

ZK. CBM - 3/02



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



WZFE II 7016/Z/2.04/II/2.1/1/05/07

**Informacja pokontrolna
z kontroli problemowej – doraźnej
(przeprowadzanej w ramach kontroli systemu zarządzania
i kontroli w Urzędzie Marszałkowskim w Toruniu) realizacji zadań
w ramach ZPORR, projekt nr 2.2/1/05 Priorytet 2 Działanie 2.2
pn. „Szansa dla żaka II”**

Jednostka kontrolowana: Miasto Bydgoszcz
ul. Jezuicka 1
85-102 Bydgoszcz
Regon: 000596375
NIP: 953 101 18 63

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Konstanty Dombrowicz – Prezydent Miasta Bydgoszczy

1. Kontrolę przeprowadzili :

- 1) Przemysław Wojciechowski – inspektor Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego - kierownik zespołu kontrolującego;
- 2) Jakub Jarzyna – referent Oddziału Realizacji i Kontroli Projektów Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego

na podstawie upoważnienia Wojewody Kujawsko - Pomorskiego nr 481/2007 z dnia 18 czerwca 2007r.

2. Przebieg kontroli

- kontrola na dokumentach w siedzibie WZFE: **od 15 do 22 czerwca 2007r.**
- kontrola na miejscu realizacji projektu: **19 czerwca 2007r.**

3. Przedmiotowy zakres kontroli:

- sprawdzenie faktycznego wykonania zakresu rzeczowego projektu
 - „Szansa dla żaka II” realizowanego w ramach ZPORR, Priorytet 2
 - Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach;

- sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z umową o dofinansowanie nr WP.V.3040-UE/18/2005 z dnia 25 sierpnia 2005r., zawartą pomiędzy Instytucją Wdrażającą reprezentowaną przez Marszałka Województwa Kujawsko – Pomorskiego, a Miastem Bydgoszcz,
 - przestrzeganie procedur zamówień publicznych przy realizacji projektu,
 - sprawdzenie zgodności z umową stosowanych działań promocyjnych Projektu,
 - sprawdzenie zgodności działań beneficjenta z prawem polskim i wspólnotowym oraz zapisami ZPORR i Uzupełnieniami ZPORR,
 - sprawdzenie dokumentów będących potwierdzeniem dokonania wydatków na realizację,
 - sprawdzenie przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektu,
- wg programu kontroli i listy sprawdzającej.

4. Okres objęty kontrolą:

- zakres rzeczowy: **16 maja 2005 r. – 20 września 2006 r.**
- zakres finansowy: **16 maja 2005 r. – 21 września 2006 r.**

Ustalenia kontroli

1. Opis stanu faktycznego i prawnego działalności jednostki kontrolowanej, stwierdzony w toku kontroli.

1.1. Status prawny jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana jest samorządową jednostką budżetową, która w dokumentach księgowych przedstawia wartość towarów i usług w cenach brutto.

1.2. Plan inwestycyjny i budżet jednostki kontrolowanej

Przedmiotowy projekt został ujęty w budżecie jednostki kontrolowanej na rok 2005 zatwierdzonym Uchwałą Nr LIV/1071/05 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 28 września 2005 roku (zał. nr 1) oraz w budżecie jednostki kontrolowanej na rok 2006 zatwierdzonym Uchwałą Nr LXI/1168/05 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 21 grudnia 2005 roku (zał. nr 2).

1.3. ZPORR

Projekt objęty jest Priorytetem 2 – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach.

1.4. Umowa o dofinansowanie Projektu

1.4. a Umowa i aneksowanie

W dniu 25 sierpnia 2005 roku Marszałek Województwa Kujawsko - Pomorskiego zawarł z Miastem Bydgoszcz jako Beneficjentem umowę nr WP.V.3040-UE/18/2005 pn. „Szansa dla zaka II”, która została zmieniona aneksem nr 1/2006 z dnia 28 lipca 2006 roku.

Na realizację projektu zgodnie z w/w umową o dofinansowanie przyznane zostały środki Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości **2.061.159,00 PLN**.

Projekt był realizowany przez:

1. Miasto Bydgoszcz,
2. Powiat Aleksandrowski,
3. Powiat Brodnicki,

4. Powiat Bydgoski,
5. Powiat Chełmiński,
6. Powiat Golubsko – Dobrzyński,
7. Powiat Grudziądzki,
8. Powiat Inowrocławski,
9. Powiat Lipnowski,
10. Powiat Mogileński,
11. Powiat Nakielski,
12. Powiat Radziejowski,
13. Powiat Rypiński,
14. Powiat Sępoleński,
15. Powiat Świecki,
16. Powiat Toruński,
17. Powiat Tucholski,
18. Powiat Wąbrzeski,
19. Powiat Włocławski,
20. Powiat Żniński,
21. Miasto Grudziądz,
22. Miasto Toruń,
23. Miasto Włocławek.

Współpraca ww. powiatów i miast określona została w Umowie współpracy w sprawie przystąpienia do projektu stypendialnego dla studentów „Szansa dla żaka II”, z dnia 13 maja 2005 roku. Przedmiotowa umowa stanowi załącznik nr 3.

1.4. b Zabezpieczenie

W dniu 23 września 2006r. Beneficjent wniósł zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy w formie:

1. Weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę 2.061.159,00 PLN.

Wnieсения zabezpieczenia dokonano we właściwym terminie, co jest zgodne z postanowieniami umowy o dofinansowanie. Zabezpieczenie nie było przedmiotem aneksowania, ani nie zostało określone w umowie.

1.4 c Zakres projektu

Zakres zadania określony został we wniosku aplikacyjnym i obejmuje stypendia dla studentów województwa Kujawsko – Pomorskiego wraz z zakupami materiałów i wyposażenia niezbędnego do realizacji projektu i kosztami personelu. Przedmiotowe zakupy są zgodne z Harmonogramem realizacji projektu „Szansa dla żaka II” (załącznik nr 2 do wniosku aplikacyjnego), stanowiący załącznik nr 4 do niniejszej informacji pokontrolnej.

Przyznawanie i przekazywanie stypendiów na wyrównywanie szans edukacyjnych w roku akademickim 2005/2006 określono w Ramowym Regulaminie przyznawania stypendiów jako załączniku do Umowy współpracy w sprawie przystąpienia i realizacji projektu stypendialnego z 13 maja 2005 roku. Przedmiotowy Regulamin stanowi załącznik nr 5 do niniejszej informacji pokontrolnej.

1.5. Procedury zamówień publicznych

Beneficjent był zwolniony ze stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych zgodnie z Art. 4 pkt. 4 (nie dokonywano zakupów przekraczających 6.000 euro).

1.6 Realizacja zadania

1.6 a Realizacja rzeczowo – finansowa projektu

Zgodnie z umową o dofinansowanie, realizację projektu rozpoczęto w miesiącu maju 2005 roku. Projekt obejmuje zakres wymieniony w pkt. 1.4 c. niniejszej informacji pokontrolnej. Zakupiono cały niezbędny sprzęt do realizacji projektu oraz dokonano wypłat stypendiów dla studentów województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z zasadami określonymi w Ramowym Regulaminie przyznawania i przekazywania stypendiów na wyrównanie szans edukacyjnych studentów w roku akademickim 2005/2006.

Realizacja projektu odbyła się zgodnie z Zestawieniem wydatków realizacji projektu „Szansa dla Żaka II” i obejmowała:

- koszty personelu – 40.473,78 zł,
- koszty inne (zakup materiałów, audyt, monitoring, opłaty notarialne) – 96.685,22 zł,
- wypłata stypendiów – 1.924.000,00 zł.

Całkowite wydatki kwalifikowalne wyniosły **2.061.159,00 PLN**.

Całkowita wartość projektu wyniosła **2.061.159,00 PLN**. Rzeczywiste poniesione wydatki w ramach projektu wyniosły **2.061.152,65 PLN** (tj. po zaokrągleniu 100% realizacji projektu), co wynikało z zaokrągleń kwot w ramach kategorii wydatków poszczególnych powiatów i miastach zaangażowanych w realizacji projektu.

Powyższe zestawienie stanowi załącznik nr 6.

1.6.b. Wskaźniki osiągnięcia celów Projektu

Wskaźnik produktu:

- liczba studentów, którzy otrzymali stypendium – 962 osoby – osiągnięto 105,54%, tj. 1025 osób,
 - w tym kobiety – 586 - osiągnięto 109,55%, tj. 642 osoby,
 - w tym pochodzący z obszarów wiejskich – 588 - osiągnięto 107,32%, tj. 631 osób,
- średnia miesięczna wysokość stypendium – 200 PLN.

Powyższe wskaźniki udokumentowano Zestawieniem wykonania wypłat stypendiów w ramach projektu „Szansa dla Żaka II”, realizowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, stworzone na podstawie list wypłat pomocy stypendialnej dla studentów województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz danych Podsystemu Europejskiego Funduszu Społecznego z dnia 18 czerwca 2007 roku, stanowiące załącznik nr 7.

Wskaźnik planowanych rezultatów:

- liczba osób, które zaliczyły rok studiów w ogólnej liczbie studentów otrzymujących stypendia – 865 osób - osiągnięto 890 osób,
 - w tym kobiety – 586 osób,
 - w tym pochodzący z obszarów wiejskich – 588 - osiągnięto 555 osób

Powyższe wskaźniki udokumentowano Wyjaśnieniem Beneficjenta z dnia 19 czerwca 2007 roku, stanowiącym załącznik nr 8.

Uzyskane wartości w/w wskaźników są zgodne ze sprawozdaniem końcowym przedstawionym przez Beneficjenta z wyjątkiem wykonania wskaźników rezultatu, ze względu na fakt trwania roku akademickiego w okresie, w którym Beneficjent przedstawił Instytucji Wdrażającej sprawozdanie końcowe.

1.6.c. Działania promocyjne

Spełnione zostały elementy związane z promocją projektu określone przez Beneficjenta we wniosku aplikacyjnym. Beneficjent informował społeczeństwo o projekcie poprzez artykuły informujące w prasie lokalnej (Gazeta Pomorska) i telewizji regionalnej.

Ponadto informacje o projekcie ukazały się na stronie internetowej Beneficjenta i zawierały wszystkie niezbędne elementy promocyjne (flaga UE, logo ZPORR i EFS).

Beneficjent, zgodnie z zakresem rzeczowym projektu dokonał zakupu sprzętu wymienionego we wniosku aplikacyjnym. Powyższe urządzenia są prawidłowo oznaczone (flaga UE, logo ZPORR i EFS).

Po przeanalizowaniu całości materiałów, należy stwierdzić, iż Beneficjent w pełni wywiązał się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

1.6.d. Zgodność realizacji Projektu z zasadami polityk wspólnotowych

- **Przepisy ustawy PZP** – patrz pkt. 1.5
- **Polityka Ochrony Środowiska** - nie dotyczy
- **Polityka równych szans** - nie dotyczy
- **Polityka społeczeństwa informacyjnego** - nie dotyczy
- **Przepisy pomocy publicznej** – nie dotyczy

1.6 e. Wizyta na miejscu realizacji projektu - nie dotyczy

1.7. Księgowania

Przepływy finansowe związane z realizacją projektu znajdują swoje odbicie na rachunku bankowym nr 92 1320 1117 2040 0101 2000 0180, nazwa „Szansa dla Żaka” prowadzonym w Banku Pocztowym S.A. Oddział w Bydgoszczy oraz na rachunku bankowym nr 81 1320 1117 2040 0101 2000 0184, prowadzonym w Banku Pocztowym S.A. Oddział w Bydgoszczy.

W Zakładowym Planie Kont jednostek kontrolowanych wyodrębniono konta dotyczące ewidencji operacji związanych z realizacją projektu, a zapisy dokonywane na tych kontach odzwierciedlają wydatki poniesione na jego realizację. Stan powyższy dowodzi zachowania przez Beneficjenta obowiązku prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla realizowanego projektu.

1.8. Przechowywanie i archiwizacja

Dokumenty związane z projektem są właściwie opisane i przechowywane w siedzibie Urzędu Miasta Bydgoszczy oraz Starostw Powiatowych i Urzędów Miast określonych w Umowie współpracy w sprawie przystąpienia i realizacji projektu stypendialnego z 13 maja 2005 roku. Dla potrzeb archiwizacji dokumentów zostało wydzielone odrębne stanowisko w archiwum zakładowym Urzędu Miasta Bydgoszczy oraz Starostw Powiatowych i Urzędów Miast określonych w ww. Umowie.

1.9. Wniosek o wypłatę dotacji

W dniu 21 września 2006 roku Beneficjent złożył wniosek o płatność końcową na kwotę **0,00 PLN** (w związku z wcześniej otrzymaną zaliczką) dla w/w projektu. Kwota otrzymanych płatności w ramach 3 wniosków o płatność pośrednią dla ww. projektu wyniosły **2.061.159,00 PLN**. Całkowite wydatki kwalifikowane wynoszą **2.061.152,65 PLN brutto**, z tego kwota refundacji **2.061.152,65 PLN** (środki EFS). **Różnicę między sumą kwot otrzymanych płatności a rzeczywistymi wydatkami kwalifikowanymi w wysokości 6,35 PLN zwrócono na konto Instytucji Wdrażającej w dniu 3 października 2006 roku.**

1.10 Inne informacje (kontrolne, audyt itp.)

- a) W dniu 9 listopada 2006 roku Instytucja Wdrażająca ZPORR przeprowadziła kontrolę na miejscu realizacji przedmiotowego projektu. Zakres przeprowadzonych czynności kontrolnych obejmował:
1. sprawdzenie przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektowej,
 2. sprawdzenie zgodności zakupionego sprzętu na potrzeby projektu ze stanem rzeczywistym,
 3. sprawdzenie dokumentacji dotyczącej wypłaconych stypendiów oraz dokumentacji z rekrutacji stypendystów,
 4. sprawdzenie dokumentacji związanej ze stosowaniem Ustawy PZP,
 5. sprawdzenie wywiązywania się beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Zespół kontrolny IW nie odnotował zastrzeżeń do realizacji przedmiotowego projektu w odniesieniu do punktów 1-2 oraz pkt. 4-5. Stwierdzono drobne uchybienia dotyczące wyliczenia dochodu na osobę w rodzinie studenta ubiegającego się o stypendium. Powyższe uchybienia związane były z błędnym wyliczeniem składki zdrowotnej płaconej przez podatnika i nie miało wpływu na decyzję o przyznaniu stypendium. Informacja pokontrolna z kontroli na miejscu realizacji projektu z dnia 23 listopada 2006, stanowi załącznik nr 9 do niniejszej informacji pokontrolnej.

- b) W dniach od 16 maja 2005 roku do 20 września 2006 roku przeprowadzono audyt zewnętrzny realizacji przedmiotowego projektu za okres 16.05.2005r. – 20.09.2006r., w wyniku którego stwierdzono prawidłowość realizacji projektu, z wyjątkiem drobnych uchybień w dokumentacji merytorycznej, które zostały przez Beneficjenta usunięte w trakcie trwania audytu, bądź ich ranga nie skutkowała niekwalifikowością poniesionych wydatków. Opinia z audytu z dnia 28 września 2006 roku stanowi załącznik nr 10 do niniejszej informacji pokontrolnej.

2. Ocena kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt 1.1 – 1.10 oraz listy sprawdzającej na zakończenie realizacji projektu stanowiącej zał. Nr 11.

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

- poprawną realizację projektu, zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym oraz umową o dofinansowanie,
- faktyczną realizację planowanego zakresu projektu, oraz właściwe jego udokumentowanie,

- kontrola potwierdziła prawidłowość (w zakresie przeprowadzanej kontroli) realizacji projektu w rozumieniu przepisów Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.

Zgodnie z § 19 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 roku w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. nr 90 poz. 602) kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji. W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić zastrzeżenia na piśmie. W przypadku nieuwzględnienia zgłoszonych zastrzeżeń, w całości lub w części, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania pisemne uzasadnienie odmowy. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Na tym informację pokontrolną zakończono sporządzając ją w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują :

1. Prezydent Miasta Bydgoszczy,
2. Wojewoda Kujawsko – Pomorski.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki pod nr 3.

Informację pokontrolną sporządzono w Bydgoszczy, dnia 28 czerwca 2007 roku.

Kontrolujący:

1. Inspektor
.....
Przemysław Wołciechowski
2. Referent
.....
.....

Jednostka Kontrolowana:

wz. PREZYDENTA MIASTA
.....
Bogdan Grygorczyk
Zastępca Prezydenta

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
.....
Paweł Rejkowski

INSPEKTOR
.....
Beata Tylman