



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

EFS



Unia Europejska

Katowice, 30 listopada 2007 r.

FS.VI.HSZ/642/68/07

**MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA
ŚLĄSKIEGO**

Janusz Moszyński

Pan

Zygmunt Frankiewicz

Prezydent Miasta Gliwice

ZALECENIA POKONTROLNE

**Sporządzone na podstawie § 20 ust. 1 i 2 Rozporządzenia
Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w
sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów
współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i
Funduszu Spójności (Dz. U. z 2007 r. Nr 90, poz. 602).**

W dniach 10 -19 września 2007 r. w Mieście Gliwice została przeprowadzona kontrola na zakończenie realizacji projektu mająca na celu zweryfikowanie prawidłowości realizacji projektu nr Z/2.24/II/2.2/62/04 „*Stypendia unijne dla uczniów z obszarów wiejskich*” realizowanego przez Miasto Gliwice w okresie: od 1 września 2004 r. do 30 listopada 2005 r. (zakończenie finansowe realizacji) w oparciu o dokumenty programowe oraz umowę o dofinansowanie projektu nr Z/2.24/II/2.2/62/04/U/62/04. Projekt realizowany był w ramach Zintegrowanego Programu Rozwoju Regionalnego 2004-2006 (ZPORR) ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) oraz Budżetu Państwa (BP).

W wyniku zastrzeżeń Beneficjenta do informacji pokontrolnej z dnia 9 października 2007 r., zgłoszonych w piśmie nr ED/0214/1/83/2007 z dnia 23 października 2007 r., za zasadne uznano następujące wyjaśnienia w związku z realizowanym projektem:

- uznano za prawidłowe wyliczenie dochodu z gospodarstwa rolnego ojca uczennicy (w związku z dostarczeniem zaświadczenia Wójta Gminy Pilchowice);
- uznano za uzasadnioną argumentację wyjaśniającą brak refundacji wydatków poniesionych przez Beneficjentów Ostatecznych na zakup biletów autobusowych na miesiąc wrzesień 2004 r. ;
- uznano za zasadne wyjaśnienie Beneficjenta odnośnie daty refundacji biletu uczennicy



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

EFS



Unia Europejska

W przypadku pozostałych wyjaśnień, kontrolujący uznali je za bezzasadne lub niepełne.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące rodzaje uchybień:

1. W zakresie wewnętrznych regulacji organizacyjno-prawnych.

- W umowach z beneficjentami ostatecznymi o przekazaniu stypendium nie została określona wysokość przyznanego stypendium. W § 5 Regulaminu przyznawania stypendiów istnieje tylko ogólny zapis o maksymalnej kwocie przyznanego stypendium w ciągu całego roku szkolnego (2500 zł.).
- Podpisane Umowy przekazania stypendium nie posiadają oznaczenia w postaci logo Unii Europejskiej, Programu Operacyjnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

2. W zakresie realizacji projektu pod kątem zgodności z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926, ze zm.).

- W części przypadków w dokumentacji Beneficjentów Ostatecznych brak oświadczeń o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych.
- Dokumentacja projektowa nie zawiera upoważnień osób zaangażowanych w realizację projektu w zakresie przetwarzania danych osobowych oraz tajemnicy danych osobowych z wyjątkiem Pani Bożeny Harazim – pracownika Wydziału Edukacji. Zapis ten jednak został ujęty w zakresie czynności pracownika sporządzonym w dniu 21 czerwca 2006 r., a więc już po zakończeniu realizacji projektu.
- W porozumieniach zawartych ze szkołami w sprawie obsługi projektu brak zapisów dotyczących powierzenia przez administratora danych innemu podmiotowi przetwarzania danych osobowych oraz określenia celów i zakresu przetwarzania tych danych. Regulacja powyższych czynności wynika z zapisów art. 31 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.

3. W zakresie weryfikacji kwalifikowalności beneficjentów ostatecznych do otrzymania wsparcia.

Ustalenia ogólne:

- Na części wniosków o przyznanie stypendium – Zał. Nr 1 do Regulaminu - widnieją korekty danych przedstawionych przez Beneficjentów Ostatecznych, w niektórych przypadkach bez podpisu osoby dokonującej korekty, albo z nieczytelnym podpisem
- Korekty dokonywane w protokołach komisji stypendialnej we „Wnioskach o przyznanie stypendium...” oraz w „Oświadczeniach o dochodach” w niektórych przypadkach nie są datowane, a podpisy sporządzone są nieczytelnie
- W większości przypadków beneficjenci ostateczni nie wyrazili pisemnej zgody na przetwarzanie danych osobowych w rozumieniu ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

EFS



Unia Europejska

- W kilku przypadkach uczniom niezakwalifikowanym do otrzymywania wsparcia zostały wydane oryginały dokumentów (bez pozostawienia kopii tych dokumentów) stanowiące podstawę weryfikacji prawidłowości obliczenia dochodu, a tym samym prawidłowości podjętej decyzji o nieprzyznaniu stypendium.
- W przypadku dokumentacji dotyczącej Beneficjentów Ostatecznych stwierdzono występowanie następujących uchybień:
 - W „Oświadczeniu o dochodach...” wpisywano członków rodziny, nie pozostających faktycznie we wspólnym gospodarstwie domowym z wnioskującym;
 - W „Oświadczeniu o dochodach...” składane były nieczytelne podpisy wnioskujących, nie pozwalające na identyfikację osoby podpisującej;
 - W teczkach osobowych Beneficjentów Ostatecznych brak kopii powiadomień o podjętych decyzjach w sprawie przyznania stypendium;
 - Brak dokumentów poświadczających zameldowanie beneficjentów ostatecznych;
 - Brak oryginałów umów o przyznanie stypendium;
 - Brak oświadczenia o posiadaniu bądź braku gospodarstwa rolnego;
 - Błędnie obliczony dochód na członka rodziny w wyniku wzięcia pod uwagę w wyliczeniach osób, które faktycznie nie tworzą wspólnego gospodarstwa domowego z wnioskodawcą.
 - Błędnie zaokrąglony miesięczny dochód na członka rodziny;
 - Zawiadomienie o przyznaniu stypendium nie podpisane przez upoważnioną do tego osobę;
 - Na niektórych umowach o przyznanie stypendium, pod podpisami stron umowy widnieją dopisywane adnotacje nie stanowiące części umowy.

Ustalenia szczegółowe:

Zespół Szkół Mechaniczno-Elektronicznych:

- nie ujęto dochodów brata, załączono zaświadczenie o dochodach których nie uwzględniono przy obliczaniu miesięcznego dochodu na osobę;
- do dochodu rodziny doliczono rentę wyrównawczą w wysokości 1000,00 zł. na podstawie Zaświadczenia z miejsca pracy ojca stypendystki o pobieraniu renty. Na Zaświadczeniu tym nie wskazano okresu czasu, od którego renta jest pobierana oraz co jaki okres czasu.
- W Zał. Nr 1 – wniosek o przyznanie stypendium w rubryce pn. „Przyznaje się stypendium” dokonano skreślenia kwoty 200.00 zł., wpisano kwotę 137.00 zł. Data dokonania zmiany w wysokości przyznanego stypendium wpisana jest niejednoznacznie jako: „04.05”, z czego nie wynika czy 05 oznacza rok czy miesiąc dokonania zmian, a także nie wiadomo czy data ta dotyczy podjęcia pierwotnej decyzji przez Komisję stypendialną – przyznanie stypendium w wysokości 200.00 zł., czy też datą tą opatrzona jest zmiana wysokości stypendium. Zaświadczenie zostało datowane na 27.10.2004 r. - a więc jeszcze przed zgodą na przyznanie stypendium.



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

EFS



Unia Europejska

Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1:

- przy obliczaniu dochodu uwzględniono całkowitą powierzchnię gospodarstwa, a nie ha przeliczeniowe;

Zespół Szkół Ceramiczno Elektrycznych:

- brak oświadczenia o posiadaniu bądź braku gospodarstwa rolnego;
- na oświadczeniu dotyczącym gruntów rolnych są nieczytelne podpisy oraz brak danych osobowych oraz adresowych osób składających oświadczenie;
- brak zaświadczenia z Urzędu Skarbowego o dochodach matki;

Brak zaświadczenia o zameldowaniu stypendystów:

III Liceum Ogólnokształcące:

-
-
-

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych:

-

Górnośląskie Centrum Edukacyjne

-

4. W zakresie list wypłat z wniosku o płatność końcową i pośrednią:

- w niektórych przypadkach brak numeru dowodu księgowego w prawym górnym rogu listy, bądź wpisany na listę numer nie jest tożsamy z nadanym w systemie numerem dowodu księgowego;
- w niektórych przypadkach brak daty weryfikacji merytorycznej, formalnej i rachunkowej;
- w wielu przypadkach brak możliwości identyfikacji osoby, która podpisem zatwierdziła daną listę pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym;
- w rubryce „kwota przyznanego stypendium” niewłaściwie wpisywano kwotę przyznanego stypendium (podawano zbiorczą kwotę stypendium jaka przysługiwała danemu stypendyście w okresie pobierania stypendium);
- brak odcinka czeku potwierdzającego dokonanie wypłaty stypendium.

5. W zakresie weryfikacji kwalifikowalności i prawidłowości udokumentowania wydatków poniesionych w trakcie realizacji projektu.



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

EFSS



Unia Europejska

Uwagi ogólne:

- w zestawieniu faktur w kolumnie „numer faktury...” w niektórych przypadkach przy wskazaniu konkretnego towaru/usługi podawano więcej niż jeden numer dokumentu;
- w zestawieniu faktur w kolumnie „numer faktury...” w niektórych przypadkach istnieją rozbieżności w numerze dokumentu z numerem na oryginalnym dokumencie;
- w wielu przypadkach brak jest oświadczeń uczniów o zgodzie na przechowywanie oryginałów dokumentów potwierdzających dokonanie wydatków;
- brak dat przy weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym;
- w wielu przypadkach brakuje informacji o sposobie zaksięgowania w budżecie miasta wydatku zgodnie z klasyfikacją budżetową (brak rozpisania na paragrafy);
- w wielu przypadkach brakuje pieczętki „sprawdzono pod względem merytorycznym i formalnym”;
- na niektórych dokumentach widnieją odręczne notatki.

Uwagi szczegółowe:

Faktura VAT 938/04/VAT Górnośląskie Centrum Edukacyjne (faktura na kwotę 2 236,50 brutto, zakup podręczników Campus 1 el oraz Campus 2 eleve).

W Dokumentacji projektu znajdowała się kopia oryginału faktury. Na kopii oryginału faktury, na odwrocie znajdują się oryginalne wymagane pieczętki. Na dostarczonym oryginale brak wymaganych pieczętek oraz opisu wydatku.

Zespół Szkół Techniczno – Informatycznych

- wydatek - obuwie sportowe na dokumencie nr 17/05 z dnia 21-05-2005 (w zestawieniu wynosi 240zł kwota na dokumencie 210zł. – w związku z powyższym kwota 30,00 PLN stanowi wydatek niekwalifikowalny)

Zaleca się ustalić datę zatwierdzenia do wypłaty:

Górnośląskie Centrum Edukacyjne:

- Bilet PKS 4/2005 nr 52065 z dn. 29-03-2005
- Bilet kzk gop10/2004 nr DM 0209946 z dn. 30-09-2004
- Bilet PKS 4/2005 nr 52367 z dn 31-03-2005
- Bilet PKS 02/2005 nr 46318 z dn 28-01-2005
- Bilet PKS 11/2004 nr 38376 z dn. 29-10-2004

6. W zakresie przechowywania dokumentacji związanej z projektem w poszczególnych szkołach:

- w wielu przypadkach segregatory zawierające dokumentację projektową nie zostały właściwie opisane, w sposób wskazujący na ich zawartość;
- w wielu przypadkach dokumenty księgowo w sposób nieuporządkowany znajdowały się w jednym segregatorze z teczkami BO:

- w wielu przypadkach segregatory zawierające dokumentację projektową nie zawierały wymaganych oznaczeń unijnych lub posiadały na części dokumentacji oznaczenia niezgodne z wytycznymi.

7. W zakresie wypełnienia zobowiązań związanych z promocją projektu.

Beneficjent nie posiada wzoru ulotek informacyjnych na temat realizowanego projektu, których dystrybucją zajmowały się szkoły we własnym zakresie.

Na znacznej części korespondencji wychodzącej dotyczącej projektu, stwierdzono brak wymaganych według punktu 17.1. Podręcznika wdrażania ZPORR, elementów takich jak:

- logo Unii Europejskiej;
- logo Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, a w przypadku realizacji projektów finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego dodatkowo logo Europejskiego Funduszu Społecznego;
- odpowiedniego zapisu informującego o źródłach finansowania projektu: co najmniej nazwy „Unia Europejska”;
- tam gdzie to możliwe opisu w postaci np. „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską lub „Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego Unii Europejskiej w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego”;
- informacji współfinansowaniu projektu z budżetu państwa, jeżeli takie współfinansowanie występuje,

Na prośbę o udostępnienie dokumentacji w zakresie promocji projektu Pani Bożena Harazim przedstawiła następujące dokumenty związane z realizacją projektu:

- wzór plakatu
- artykuł w informatorze miejskim.
- wydruk biuletynu informacyjnego.

Plakaty, jakie rozwieszane były w szkołach wraz z regulaminem oraz sam regulamin nie zawierały wymaganych według punktu 17.3.3 Podręcznika wdrażania ZPORR, elementów takich jak informacja współfinansowaniu z EFS i BP, oraz nr umowy i projektu.

Analiza korespondencji prowadzonej w zakresie projektu wykazała, iż Beneficjent nie dopełnił wymogów w zakresie właściwego jej oznaczenia. Na znacznej części korespondencji wychodzącej dotyczącej projektu, stwierdzono brak wymaganych według punktu 17.3.1 Podręcznika wdrażania ZPORR, elementów takich jak:

- logo Unii Europejskiej;
- logo Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, a w przypadku realizacji projektów finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego dodatkowo logo Europejskiego Funduszu Społecznego;
- odpowiedniego zapisu informującego o źródłach finansowania projektu: co najmniej nazwę „Unia Europejska”;
- tam gdzie to możliwe opis w postaci np. „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską lub „Projekt współfinansowany z Europejskiego



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

EFS



Unia Europejska

Funduszu Społecznego Unii Europejskiej w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego".

- informacja współfinansowaniu projektu z budżetu państwa, jeżeli takie współfinansowanie występuje,

Na podstawie analizy pozostałych dokumentów związanych z projektem stwierdzono, iż:

- w zestawieniu faktur/innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej beneficjenta ostatecznego 1 i 2 Beneficjent zamieścił nieprawidłowe znaki ZPORR, EFS i UE o proporcjach zniekształconych przez rozciąganie, co jest niezgodne z wytycznymi zawartymi w Książce znaku ZPORR.

MAJĄC NA UWADZE DOKONANE USTALENIA ZALECA SIĘ:

I. Zalecenia o charakterze ogólnym:

1. W zakresie wewnętrznych regulacji organizacyjno-prawnych zaleca się:
 - W przypadku zawierania umów z beneficjentami ostatecznymi o przekazanie stypendium każdorazowo określać kwotę przyznanego stypendium poprzez wpisanie jej do umowy;
 - Zgodnie z § 15 Umowy nr Z/2.24/II/2.2/62/04/U/62/04 o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do oznaczania dokumentów dotyczących projektu za pomocą logo Funduszu oraz logo Programu. Zaleca się uzupełnić wszelkie dokumenty związane ze skontrolowanym projektem o wymagane oznaczenia unijne.
2. W zakresie realizacji projektu pod kątem zgodności z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926. ze zm.) zaleca się:
 - W przypadku przetwarzania danych osobowych Beneficjent zobowiązany jest uzyskać od każdego Beneficjenta Ostatecznego oświadczenie zawierające zgodę na przetwarzanie danych osobowych w celu m.in. monitoringu i ewaluacji projektu oraz Programu, a także zgodę na udział w badaniu ankietowym.
Beneficjent powinien uzyskać uzasadnioną pewność, że udzielający zgody jest zorientowany o jakie dane i o jakie ich przetwarzanie chodzi, w tym zwłaszcza do jakich celów dane mają służyć. W przypadku osób małoletnich musi to być zgoda ich przedstawiciela ustawowego.
 - Osoby zaangażowane w realizację projektu powinny legitymować się ważnym upoważnieniem do przetwarzania danych osobowych
 - W sytuacji, w której szkoły na mocy Porozumień zawartych z Beneficjenta zajmą się obsługą projektu, Beneficjent powinien dokonać powierzenia przetwarzania danych osobowych Beneficjentów Ostatecznych w określonych zakresie i celu w myśl art. 31 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. w Porozumieniach zawartych z poszczególnymi szkołami.
3. W zakresie weryfikacji kwalifikowalności Beneficjentów Ostatecznych do otrzymania wsparcia zaleca się:



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

EF
FS



Unia Europejska

- Należyta staranność dotycząca weryfikacji dokumentów złożonych przez Beneficjentów Ostatecznych (np. obliczanie dochodów na członka rodziny)
 - Niedokonywanie korekt oraz skreśleń bezpośrednio na wnioskach uczniów o przyznanie stypendium, oświadczeniach o dochodach w rodzinach uczniów i innych dokumentach składanych w związku z ubieganiem się ucznia o dofinansowanie (zaleca się dołączanie dodatkowej kartki, na której zapisy korygujące treść zawartą we wniosku zostaną podpisane imieniem i nazwiskiem osoby upoważnionej)
 - Zachowywać poświadczoną przez upoważnioną do tego osobę za zgodność z oryginałem kopie wydawanych oryginałów dokumentów uczniów niezakwalifikowanych do udziału w projekcie;
 - Zwracanie należytej uwagi na opatrzenie datą wszelkich oświadczeń w związku z realizowanym projektem oraz na czytelność podpisu osób składających takie oświadczenia aby możliwa była ich identyfikacja;
 - Dołączanie do dokumentacji Beneficjentów Ostatecznych kopii powiadomień o podjętych decyzjach w sprawie przyznania stypendium;
 - Uzupelnienie dokumentacji Beneficjentów Ostatecznych o oryginały umów o przyznanie stypendium zawieranych z uczniami w ramach projektu:
 - W przypadku tworzenia zasad przyznawania stypendiów należy wskazać w dokumencie regulującym zasady przyznawania stypendiów zapisy w sposób jednoznaczny wskazujące na metodę weryfikacji informacji podanych przez Beneficjentów Ostatecznych w formie oświadczenia odnośnie wielkości posiadanego gospodarstwa rolnego (np. wymóg przedstawiania zaświadczeń z Urzędu Gminy);
 - Uzupelnienie dokumentacji o brakujące oświadczenia o posiadaniu lub braku gospodarstwa rolnego;
 - Niedokonywanie na umowach o przyznanie stypendium zawartych z Beneficjentami Ostatecznymi żadnych dodatkowych zapisów, adnotacji nie stanowiących treści umowy.
 - Aby wszelkie dokumenty związane z realizacją projektu (w tym także powiadomienia o przyznaniu stypendium) były podpisywane przez upoważnioną do tego osobę.
 - Uzupelnienie dokumentacji projektu o brakujące dokumenty poświadczające zameldowanie Beneficjentów Ostatecznych.
4. W zakresie list wypłat z wniosku o płatność końcową i pośrednią zaleca się:
- Weryfikację dokumentów finansowych w sposób określony w dokumentacji programowej oraz stosownych regulacjach prawnych;
 - W dokumentach związanych z realizacją projektu każdorazowo wpisywać kwotę stypendium jaka została przyznana Beneficjentowi Ostatecznemu decyzją właściwego organu kwalifikującego do wsparcia;
 - Uzupelnienie dokumentacji o brakujące odcinki czeków potwierdzających dokonanie wypłaty stypendium.
5. W zakresie weryfikacji kwalifikowalności i prawidłowości udokumentowania wydatków poniesionych w trakcie realizacji projektu zaleca się:
- Wzmoczony nadzór nad procesem sporządzania dokumentów związanych z realizacją projektu (zgodność numeru dokumentu z numerem wskazanym w zestawieniach dostarczanych do Instytucji Wdrażającej);



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

EF
FS



Unia Europejska

- Ustalenie jednolitego sposobu oznaczeń dokumentów finansowych w celu zachowania zgodności w numerach dokumentów wskazanych w zestawieniach przekazywanych do Instytucji Wdrażającej;
 - W przypadku przechowywania oryginałów dokumentów finansowych przedstawionych przez Beneficjentów Ostatecznych zaleca się uzyskać pisemną zgodę Beneficjentów Ostatecznych w tym zakresie;
 - Opisanie dokumentów zatwierdzających do wypłaty w sposób wskazany w dokumentach programowych oraz stosownych regulacjach prawnych;
 - Prowadzenie ścisłej kontroli zachowania proporcji współfinansowania pomiędzy środkami Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa na poziomie projektu;
 - Rozpisywanie wydatków zgodnie z klasyfikacją budżetową;
6. W zakresie przechowywania dokumentacji związanej z projektem w poszczególnych szkołach zaleca się wzmocnienie kontroli nad wykonywaniem przez szkoły postanowień zawartych na mocy stosownych porozumień w związku z realizacją projektu oraz stosowanie wytycznych w zakresie realizacji projektów współfinansowanych ze środków unijnych.

Zaleca się:

- odpowiednie opisanie zbiorów dokumentacji projektowej znajdującej się w szkołach oraz w siedzibie Beneficjenta (teczki, segregatory) poprzez użycie wymaganych oznaczeń unijnych w sposób wskazujący na ich zawartość;
 - w sposób przejrzysty usystematyzować dokumenty dotyczące Beneficjentów Ostatecznych, w tym dokumenty księgowe i inne związane z realizacją projektu;
 - uzupełnić korespondencję wychodzącą związaną z projektem o wszelkie elementy wymagane według punktu 17.1. Podręcznika Procedur Wdrażania ZPORR.
7. W zakresie wypełniania zobowiązań związanych z promocją projektu zaleca się, aby w przyszłości stosować wytyczne zawarte w dokumentach programowych dotyczące sposobu informowania na temat projektu realizowanego przy współdziałaniu Funduszy Strukturalnych i ich promocji. Wszelkie dokumenty związane z realizowanym projektem powinny zostać odpowiednio oznaczone. Informacja potwierdzająca wkład Unii Europejskiej w finansowaniu projektu powinna zawierać następujące elementy:
- godło UE
 - napis „Unia Europejska”.
 - nazwę funduszu, z którego finansowany jest projekt.

II. Zalecenia o charakterze szczegółowym:

1. Zaleca się wyjaśnić brak wymaganych pieczętek oraz opisu wydatku na oryginale faktury VAT 938/04/VAT Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego (w dokumentacji projektu znajdowała się kopia oryginału faktury, która opiewała na kwotę 2 236,50 brutto, zakup podręczników Campus 1 el oraz Campus 2 eleve). Na kopii oryginału faktury, na odwrocie znajdują się oryginalne wymagane pieczętki. Na dostarczonym oryginale brak pieczętek.



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



Unia Europejska

2. Brak zaświadczenia o zameldowaniu stypendystów:

Zaleca się uzupełnić dokumentację Beneficjentów w zakresie brakującego dokumentu poświadczającego zameldowanie. Wobec braku takiego zaświadczenia nie jest możliwe zweryfikowanie czy uczeń faktycznie mógł zostać Beneficjentem Ostatecznym projektu. W przypadku braku takiego dokumentu stypendia wypłacone uczniom nieposiadającym zaświadczeń zostaną uznane za koszty niekwalifikowalne.

III Liceum Ogólnokształcące:

-	(kwota: 914,48 zł.)
-	(kwota: 458,34 zł.)
-	(kwota: 773,64 zł.)

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych:

-	(kwota: 722,04)
---	-----------------

Górnośląskie Centrum Edukacyjne

-	(kwota: 956,10 zł.)
---	---------------------

3. Zaleca się ponowną weryfikację kwalifikowalności n/w beneficjentów ostatecznych pod kątem zgodności ich sytuacji z warunkami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 25 sierpnia 2004 r. w sprawie przyjęcia Uzupełnienia Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 (Dz.U. Nr 200, poz. 2051). Weryfikację należy przeprowadzić według stanu na dzień rozpatrywania wniosków o przyznanie stypendiów, zgodnie z obowiązującymi w tym terminie przepisami i wytycznymi. W przypadku, gdy w wyniku ponownej weryfikacji uczniowie nie spełnią warunków do otrzymania stypendium, wypłacone im kwoty stypendium w całości bądź w części zostaną uznane za wydatki niekwalifikowalne.

Zespół Szkół Mechaniczno-Elektronicznych:

-	(kwota: 796,27 zł.)
-	(kwota: 1041,22 zł.)

Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 1:

-	(kwota: 662,46 zł.)
---	---------------------

Zespół Szkół Ceramiczno Elektrycznych:

-	(kwota: 721,00 zł.)
-	(kwota: 847,50 zł.)
-	(kwota: 594,90 zł.)



ZPORR
Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

EF



Unia Europejska

Zespół Szkół Techniczno – Informatycznych

- wydatek - obuwie sportowe na dokumencie nr 17/05 z dnia 21-05-2005 (w zestawieniu wynosi 240zł kwota na dokumencie 210zł. – w związku z powyższym kwota 30,00 PLN stanowi wydatek niekwalifikowalny)

4. Zaleca się ustalić datę zatwierdzenia do wypłaty:

Górnśląskie Centrum Edukacyjne:

- Bilet PKS 4/2005 nr 52065 z dn. 29-03-2005
- Bilet kzk gop10/2004 nr DM 0209946 z dn. 30-09-2004
- Bilet PKS 4/2005 nr 52367 z dn 31-03-2005
- Bilet PKS 02/2005 nr 46318 z dn 28-01-2005
- Bilet PKS 11/2004 nr 38376 z dn. 29-10-2004

W związku z powyższym informuję, że w przypadku braku wyjaśnień dotyczących wyżej wskazanych wydatków, dla których zaistniało podejrzenie, co do ich niekwalifikowaności (kwota ogółem: 8 517,95 zł.) w wyniku przeprowadzonych czynności Beneficjent zostanie zobowiązany do zwrotu tych wydatków, o czym Instytucja Wdrażająca powiadomi odrębnym pismem.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z § 20 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. z 2007 r., Nr 90, poz.602), zobowiązuje się kierownika jednostki kontrolowanej do poinformowania kierownika jednostki kontrolującej w ciągu 30 dni od daty otrzymania zaleceń pokontrolnych o działaniach podjętych w celu uwzględnienia uwag oraz wykonaniu zaleceń pokontrolnych, a w przypadku niepodjęcia takich działań – o przyczynach takiego postępowania.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA



Jacek Macyszczak