OR.1710.3.2013

KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

INFORMACJA POKONTROLNA NR 17/2/2013

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1.	Podstawa prawna kontroli	- § 18 **Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,** nr PRC.I.3040-UE/1110/2009 zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, a Powiatem Toruńskim, ul. Towarowa 4-6, 87-100 Toruń z dnia 02 października 2009 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 5 czerwca 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.** **Piotr Tokoń** – Kierownik Zespołu kontrolującego **2.** **Paulina Gajek** – Podinspektor w Biurze Kontroli EFS **3.** **Bartłomiej Mańk** – Pracownik w Biurze Kontroli EFS
4.	Termin kontroli	**Kontrola w siedzibie Beneficjenta**: ***Termin rozpoczęcia*** ***2013-02-11***, ***Termin zakończenia*** ***2013-02-18*** **Kontrola dokumentacji na miejscu**: ***Termin rozpoczęcia*** ***2013-02-19***, ***Termin zakończenia*** ***2013-03-08***
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	***Rodzaj kontroli***: Kontrola projektu konkursowego ***Typ kontroli***: Kontrola planowa
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Toruński.
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Towarowa 4 – 6, 87 – 100 Toruń.
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu,	**Tytuł projektu**: *„Lepsza szkoła, lepszy zawód – wzmocnienie oferty edukacyjnej szkolnictwa zawodowego w powiecie toruńskim w roku szkolnym*

	Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)		*2009/2010"*
		Numer projektu	WND-POKL.09.02.00-04-002/09
		Priorytet	IX - Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach
		Działanie	9.2. Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego
		Numer umowy	PRC.I.3040-UE/1110/2009
		Wartość projektu	385 655,26 zł.
		Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	383 523,34 zł.
9.	Zakres 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.*	
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	Dokumenty do kontroli wybrano metodą niestatystyczną. Zespół kontrolujący zweryfikował: — **100 %** dokumentacji dotyczącej personelu zarządzającego oraz 10% pozostałego personelu, — **50 %** dokumentacji dotyczącej poprawności udzielania Zamówień Publicznych, — **10 %** dokumentacji: postępu rzeczowego, kwalifikowalności Beneficjentów Ostatecznych, ochrony danych osobowych, promocji i informacji, — ponad **10%** dokumentacji księgowej składającej się z zaakceptowanych do dnia kontroli wniosków o płatność. Kontrolą objęto dokumentację księgową na kwotę **231 672,46**	

		zł, co stanowi **60,41 %** całości wydatków kwalifikowanych zatwierdzonych do dnia kontroli (**383 523,34 zł**).
11.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	2013-05-29

USTALENIA KONTROLI

1. Cel projektu.

Celem głównym projektu było podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego w trzech szkołach powiatu toruńskiego w roku szkolnym 2009/10.

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.

Beneficjent założył we wniosku o dofinansowanie stworzenie następujących stanowisk wchodzących w skład personelu zarządzającego projektu:

- koordynator projektu (umowa o pracę),
- specjalista ds. obsługi finansowo – księgowej (umowa zlecenie),
- sekretarz projektu (umowa zlecenie),
- koordynator lokalny CKU Gronowo (umowa zlecenie),
- koordynator szkolny ZS w Chełmży (umowa zlecenie),
- koordynator szkolny ZSS w Chełmży (umowa zlecenie).

Dodatkowo Beneficjent zatrudnił, na potrzeby poszczególnych form wsparcia:

- nauczycieli (umowa zlecenie),
- doradcę zawodowego (umowa zlecenie).

Umowy podpisane z personelem kluczowym zawierają zakres wykonywanych obowiązków odpowiadający zapisom w*niosku o dofinansowanie.* Czynności związane z powołaniem i organizacją zespołu projektowego zostały zrealizowane zgodnie z harmonogramem realizacji projektu.

Informacje szczegółowe zostały zawarte w pkt 2 *Kwalifikowalność personelu projektu,* listy sprawdzającej będącej integralną częścią Informacji pokontrolnej.

4. Kwalifikowalność uczestników.

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie grupę docelową stanowili uczniowie i kadra pedagogiczna 3 placówek dla których organem prowadzącym jest powiat toruński:

–Zespół Szkół CKU w Gronowie.

–Zespół Szkół w Chełmży.

–Zespół Szkół Specjalnych w Chełmży.

Grupę docelową stanowili uczniowie 2 techników i 3 zasadniczych szkół zawodowych w roku szkolnym 2009/2010.

O przyjęciu decydowało: kolejność zgłoszeń, a w przypadku dużej liczby chętnych – wybierane były osoby z najwyższą średnią z poprzedniego roku szkolnego. O wyborze kadry decydowała dyrekcja szkół.

Łączna liczba uczestników zajęć pozalekcyjnych oraz doradztwa zawodowego wyniosła 328 osób.

Łączna liczba nauczycieli uczestniczących w realizacji projektu wyniosła 6 osób.

Beneficjent przedstawił *Regulamin rekrutacji uczestników projektu „Lepsza szkoła, lepszy zawód – wzmocnienie oferty edukacyjnej szkolnictwa zawodowego w powiecie toruńskim w roku szkolnym 2009/2010.*

Zgodnie z ww. regulaminem wsparcie udzielone zostało grupie docelowej w następujących formach:

1. Nauczyciele:
   - szkolenia przygotowujące do prowadzenia zajęć w zakresie carvingu (ozdabianie potraw).
2. Uczniowie:
   - artystyczne ozdabianie potraw,
   - spawanie gazowe i elektryczne,
   - język angielski i język niemiecki biznesowy,
   - przedsiębiorczość,
   - księgowość komputerowa,
   - doradztwo zawodowe.

Do ubiegania się o uczestnictwo w projekcie uprawnieni byli:
Uczniowie spełniający łącznie następujące warunki:
- –uczniowie szkół zawodowych,
- –posiadający zgodę rodziców/opiekunów prawnych,
- –z własnej inicjatywy byli zainteresowani nabyciem nowych kwalifikacji i umiejętności,
- –przedstawili oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Nauczyciele, którzy spełniali łącznie następujące warunki:
- –zatrudnieni byli w szkołach zawodowych,
- –z własnej inicjatywy zainteresowani byli nabyciem nowych kwalifikacji,
- –zadeklarowali, iż po zakończeniu szkolenia prowadzić będą zajęcia pozalekcyjne z carvingu,
- –przedstawili oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Kontroli poddano 10% dokumentacji tj. 30 uczestników zajęć pozalekcyjnych oraz 10 uczestników doradztwa zawodowego.

Dokumentacja rekrutacyjna dotycząca uczestników zajęć pozalekcyjnych zawierała (uczniowie):
- wniosek o zakwalifikowanie do udziału w projekcie,
- oświadczenie rodzica/opiekuna prawnego o wyrażeniu zgody na udział w projekcie,
- oświadczenie uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Dokumentacja rekrutacyjna dotycząca uczestników zajęć dla nauczycieli zawierała:
- wniosek o zakwalifikowanie do udziału w projekcie,
- oświadczenie uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

W odniesieniu do uczestników zajęć realizowanych w Zespole Szkół Specjalnych w Chełmży Beneficjent, w Oświadczeniu z dnia 19.02.2013 r., potwierdził iż nie posiada kwestionariuszy uczniów. Beneficjent przedstawił umowy o udzielenie wsparcia w ramach projektu zawierające wszelkie niezbędne informacje.

5. Rozliczenia finansowe.

W trakcie kontroli potwierdzono na podstawie skontrolowanej próby dokumentów finansowo - księgowych, iż Beneficjent prowadził 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, oryginałach

faktur i innych dowodach księgowych. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, iż w ramach projektu Beneficjent nie finansował swojej zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją projektu. W trakcie kontroli potwierdzono również prawidłowość dowodów zapłaty oraz innych dokumentów potwierdzających dokonanie zakupu towarów i usług.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że Beneficjent w trakcie realizacji projektu dokonał zmiany banku, obsługującego podstawową jego działalność oraz prowadzącego subkonto wyodrębnione do realizacji projektu. Zrezygnowano z usług świadczonych przez Bank Ochrony Środowiska SA na rzecz Kujawsko-Dobrzyńskiego Banku Spółdzielczego. Projektodawca przedłożył umowy z w/w podmiotami na obsługę bankową.

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

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacja projektu odbywała się w okresie od 1 sierpnia 2009 r. do 31 maja 2010 r. W ramach realizowanych działań zaplanowano:

- szkolenia przygotowujące nauczycieli do prowadzenia zajęć pozalekcyjnych w zakresie carvingu (6 nauczycieli),
- carving (artystyczne ozdabianie potraw) 20 godzin lekcyjnych dla każdej z 4 grup (14 osób),
- spawanie - 200 godzin lekcyjnych (60 godzin spawanie gazowe, 100 godzin spawanie elektryczne, 40 godzin teoria spawania), 4 grupy 10 osobowe,
- zajęcia lingwistyczne – 120 godzin dla grupy, 4 grupy 14 osobowe,
- przedsiębiorczość – 12 godzin dla grupy, 8 grup 14 osobowych,
- księgowość komputerowa – 28 godzin dla grupy, 3 grupy,
- doradztwo zawodowe – warsztaty grupowe (8 godz. dla 7 grup) i spotkania indywidualne (198 godzin dla 98 osób),
- e-learning – lekcje przygotowane na platformie Moodle (24 z zajęć lingwistycznych i 6 z przedsiębiorczości),
- doposażenie szkół w środki dydaktyczne.

Kontroli poddano ponad 10% zrealizowanych zajęć tj. po jednej grupie ze wszystkich założonych w projekcie zajęć.

Beneficjent w celu potwierdzenia realizacji, założonych w projekcie zajęć, przedstawił poniższą dokumentację:

Zespół Szkół w Chełmży.

- dziennik zajęć dydaktycznych (carving) - realizowanych w okresie od 09.11.2009 r. do 07.12.2009 r. W zajęciach uczestniczyło 14 osób. Nauczycielem prowadzącym była Pani Beata Szczechowska-Szarleja,

- dziennik zajęć dydaktycznych (język niemiecki biznesowy) - realizowanych w okresie od 07.11.2009 r. do 10.04.2010 r. W zajęciach uczestniczyło 14 osób. Nauczycielem prowadzącym był Pan Marek Swinarski,
- dziennik zajęć dydaktycznych (język angielski biznesowy) - realizowanych w okresie od 03.11.2009 do 30.03.2010 r. W zajęciach uczestniczyło 14 osób. Nauczycielem prowadzącym była Pani Agnieszka Nowacka,
- dziennik zajęć dydaktycznych (przedsiębiorczość) - realizowanych w okresie od 03.11.2009 r. do 08.12.2009 r. W zajęciach uczestniczyło 14 osób. Nauczycielem prowadzącym była Agnieszka Michalska,
- dziennik zajęć dydaktycznych (księgowość komputerowa) - realizowanych w okresie od 03.11.2009 r. do 02.03.2010 r. W zajęciach uczestniczyło 14 osób. Nauczycielem prowadzącym była Pani Katarzyna Szawczak,
- dziennik zajęć dydaktycznych (doradztwo zawodowe) - realizowanych w okresie od 04.11.2009 r. do 25.03.2010 r. W doradztwie uczestniczyło 19 osób. Nauczycielem prowadzącym była Pani Anna Borowicz.

Zespół Szkół, Centrum Kształcenia Ustawicznego w Gronowie.

- dziennik zajęć dydaktycznych (carving) - realizowanych w okresie od 26.10.2009 r. do 30.05.2010 r. W zajęciach uczestniczyło 15 osób. Nauczycielem prowadzącym była Pani Jadwiga Wieczorek,
- dziennik zajęć dydaktycznych (język niemiecki biznesowy) - realizowanych w okresie od 26.10.2009 r. do 30.05.2010 r. W zajęciach uczestniczyło 14 osób. Nauczycielem prowadzącym był Pan Tomasz Mrukwa,
- dziennik zajęć dydaktycznych (przedsiębiorczość) - realizowanych w okresie od 26.10.2009 r. do 30.05.2010 r. W zajęciach uczestniczyło 19 osób. Nauczycielem prowadzącym była Pani Krystyna Piotrowska,
- dziennik zajęć dydaktycznych (księgowość komputerowa) - realizowanych w zakresie od 26.10.2009 r. do 30.05.2010 r. W zajęciach uczestniczyło 14 osób. Nauczycielem prowadzącym była Pani Krystyna Piotrowska,
- dziennik zajęć dydaktycznych (doradztwo zawodowe - warsztaty grupowe i indywidualne grupa III). W doradztwie uczestniczyło 14 osób. Doradcą prowadzącym była Pani Anna Lewandowska.

W odniesieniu do zajęć *„Spawanie łukowe ręczne elektroda otuloną – metoda MMA”* Beneficjent przedstawił rozkład zajęć dla grup I-IV:

- grupa nr I – (18.01.2010 – 22.05.2010),
- grupa nr II – (21.01.2010 – 24.03.2010),
- grupa nr III – (18.01.2010 – 12.05.2010),
- grupa nr IV – (21.01.2010 – 11.05.2010).

Zgodnie z ww. rozkładem w zajęciach uczestniczyły 4 grupy po 10 osób. Beneficjent posiada kopie *Zaświadczeń o ukończeniu kursu* dla uczestników grupy nr I.

Beneficjent nie przedstawił list obecności dotyczących ww. zajęć. Dokumentacja zawiera *Zaświadczenia o ukończeniu kursu* dla uczestników kursu *Spawanie łukowe ręczne elektroda otuloną – metoda MMA".*

Zespół Szkół Specjalnych w Chełmży.

- dziennik zajęć dydaktycznych (carving) - realizowanych w okresie od 05.11.2009 r. do 08.12.2009 r. W zajęciach uczestniczyło 14 osób. Nauczycielem prowadzącym był Pan Jacek Murawski,
- dziennik zajęć dydaktycznych (doradztwo zawodowe) - realizowanych w okresie od 03.11.2009 r. do 01.12.2009 r. W zajęciach uczestniczyło 5 osób. Nauczycielem prowadzącym była Pani Anna Borowicz.

Beneficjent przedstawił kopie dokumentacji potwierdzającej udział w kursie spawania dla 40 osób.

Dokumentacja dotycząca kursu spawania zawiera:

- zaświadczenie o ukończeniu kursu,
- świadectwo Egzaminu Kwalifikacyjnego Spawacza,
- książeczkę spawacza.

Ponadto dokumentacja zawiera dzienniki zajęć dla grup I, II, III, IV dotyczące kursu spawania elektrodą otuloną.

Zespół kontrolujący otrzymał przykładowe wydruki lekcji przeprowadzonych w formie e-learningu.

Zgodnie z założeniami projektu Beneficjent założył podniesienie kompetencji 40 uczniów poprzez uzyskanie certyfikatu TOEIC i Start Deutch.

Beneficjent przedstawił 13 certyfikatów TOEIC z języka angielskiego dla uczniów Zespołu Szkół w Chełmży. Beneficjent przedstawił ponadto 14 certyfikatów TOEIC z języka angielskiego dla uczniów Zespołu Szkół CKU w Gronowie. Ponadto przedstawiono 28 certyfikatów Start Deutch.

Beneficjent ponadto przedstawił skrypt do zajęć z Podstaw Przedsiębiorczości opracowany przez Panią Katarzynę Kołtun, Agnieszkę Machalską, Krystynę Piotowską.

W skład dokumentacji dotyczącej zrealizowanych zajęć wchodzi:

- dziennik zajęć zawierający plan zajęć oraz listę obecności,

- pokwitowanie odbioru materiałów szkoleniowych,
- pokwitowanie odbioru zaświadczeń,
- ankiety ewaluacyjne.

Dokumentacja dotycząca zrealizowanych zajęć zawiera również przykładowe zdjęcia z zajęć z carvingu oraz spawania.

Beneficjent przedstawił również dziennik zajęć dotyczących carvingu (sztuka rzeźbienia w owocach) zorganizowanego dla nauczycieli. Zajęcia odbyły się w dniu 30.10.2009 r. w miejscowości Gronowo dla trzech nauczycieli Zespołu Szkół CKU w Gronowie (Małgorzata Andzińska, Ewa Waśniewska, Jadwiga Wieczorek), jednej osoby z Zespołu Szkół Specjalnych w Chełmży (Jacek Murawsk), oraz dwóch nauczycieli Zespołu Szkół w Chełmży (Katarzyna Szawczak, Beata Szczechowska-Szarleja.

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

Ochrona danych osobowych.

Beneficjent przedstawił Politykę Bezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Toruniu, zawierającą, Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym. Dokumenty zostały dostosowane do potrzeb realizacji projektu.

Beneficjent zbiera i przechowuje dane dotyczące uczestników projektu zgodnie z przedstawioną Polityką Bezpieczeństwa.

Dokumentacja zawierała również *upoważnienia do przetwarzania danych osobowych* dla osób, które miały dostęp do danych osobowych uczestników. Beneficjenci Ostateczni podpisali zgody na przetwarzanie danych osobowych. Beneficjent przedstawił rejestr *osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych dla personelu projektu*.

Zamówienia publiczne

Beneficjent z uwagi na formę prawną (jednostka samorządu terytorialnego) był zobligowany przy ponoszeniu wydatków w ramach projektu, których wartość przekraczała 14.000,00 euro do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. W ramach zrealizowanego projektu Beneficjent przeprowadził następującego rodzaju postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

— organizacja kursu „Spawanie elektryczne metodą MMA",

Zamawiający dokonał również zakupu sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem na cele przewidziane w projekcie, których wartość nie przekraczała 14.000,00 euro. Zakupu dokonał jako części zamówień w sprawie dostawy sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem, jakie Beneficjent przeprowadził w ramach swojej podstawowej działalności. W/w procedury przetargowe nie zostały skontrolowane pod względem zgodności z zapisami ustawy Prawo zamówień publicznych, a jedynie pod względem racjonalności, celowości oraz efektywności ponoszonych wydatków.

W związku z powyższym dokonano sprawdzenia postępowania dotyczącego organizacji kursu „Spawanie elektryczne metodą MMA".

1.	*Data wszczęcia zamówienia.*	Zaproszenie do złożenia oferty szkoleniowej zostało wysłane w dniu 31.12.2009 r.
2.	*Tryb zamówienia.*	Zamówienie w trybie z wolnej ręki.
3.	*Wartość zamówienia, zgodnie z Ogłoszeniem o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych*	Nie dotyczy.
4.	*Sposób ustalenia i data ustalenia wartości zamówienia.*	Wartość zamówienia został określona w dniu 11.01.2010 r. Ustalenie wartości zamówienia zostało przeprowadzone na podstawie analizy kosztów szkolenia tego samego typu porównywanej w Internecie.
5.	*Rodzaj zamówienia.*	Usługi.
6.	*Sposób ogłoszenia (dziennik urzędowy WE, biuletyn UZP, internet).*	Nie dotyczy.
7.	*Termin i miejsce składania ofert.*	Nie dotyczy.
8.	*Opis warunków udziału w postępowaniu.*	Nie dotyczy.
9.	*Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie maja dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu.*	— karta kursu z określeniem celu szkolenia, przewidywanymi efektami szkolenia, metodą realizacji, sposobów sprawdzania efektów szkolenia, sposobu nadzorowania służącemu podnoszeniu jakości prowzdonego szkolenia, czasu trwania szkolenia, sposobu organizacji zajęć, materiałów szkoleniowych, jakie otrzymują uczestnicy, rodzaj dokumentów potwierdzających ukończenie szkolenia i uzyskanie kwalifikacji,

		dostosowania ilości i jakości pomieszczeń oraz wyposażenia w sprzęt i pomoce dydaktyczne do potrzeb w/w szkolenia, — ramowy program szkolenia (tematyka programu nauczania, ilość godzin), — wstępny harmonogram, — szczegółowy program kursu (tematyka programu nauczania, poszczególne tematy, ilość godzin, koszt osobogodzin), — kosztorys, — wykaz kadry dydaktycznej (przedmiot, nazwisko, imię wykładowcy, wykształcenie, staż pracy). — Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu określone w art. 22 ust. 1 ustawy.
10.	*Zapisy dotyczące konsorcjum.*	Nie dotyczy.
11.	*Zapisy dotyczące podwykonawcy.*	Nie dotyczy.
12.	*Informacja o dokumentach składanych przez podmioty zagraniczne.*	Nie dotyczy.
13.	*Opis przedmiotu zamówienia.*	Przygotowanie kursu dla 40 osób, liczba godzin – 24 godzin teorii i 140 godzin zajęć praktycznych.
14.	*Kryteria oceny ofert.*	Nie dotyczy.
15.	*Opis sposobu spełniania kryteriów oceny ofert.*	Nie dotyczy.
16.	*Możliwość składania ofert częściowych.*	Nie dotyczy.
17.	*Czy złożono protesty.*	Nie dotyczy.
18.	*Inne niezbędne informacje.*	Ofertę szkoleniową należało złożyć do dnia 11.01.2010 r.

Zamówienia poniżej wartości 14.000,00 euro

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją Beneficjent dokonywał wydatków, których wartość nie przekroczyła 14.000,00 euro na podstawie pisma okólnego nr 2/08 Starosty Toruńskiego z dnia 3 kwietnia 2008 r. Projektodawca przeprowadził w oparciu o w/w dokument następujące postępowania:

— zakup czterech spawarek,
— przeszkolenie sześciu nauczycieli szkół objętych projektem w zakresie carvingu – artystycznego ozdabiania potraw oraz zakup zestawów materiałów dydaktycznych,
— przeprowadzenie egzaminów z języka angielskiego *Test of English for International Communication (TOEIC)* i języka niemieckiego – *Start Deutsh*,
— zakup materiałów i artykułów biurowych, papieru kserograficznego, papieru do drukarek i pozostałe papiery (kolorowe, ozdobne itp.),
— zakup i dostarczenie tuszy oraz tonerów do urządzeń drukujących i kserokopiarek.

Zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia dokumentacji zgromadzonej w wyniku przeprowadzonego postępowania w sprawie zakupu czterech spawarek. Beneficjent przedstawił pismo z dnia 28.10.2009 r. do Starosty Toruńskiego w sprawie akceptacji zapotrzebowania na zakup czterech spawarek w związku z realizacją kontrolowanego projektu z pominięciem zasad ustalonych z pisma okólnego z dnia 3 kwietnia 2008 r. Zgodnie z adnotacją znajdującą się pod treścią pisma Starosta Toruński wyraził zgodę na taką formę przeprowadzenia zamówienia.

8. Działania informacyjno-promocyjne.

W celu potwierdzenia realizacji działań promocyjnych Beneficjent przedstawił, niezbędną do kontroli dokumentację:

- artykuły reklamowe – Gazeta Pomorska, Nowości, Powiat Toruński,
- plakat informacyjny,
- wzór zaświadczenia o ukończeniu zajęć,
- ulotki informacyjne,
- naklejki o dokonaniu zakupu z EFS,
- wydruk informacyjny ze strony internetowej.

Wszystkie ww. dokumenty posiadają oznaczenia zgodne z obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi oznaczenia projektów w ramach PO KL.* Materiały promocyjne zawierają również informację o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

1. Ścieżka audytu.

Brak uchybień i nieprawidłowości.

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

   Brak uchybień i nieprawidłowości.

3. **Kwalifikowalność uczestników.**

   Brak uchybień i nieprawidłowości.

4. **Rozliczenia finansowe.**

   Brak uchybień i nieprawidłowości.

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

   Brak uchybień i nieprawidłowości.

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

   Brak uchybień i nieprawidłowości.

7. **Działania informacyjno-promocyjne.**

   Brak uchybień i nieprawidłowości.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

1. Ścieżka audytu.	**Kategoria I**
2. Zarządzanie projektem i personel kluczowy.	**Kategoria I**
3. Kwalifikowalność uczestników.	**Kategoria I**
4. Rozliczenia finansowe.	**Kategoria I**
5. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań).	**Kategoria I**

6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne).	**Kategoria I**
7. Działania informacyjno-promocyjne.	**Kategoria I**

Legenda:

Kategoria I – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

Kategoria II – system funkcjonuje/projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,

Kategoria III – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

Kategoria IV – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego oraz w przypadku kontroli systemowej - istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia,

Kategoria V – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty ryczałtowej (kontrola systemowa) /rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu).

Załącznik nr 1: 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 7 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 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

Paulina Gajek
(1)
Podinspektor

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli).

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

STAROSTA TORUŃSKI
Mirosław Graczyk

STAROSTWO POWIATOWE
w TORUNIU
ul. Towarowa 4-6, 87-100 Toruń
tel. 056 662 88 88, fax 056 662 88 89

Dyrektor
Departamentu Spraw Społecznych
(1)
Krystyna Żejmo-Wysocka

Kierownik
Biura Kontroli EFS
(1)
Tomasz Jaroszewski

p.o. z-cy Dyrektora
Departamentu Spraw Społecznych
(1)
Łukasz Jaworski