

Informacja Pokontrolna nr I

178

Data kontroli na miejscu u Beneficjenta:

31.01.2007 – 01.02.2007 r.

Termin ważności upoważnienia:

15.02.2007 r.

Beneficjent:

Powiat Lęborski

Miejsce kontroli:

Starostwo Powiatowe w Lęborku, ul. Czołgistów 5, 84-300 Lębork.

Nazwa Projektu:

Wspieranie edukacji młodzieży wiejskiej szansą rozwoju powiatu lęborskiego i jego mieszkańców

Program:

Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego

Priorytet:

II – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach

Działanie:

2.2 – Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne

Nr Umowy

Z/2.22/II/2.2/WUP/6/U/01/05

Nr Projektu

Z/2.22/II/2.2/6/05

Środki na pokrycie kosztów realizacji kontroli są współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Wdrażającej ZPORR – Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku w dniach 31.01.2007 r. – 01.02.2007 r.:

1. **Paweł Rusak** – Specjalista ds. Programów w Wydziale Monitorowania i Kontroli Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku, na podstawie Upoważnienia Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku nr RM/0114/100/157/SG/2007 z dnia 19.01.2007 r. – **Kierownik Zespołu Kontrolującego.**
2. **Sławomir Giedroyć** – Specjalista ds. Programów w Wydziale Monitorowania i Kontroli Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku, na podstawie Upoważnienia Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku nr RM/0114/100/157/SG/2007 z dnia 19.01.2007 r.
3. **Juliusz Kruszewski** – Specjalista ds. Programów w Wydziale Monitorowania i Kontroli Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku, na podstawie Upoważnienia Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku nr RM/0114/100/157/SG/2007 z dnia 19.01.2007 r.

Osoba reprezentująca Beneficjenta:

Ryszard Wenta – Starosta Lęborski.

Dodatkowych wyjaśnień ustnych udzielały następujące osoby:

Marcin Ramczyk – Podinspektor w Wydziale Oświaty, Kultury, Kultury Fizycznej i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Lęborku.

Tryb kontroli:

Kontrola planowana w dniach 31.01.2007 r. – 01.02.2007 r. w oparciu o Miesięczny Plan Kontroli na miesiąc styczeń i luty 2007 r. zgodnie z § 11 w związku z § 18 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22.09.2004 w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U.04 nr 216, poz. 2206 z późn. zm.).

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

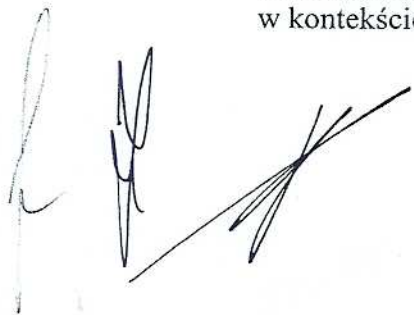
1. Na podstawie § 11 w związku z § 18 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22.09.2004 w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U.04 nr 216, poz. 2206 z późn. zm.)
2. Na podstawie § 10 Umowy nr Z/2.22/II/2.2/WUP/6/U/01/05 o dofinansowanie Projektu „Wspieranie edukacji młodzieży wiejskiej szansą rozwoju powiatu lęborskiego i jego mieszkańców” zawartej w dniu 10.11.2005 r. pomiędzy Samorządem Województwa Pomorskiego a Powiatem Lęborskim.

Zespół Kontrolujący zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22.09.2004 w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U.04 nr 216, poz. 2206 z późn. zm.) powiadomił Beneficjenta o przeprowadzeniu kontroli na co najmniej 5 dni przed jej terminem.

Opis Projektu

„Projekt zakładał opracowanie i promocję innowacyjnych działań zmierzających do upowszechnienia pełnego wykształcenia średniego. Celem szczegółowym było udzielenie wsparcia dla uczniów z terenów wiejskich, pochodzących z rodzin o najniższych dochodach. Wedle rozeznania miało być ponad 400 wniosków wskazujących na dochód w rodzinie za 2004 r. do 250,00 zł. Naszymi przedsięwzięciami w realizacji Projektu były:

1. Rekrutacja stypendystów wykazujących najniższe dochody w rodzinie, aż po wyczerpanie środków.
2. Udzielenie stypendiów w formie finansowej, refundacji kosztów na pokrycie częściowe lub całościowe kosztów związanych z nauką oraz w formie zaliczkowej
3. Maksymalna kwota stypendium to 120,00 zł. w skali miesiąca
4. Promocja kształcenia w szkołach ponadgimnazjalnych kończących się maturą. W ramach Projektu zostało wspartych zakładanych przez nas 690 uczniów z terenów wiejskich, jako Ostatecznych Beneficjentów. Pomoc miała zmotywować młodzież do kontynuowania nauki w szkole kończącej się maturą i pomóc w realizacji jej aspiracji zawodowych Projekt zakładał współpracę z Powiatowym Animatorem Współpracy w kontekście merytorycznym oraz z mediami w celu promocji Działania 2.2”.



Całkowite planowane wydatki Projektu:

- 865 254,47 zł.

Instytucja ubiegająca się o finansowanie:

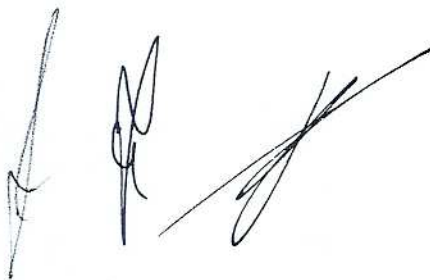
- Powiat Lęborski.

Termin realizacji Projektu:

- 01.08.2005 – 31.07.2006 r.

Szczegółowy zakres przeprowadzonej kontroli w dniach 31.01.2007 – 01.02.2007 r.:

1. Sprawdzenie upoważnień do przetwarzania danych osobowych oraz oświadczeń o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych osób obsługujących Projekt.
2. Sprawdzenie poprawności promocji Projektu.
3. Sprawdzenie co najmniej 1 % losowo dobranej dokumentacji dotyczącej Beneficjentów Ostatecznych pod względem kwalifikowania się ich do Projektu.
4. Sprawdzenie poprawności wywiązania się Beneficjenta z § 10 Umowy o dofinansowanie Projektu.
5. Sprawdzenie co najmniej 10 % wydatków w ramach każdej kategorii wydatków z zatwierdzonego Wniosku o płatność za okres od 01.09.2005 do 30.12.2005 r.
6. Sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji dotyczącej Projektu.
7. Sprawdzenie sposobu opisanie dokumentów księgowych w zakresie zgodności z zasadami rachunkowości i Wytocznymi IZ ZPORR.
8. Sprawdzenie wywiązania się Beneficjenta z obowiązku przeprowadzenia audytu zewnętrznego.
9. Sprawdzenie zaświadczeń dyrektora Zespołu szkół gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu w Lęborku nt. frekwencji uczniów.
10. Potwierdzenie celu wykorzystania stypendiów przez Beneficjentów Ostatecznych.



1. Sprawdzenie upoważnień do przetwarzania danych osobowych oraz oświadczeń o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych osób obsługujących Projekt.

Zespół Kontrolujący podczas kontroli realizacji Projektu zwrócił się do Beneficjenta z prośbą o sporządzenie wykazu wszystkich osób upoważnionych ze strony Beneficjenta do przetwarzania danych osobowych.

Na podstawie powyższej listy, podpisanej przez p. Wiktora Tyburskiego - Wicestarostę Lęborskiego (zał. nr 1), Zespół Kontrolujący poprosił Oświadczenia o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych i Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych co dziesiątej osoby wymienionej w powyższym wykazie. Na podstawie skontrolowanej próby stwierdzono, że niżej wymienione osoby ujęte w wykazie uzyskały ze strony Beneficjenta Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, po uprzednim podpisaniu oświadczenia o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych, do których osoby te uzyskują dostęp w związku z wykonywaniem umowy¹.

W załączeniu Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych oraz Oświadczenia o zachowaniu danych osobowych w tajemnicy dla następujących statystycznie dobranych osób (zał. nr 2):

- [REDACTED]
- [REDACTED]
- [REDACTED]
- [REDACTED]
- [REDACTED]
- [REDACTED]
- [REDACTED]
- [REDACTED]

¹ Upoważnienia powyższe zostały wystawione przez Starostę Lęborskiego, bądź też przez dyrektorów poszczególnych szkół.

2. Sprawdzenie poprawności promocji Projektu.

W toku kontroli sprawdzono wywiązanie się z obowiązków promocyjnych wynikających z § 14 Umowy o dofinansowanie Projektu, który to stanowi, że Beneficjent jest zobowiązany do zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską, zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 roku w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i reklamowych dotyczących pomocy udzielanej z funduszy strukturalnych, na które składały się:

- Informacja na stronie internetowej Beneficjenta,
- Informacje w prasie:
 - Dziennik Bałtycki z dnia 07.02.2005 r.,
 - Głos Pomorza z dnia 09.02.2006 r.,
 - Głos Pomorza z dnia 10.04.2006 r.,
 - Głos Pomorza z V 2006 r.,
- Komunikaty Starosty Lęborskiego,
- Komunikaty w kościołach,
- Spotkanie informacyjne dla szkół w dniu 30.05.2006 r.

¹ Ze względu na dużą ilość wystawionych upoważnień i podpisanych oświadczeń, Zespół Kontrolujący poprosił o upoważnienie i oświadczenie co dziesiątej osoby widniejącej na wykazie osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.

Materiały promocyjne na dzień przeprowadzonej kontroli nie budzą wątpliwości Zespołu Kontrolującego. Stanowią one akta kontroli.

3. Sprawdzenie co najmniej 1 % losowo dobranej dokumentacji dotyczącej Beneficjentów Ostatecznych pod względem kwalifikowania się ich do Projektu.

W toku kontroli, ze względu na fakt dużej ilości Beneficjentów Ostatecznych, sprawdzono ponad 1 % losowo dobranej dokumentacji dotyczącej Beneficjentów Ostatecznych pod względem kwalifikowania się ich do Projektu.

Rekrutacja uczestników do Projektu „Wspieranie edukacji młodzieży wiejskiej szansą rozwoju powiatu łębskiego i jego mieszkańców” odbywała się na podstawie Wniosku kandydata do stypendium wraz z załącznikami. Wnioski powyższe były wypełniane i podpisywane przez potencjalnych Beneficjentów Ostatecznych i zawierały m. in.:

- dane osobowe ucznia,
- informacje o szkole,
- oświadczenie o średnim miesięcznym dochodzie na jedną osobę w rodzinie,
- oświadczenie o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych.

Na dokumentację uczniów składały się również m. in.:

- potwierdzenie zameldowania,
- informacja o wysokości wypłaconego stypendium – PIT-8S,
- zaświadczenie o dochodzie podlegającym opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych na zasadach ogólnych,
- oświadczenie członka rodziny o wysokości dochodu uzyskanego w roku kalendarzowym poprzedzającym okres zasiłkowy niepodlegającego opodatkowaniu.

Poniższe osoby spełniają kryteria doboru zawarte w Uzupełnieniu ZPORR, a także we Wniosku o dofinansowanie Projektu ponieważ:

- uczą się w szkołach ponadgimnazjalnych kończących się maturą,
- posiadają stałe zameldowanie na obszarze powiatu łębskiego, uznanego za obszar zmarginalizowany w świetle zapisów uzupełnienia ZPORR,
- pochodzą z rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej

W toku kontroli sprawdzono dokumentację losowo wybranych 9 poniżej wyszczególnionych Beneficjentów Ostatecznych (zał. nr 3), co stanowi ponad 1 % zakładanych Beneficjentów Ostatecznych zawartych we Wniosku o dofinansowanie.

L.p.	Imię i nazwisko	Miejsce zamieszkania	Nazwa szkoły	Dochód netto na 1 osobę w rodzinie (zł.)
1.	[REDACTED]	[REDACTED]	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	239,88
2.	[REDACTED]	[REDACTED]	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	316,05
3.	[REDACTED]	[REDACTED]	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Łęborku	297,82
4.	[REDACTED]	[REDACTED]	Zespół Szkół Ekonomiczno-	137,39

			Handlowych	
5.			Zespół Szkół Ekonomiczno-Handlowych	336,06
6.			Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	270,16
7.			Liceum Ogólnokształcące Nr 2 w Lęborku	138,21
8.			Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Lęborku	126,35
9.			Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1	50,00

W badanej próbie stwierdzono że w dokumentacji osobowej 2 uczniów znajdują się orzeczenia Sądów Rodzinnych. W dokumentacjach osobowych, w których znajdowały się powyższe orzeczenia brakowało pisemnej zgody na przetwarzanie danych osobowych osób, których one dotyczą.

W związku z wątpliwościami, dotyczącymi możliwości przetwarzania danych osobowych szczególnie chronionych, w trakcie prowadzenia rekrutacji do Projektów stypendialnych (zgodnie z art. 27 ust. 1 ustawy o ochronie danych osobowych) bez zgody osób, których one dotyczą, w ramach Działania 2.2 ZPORR, Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku zwrócił się pisemnie do Generalnego Inspektora Ochrony Danych Osobowych o wydanie w tym zakresie opinii.

Uzyskanie powyższej odpowiedzi jest niezbędne do ostatecznego rozstrzygnięcia kwestii zawartych w pkt. 3 Informacji Pokontrolnej Nr I 178.

4. Sprawdzenie poprawności wywiązania się Beneficjenta z § 10 Umowy o dofinansowanie Projektu.

Beneficjent na podstawie paragrafu 10 Umowy o dofinansowanie Projektu spełnił obowiązek w zakresie:

- poddania się kontroli w zakresie prawidłowości realizacji Projektu, dokonywanej przez Instytucję Wdrażającą tj. Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku,
- zapewnienia wglądu we wszystkie dokumenty związane z realizacją Projektu,

Większość dokumentów stosowanych podczas realizacji projektu zawiera:

- logo Unii Europejskiej;
- logo Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, logo Europejskiego Funduszu Społecznego;
- odpowiedni zapis informujący o źródłach finansowania projektu.

Oznakowanie dokumentacji projektowej było w szczególności stosowane do:

- korespondencji prowadzonej w sprawach projektu z instytucjami zaangażowanymi we wdrażanie ZPORR,
- materiałów szkoleniowych, materiałów multimedialnych, broszur i ulotek,
- materiałów prasowych,

- stron internetowych zawierających informacje o projektach realizowanych z funduszy strukturalnych.

5. Sprawdzenie co najmniej 10 % wydatków w ramach każdej kategorii wydatków z zatwierdzonego Wniosku o płatność za okres od 01.08.2005 do 31.12.2005 r.

W toku kontroli sprawdzono zgodność co najmniej 10 % wydatków związanych z Beneficjentami Ostatecznymi oraz „innymi” wydatkami. Powyższe wydatki zostały zatwierdzone pismem z dnia 21.07.2006 r. o sygn. RF-8555/2.2/KM/3/6/06 (stanowiącym akta kontroli) zatwierdzającym Wniosek Beneficjenta o płatność za okres od 01.08.2005 r. do 31.12.2006 r. Nr 8555/2.2/6/2/3/05 (zał. nr 4). Skontrolowano pozycję nr 30 i 49 zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem (zał. nr 5), tj. listę płac nr 2/2005 z dnia 21.12.2006 r. (zał. nr 6) na kwotę 28 126,59 zł oraz fakturę VAT Nr 7086/2005 z dnia 28.12.2005 r. (zał. nr 7), na kwotę 8 824,06 zł., z czego koszty kwalifikowalne wynoszą 7 232,84 zł.

Odbiór stypendiów potwierdzony został przez Beneficjentów Ostatecznych podpisami na liście płac, natomiast zapłata faktury potwierdzona została potwierdzeniem przelewu Nr 10402 z dnia 30.12.2005 r. (zał. nr 8).

Wydatki powyższe są zgodne z planowanymi na lata 2005 - 2006 wydatkami zawartymi we Wniosku o dofinansowanie Projektu, a także:

- są niezbędne dla realizacji projektu i bezpośrednio z nim związane;
- zostały uwzględnione w budżecie projektu, we wniosku stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie projektu;
- spełniają wymogi efektywnego zarządzania finansami, w szczególności osiągania wysokiej jakości za daną cenę;
- zostały rzeczywiście poniesione, wykazane w dokumentacji finansowej Beneficjenta i są poparte stosownymi dokumentami (faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej).

Wydatki poniesione przez Beneficjenta są zgodne z:

- rozporządzeniem Komisji (WE) nr 448/2004 z dnia 10 marca 2004 r. zmieniającym rozporządzenie 1645/2000 ustanawiające szczegółowe zasady wprowadzania rozporządzenia Rady 1260/1999 w sprawie kwalifikowania wydatków związanych z projektami współfinansowanymi z Funduszy Strukturalnych i uchylające rozporządzenie 1145/2003 (Dz. Urz. WE L 72, z 11.03.2004 r.);
- Uzupełnieniem ZPORR stanowiącym załącznik do rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 25 sierpnia 2004 r. w sprawie przyjęcia Uzupełnienia Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 (Dz. U. 2004 r. Nr 200, poz. 2051 z późn. zmianami).

Zostały one poniesione w okresie realizacji Projektu i nie wcześniej niż w dniu złożenia przez Beneficjenta Wniosku o dofinansowanie Projektu.

6. Sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji dotyczącej Projektu.

W toku kontroli, na podstawie oświadczenia p. Wiktora Tyburskiego – Wicestarosty Lęborskiego (zał. nr 9), stwierdzono, że dokumentacja dotycząca Projektu przechowywana jest w szafie pancernej w Wydziale Oświaty, Kultury, Kultury Fizycznej i Zdrowia

Starostwa Powiatowego w Lęborku oraz w zabezpieczonych pomieszczeniach i archiwach w szkołach ponadgimnazjalnych w powiecie lęborskim. Dostęp do dokumentacji mają jedynie osoby upoważnione, które realizują Projekt. Powyższa dokumentacja przechowywana będzie co najmniej do 31.12.2013 r. Pan W. Tyburski oświadczył również, że w pomieszczeniach,

w których jest przechowywana dokumentacja znajdują się:

- ❖ logo Unii Europejskiej,
- ❖ logo Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego,
- ❖ logo Europejskiego Funduszu Społecznego.

7. Sprawdzenie sposobu opisu dokumentów księgowych w zakresie zgodności z zasadami rachunkowości i Wytycznymi IZ ZPORR.

W toku kontroli sprawdzono losowo dobraną fakturę VAT Nr 7086/2005 (zał. nr 7) i stwierdzono, że zawiera ona trwały opis dotyczący tytułu Projektu, numeru Projektu oraz numeru Umowy o dofinansowanie Projektu, a także podpisy osób uprawnionych do potwierdzania wydatków i kwoty wydatku kwalifikowalnego w ramach danego Projektu przedstawionej do rozliczenia we Wniosku o płatność. F-ra VAT zawiera adnotację, :

- o że została sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym,
- o że została sprawdzona pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności,
- o o zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych,
- o o sposobie ujęcia dowodu księgowego w kategoriach rachunkowych,
- o o numerze dowodu księgowego,
- o o udziale środków kwalifikowalnych do wypłaty (EFS – 68,05 % i środki krajowe – 31,95 %).

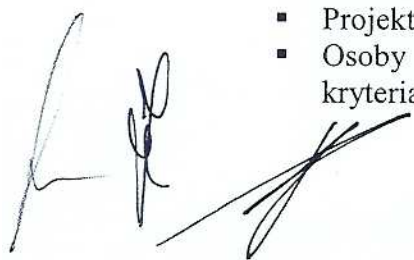
8. Sprawdzenie wywiązania się Beneficjenta z obowiązku przeprowadzenia audytu zewnętrznego.

W toku kontroli sprawdzono wywiązanie się Beneficjenta z obowiązku przeprowadzenia audytu zewnętrznego. Stwierdzono, że Beneficjent zlecił przeprowadzenie audytu zewnętrznego firmie KANCELARIA GASPARD. Prawo i Finanse Spółka z o.o. Opinie i raport z audytu zewnętrznego Projektu sporządzono w dniu 1 czerwca 2006 r.

Audyt zewnętrzny przeprowadzono na podstawie Umowy – zlecenia Nr 2/AU/OK2/2006) zawartej w dniu 28.04.2006 r. pomiędzy Powiatem Lęborskim a Kancelarią Gaspard – Prawo i Finanse sp. z o.o.

W powyższym Raporcie z audytu zewnętrznego stwierdzono m. in., że:

- Zasady i polityka rachunkowości zostały dostosowane do wymogów dla ewidencji Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Plan kont zapewnia ewidencyjne wydzielenie środków pieniężnych i wydatków na działania w ramach projektów współfinansowanych z EFS.
- Ewidencja wpływów i wydatków odbywa się na wyodrębnionych kontach.
- Kontrola formalno-rachunkowa i merytoryczna dokumentów jest zgodna z przyjętymi zasadami w ramach kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych Starostwa.
- Dokumentacja projektu jest prowadzona przejrzysto.
- Projekt jest realizowany zgodnie z podpisaną Umową.
- Osoby uczestniczące w Projekcie zostały prawidłowo zakwalifikowane i spełniają kryteria określone w UZORR.



- Sposób monitorowania Projektu, raportowania o postępach wdrażania oraz dotrzymania harmonogramu realizacji zadań Projektu nie budzi zastrzeżeń.
- Działania informacyjne i promocyjne kierowane do opinii publicznej, informujące o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Społecznego były prowadzone prawidłowo i rzetelnie.
- W Regulaminie Organizacyjnym Starostwa, w zakresie działania Wydziałów, nie widnieją zapisy dotyczące realizowania Projektów w współfinansowanych z EFS.
- W Starostwie brak jest instrukcji regulujących podział zadań i kompetencji, a także przepływu informacji i obiegu dokumentów w zakresie realizowanego Projektu.

Opinię i Raport z audytu zewnętrznego Projektu sporządził i podpisał zespół w składzie:

- [REDAKTOWANE] – audytor wewnętrzny, zaświadczenie Ministra Finansów [REDAKTOWANE]
- [REDAKTOWANE] – Biegły rewident, nr ew. [REDAKTOWANE]

Stwierdzono, że powyższa Opinia i Raport z audytu zewnętrznego spełniają wymogi zawarte w Wytycznych Instytucji Zarządzającej ZPORR na temat audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach ZPORR.

Powyższa Opinia i Raport z audytu zewnętrznego stanowią akta kontroli.

9. Sprawdzenie zaświadczeń dyrektora Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu w Lęborku nt. frekwencji uczniów.

W toku kontroli sprawdzono losowo dobrane zaświadczenie dyrektora szkoły ponadgimnazjalnej dotyczące uczestnictwa na zajęciach edukacyjnych uczniów biorących udział w Projekcie. Stwierdzono, że wszyscy uczniowie Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu systematycznie uczęszczali na zajęcia. Powyższe zaświadczenie stanowi **zał. nr 10** niniejszej Informacji Pokontrolnej.

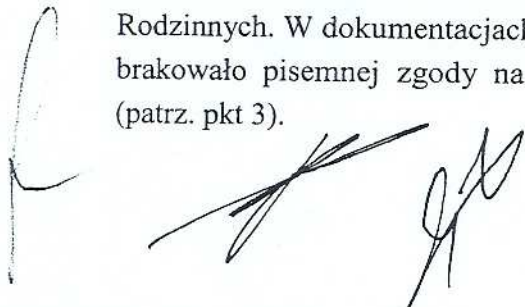
10. Potwierdzenie celu wykorzystania stypendiów przez Beneficjentów Ostatecznych.

W toku kontroli, na podstawie losowo dobranych oświadczeń Beneficjentów Ostatecznych (**zał. nr 11**) stwierdzono, że otrzymywane przez nich stypendia finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Działania 2.2 Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, wykorzystywane są wyłącznie na cele edukacyjne, tj:

- ☐ zakwaterowanie w bursie, internacie lub na stacji,
- ☐ posiłki w stołówce szkoły, internatu lub prowadzonej przez inny podmiot,
- ☐ posiłki zakupione w szkolnym sklepiu, jeżeli szkoła nie posiada stołówki,
- ☐ zakup podręczników do nauki w szkołach ponadgimnazjalnych,
- ☐ związane z transportem do i ze szkoły środkami komunikacji zbiorowej,
- ☐ czesne za naukę w szkole ponadgimnazjalnej, niepublicznej, posiadającej uprawnienia szkoły publicznej,
- ☐ inne dodatkowe opłaty i wydatki wymagane obligatoryjnie przez szkołę, w szczególności takie jak: zakup odzieży sportowej, obuwia sportowego, przyborów szkolnych, mundurków szkolnych, programów komputerowych i pomocy dydaktycznych niezbędnych do pracy na lekcji w danym typie szkoły i profilu kształcenia.

PODSUMOWANIE

1. Stwierdzono że w dokumentacji osobowej 2 uczniów znajdują się orzeczenia Sądów Rodzinnych. W dokumentacjach osobowych, w których znajdowały się powyższe orzeczenia brakowało pisemnej zgody na przetwarzanie danych osobowych osób, których one dotyczą (patrz. pkt 3).



Podczas kontroli realizacji powyższego Projektu w zakresie kontrolowanej dokumentacji nie stwierdzono innych istotnych uchybień i nieprawidłowości.

Uwaga

Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany w terminie 7 dni roboczych od daty otrzymania informacji pokontrolnej odesłać jeden podpisany egzemplarz do siedziby Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku lub zgłosić zastrzeżenia na piśmie.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając, w terminie do 7 dni od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego upoważnionej, nie wstrzymuje podpisania informacji pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Prosimy również o poinformowanie Dyrektora jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Na tym kontrolę zakończono. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach - jeden dla Kierownika jednostki kontrolowanej i jeden dla kontrolujących.

Gdańsk, 23-02-2007

Miejsce, data

Podpisy osób kontrolujących:

 SPECJALISTA ds. PROGRAMÓW	 SPECJALISTA ds. PROGRAMÓW	 SPECJALISTA ds. PROGRAMÓW
1.Paweł Rusak.....	2.Sławomir Giedroyc.....	3.Juliusz Kruszewski.....

STAROSTA


Ryszard Wenta

.....
podpis kierownika kontrolowanej jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Urszula Płotka

.....
podpis głównego księgowego
kontrolowanej jednostki