” oraz rozbieżnymi stanowiskami Instytucji Pośredniczącej i Beneficjenta w kwestii interpretacji zasad kwalifikowalności wydatków i wprowadzania zmian do projektu proszę o zajęcie stanowiska w poniżej przedstawionej sprawie.

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu przeprowadził w październiku 2011 roku kontrolę planową projektu nr POKL.09.02.00-04-016/10 pn. „Zawodowe horyzonty 2”, realizowanego w ramach działania 9.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Miasto Bydgoszcz nie zgodziło się ze stanowiskiem Instytucji Pośredniczącej zawartym w informacji pokontrolnej (załącznik nr 1) oraz piśmie z dnia 12 grudnia 2011r. (załącznik nr 2) w dwóch kwestiach dotyczących:

1. uzależnienia kwalifikowalności wydatków od umiejscowienia opisu faktury. IP uznała za niekwalifikowane prawidłowo poniesione wydatki, ponieważ opisy faktur zostały zamieszczone nie na ich odwrocie, lecz na załączniku (załącznik nr 1, nr 2 pkt 3).
2. uznania za uchybienie zmiany formy zatrudnienia wykładowcy (umowa o dzieło zamiast umowy zlecenie). IP uznała, że zmieniając formę zatrudnienia wykładowcy Beneficjent powinien uzyskać pisemną akceptację IP i zaktualizować wniosek o dofinansowanie projektu (załącznik nr 2 pkt 2).

Beneficjent nie zgodził się ze stanowiskiem zespołu kontrolującego i nie podpisał informacji pokontrolnej (załącznik nr 3 i nr 4). IP zażądała od Beneficjenta zwrotu „nieprawidłowo wydatkowanych środków” (wezwanie do zapłaty z 10.02.2012 – załącznik nr 5) uzasadniając to „nieprawidłowo opisanymi dokumentami księgowymi”.

Ad. 1.

Podstawę do zakwestionowania przez Zespół Kontrolujący kwalifikowalności wydatków stanowiło stwierdzenie, że „Opis faktury (...) znajduje się na załączniku do tej faktury, pomimo faktu, że na odwrocie dokumentu jest miejsce by wymagany opis umieścić” i w związku z tym nie jest możliwe „jednoznaczne powiązanie dokumentu księgowego z projektem” (załącznik nr 1).

Beneficjent stoi na stanowisku, że brak jest jakichkolwiek przesłanek do uznania wydatków za niekwalifikowalne z tytułu umieszczenia opisów na załącznikach do faktur oraz podstaw prawnych do żądania umieszczenia opisów wyłącznie na odwrocie dokumentów źródłowych. Zaznaczyć należy, że żadne organy kontrolne np. Najwyższa Izba Kontroli, Urząd Kontroli Skarbowej, które kontrolowały



projekty realizowane przez Miasto Bydgoszcz finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego nie zakwestionowały zamieszczania opisu faktur na załącznikach i nie miały problemów z powiązaniem tych faktur z projektem.

Wszystkie skontrolowane i zakwestionowane faktury zostały opisane w sposób prawidłowy, pozwalający na jednoznaczne powiązanie dokumentu księgowego z projektem. Opis dokumentów księgowych zawierał, zgodnie z Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, numer umowy o dofinansowanie projektu, informację o współfinansowaniu z Europejskiego Funduszu Społecznego, nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, kwotę kwalifikowaną, dodatkowo całkowitą wartość faktury oraz pozostałe opisy wynikające z polityki rachunkowości jednostki.

Stanowisko IP z dnia 12 grudnia 2011r. (załącznik nr 2 pkt 3) potwierdza, że „opisy na zweryfikowanych przez zespół kontrolujący dokumentach finansowych zawierały wszystkie wymagane elementy”.

Wszystkie zakwestionowane dokumenty ujęte zostały w odrębnej ewidencji księgowej prowadzonej dla projektu, a każdy dokument źródłowy opatrzony został w prawym górnym rogu indywidualnym numerem księgowym, wskazującym pozycję pod którą został ujęty w ewidencji prowadzonej dla projektu.

Wydatki ponoszone były co do zasady z wyodrębnionego rachunku bankowego prowadzonego dla projektu „Zawodowe horyzonty 2”.

Wszystkie skontrolowane dokumenty można jednoznacznie powiązać z projektem, każdy z nich opisany jest na odwrocie lub na załączniku stanowiącym jego integralną część. W przypadku dokonania opisu faktury na załączniku dodatkowo opisywano fakturę np. *Integralną część faktury stanowi załącznik nr ...* lub opisywano załącznik np. *Załącznik do faktury nr .....*. Wszystkie strony faktury stanowią integralną całość, są trwale ze sobą połączone. Wszystkie dokumenty dotyczące projektu przechowywane są w odrębnych segregatorach, ich okres archiwizacji uzależniony jest od zapisów *Umowy o dofinansowanie projektu*.

Wszystkie dokumenty źródłowe dotyczące projektu można w sposób jednoznaczny powiązać z zestawieniami z ewidencji księgowej (analityka/ syntetyka). Zachowana jest tym samym ścieżka audytu, co potwierdził zespół kontrolujący w informacji pokontrolnej (załącznik nr 1). Stwierdzenia zawarte w informacji pokontrolnej wzajemnie się wykluczają, ponieważ z jednej strony potwierdzone zostało zachowanie ścieżki audytu, z drugiej natomiast uznano za niemożliwe jednoznaczne powiązanie dokumentów źródłowych z projektem.

Zamieszczanie opisu faktury na załączniku jest rozwiązaniem czysto technicznym stosowanym najczęściej w przypadkach, gdy faktura wystawiona jest na cienkim, półprzezroczystym papierze (załącznik nr 6), zawiera nadruk na odwrocie (załącznik nr 7) lub sprzęt, którym dysponuje jednostka, nie zapewnia bezpiecznego nadrukowania wymaganych opisów na dokumentach lub przyjętego przez księgowość ze względów organizacyjnych rozwiązania technicznego. Zamieszczenie opisu dokumentu źródłowego na załączniku nie ma żadnego wpływu na możliwość jednoznacznego powiązania tego dokumentu z projektem (wszystkie strony dokumentu stanowią integralną całość, w opisie faktury wskazywana jest m.in. całkowita wartość faktury).

Beneficjent w piśmie z dnia 29.11.2011 (załącznik nr 3) zwrócił uwagę na fakt, iż żaden przepis ani wytyczne nie regulują kwestii umiejscowienia opisów na dokumencie księgowym. W związku z powyższym decyzja w tym zakresie należy do wyłącznej kompetencji księgowości.



Poza tym Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego, który jest Beneficjentem systemowym projektu pn. „*Program indywidualizacji procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych w województwie kujawsko-pomorskim*” (Miasto Bydgoszcz uczestniczy w projekcie jako partner) przyjął podobne rozwiązanie techniczne, tj. zobowiązał wszystkich partnerów do zamieszczania opisu faktur na ujednoliconym załączniku.

Ad. 2.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu w Zadaniu nr 5 – Wdrożenie programu rozwojowego w Zespole Szkół Elektronicznych zaplanowana została realizacja zajęć z fizyki w I Pracowni Fizycznej IF na Uniwersytecie Mikołaja Kopernika w Toruniu oraz zatrudnienie wykładowcy na podstawie umowy zlecenie. Po rozpoczęciu realizacji projektu i uzgodnieniu programu zajęć szkoła zatrudniła wykładowcę na podstawie umowy o dzieło (ze względu na charakter wykonywanej pracy). Zmiana formy umowy cywilno – prawnej nie miała żadnego wpływu na prawidłową realizację projektu ani na wysokość ponoszonych wydatków.

Miasto Bydgoszcz realizując projekty kieruje się przyjętą w Programie Operacyjnym Kapitał Ludzki zasadą elastyczności budżetu, zgodnie z którą Beneficjent jest rozliczany ze zrealizowanych zadań w ramach projektu, a nie ze zgodności poniesionych przez niego wydatków z poszczególnymi pozycjami *Szczegółowego budżetu*.

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL* Beneficjent z jednej strony zobligowany jest do zachowania limitów wydatków dla poszczególnych zadań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie projektu, z drugiej ma on prawo do ponoszenia w ramach danego zadania wydatków odmiennych, zarówno co do ich wysokości jak i charakteru, od założonych w budżecie, przy zachowaniu ogólnych zasad kwalifikowalności.

*Wytyczne* dopuszczają również dokonywanie przez Beneficjenta, bez zgody podmiotu będącego stroną umowy, przesunięć w budżecie projektu określonym w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu do 10% wartości środków alokowanych na zadanie.

Zmiana dokonana w tym przypadku przez Beneficjenta spełnia określone wyżej wymogi i nie wymaga zgłoszenia w formie pisemnej IP, nie wymaga również uzyskania pisemnej zgody IP ani aktualizacji wniosku o dofinansowanie projektu.

Natomiast IP uznała zmianę rodzaju umowy cywilno – prawnej za uchybienie oraz naruszenie zapisów § 25, ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu „*Beneficjent może dokonywać zmian w Projekcie pod warunkiem ich zgłoszenia w formie pisemnej Instytucji Pośredniczącej nie później niż na 1 miesiąc przed planowanym zakończeniem realizacji Projektu oraz przekazania aktualnego wniosku i uzyskania pisemnej akceptacji Instytucji Pośredniczącej w terminie 15 dni roboczych, z zastrzeżeniem ust. 2*” (zalecenia pokontrolne – załącznik nr 8), pomijając całkowicie zapisy § 25 pkt 2 umowy o dofinansowanie oraz *Zasad finansowania PO KL* w zakresie wprowadzania zmian do projektu.

Z poważaniem

DYREKTOR WYDZIAŁU  
  
Izabela Szczesik-Zobek

INSPEKTOR

Beata Polman

Projekt „Zawodowe horyzonty 2” jest  
współfinansowany ze środków Unii Europejskiej  
w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego



Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych; na podst. art.5 ust.2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej.

Jawność wyłączyła: Izabela Szczesik - Zobek –  
Dyrektor Wydziału Rozwoju i Strategii Miasta  
Urzędu Miasta Bydgoszczy.

