



INFORMACJA POKONTROLNA NR KPR-POKL.09.01.01-02-004/12-04

1. Podstawa prawna kontroli:

1. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (art. 60 lit. b).
2. Rozporządzenie Komisji Europejskiej (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (art. 13 pkt 2 - 3).
3. Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1649).
4. System realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013. Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013.
5. Umowa nr UDA-POKL.09.01.01-02-004/12-00 z dnia 23 sierpnia 2012 roku o dofinansowanie projektu nr POKL.09.01.01-02-004/12 realizowanego w ramach Działania 9.1 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Jednostki Kontrolującej:

W skład Zespołu Kontrolującego weszli następujący pracownicy Departamentu Funduszy Europejskich:

- Karolina Jakubowczak – Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- Wojciech Bielówka – Członek Zespołu Kontrolującego.

4. Termin kontroli:

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach 30-31 maja 2016 roku.

5. Rodzaj kontroli projektu:

Kontrola doraźna (kontrola na miejscu w siedzibie Beneficjenta).

6. Nazwa Jednostki Kontrolowanej:

Gmina Zawonia.

7. Adres Jednostki Kontrolowanej:

ul. Trzebnicka 11, 55-106 Zawonia.

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:

Tytuł: *Pierwsze przedszkole w Gminie Zawonia.*

Numer: POKL.09.01.01-02-004/12.

9. Działanie / Priorytet:

Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach.

Działanie 9.1: Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.

10. Numer umowy:

UDA-POKL.09.01.01-02-004/12-00.

11. Wartość projektu:

213 040,00 zł.

12. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

205 505,00 zł.

1



13. Zakres kontroli:

1. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
3. Prawdopodobność rozliczeń finansowych dotyczących realizowanego projektu.

14. Informacje nt. sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Skontrolowano 100% dokumentacji dotyczącej realizacji zajęć z gimnastyki korekcyjnej.

15. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych:

15.1 Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Kontroli poddano 100% dokumentacji w przedmiotowym zakresie. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej* w punkcie 1.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

15.2 Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Na podstawie analizowanej dokumentacji stwierdzono, że w ramach realizacji zajęć z gimnastyki korekcyjnej Beneficjent zawarł 3 umowy cywilnoprawne. Kontroli poddano 100% dokumentacji w przedmiotowym zakresie. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej* w punkcie 2.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

15.3 Prawdopodobność rozliczeń finansowych.

Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumenty księgowe rozliczane we wnioskach o płatność, a dotyczące realizacji zajęć z gimnastyki korekcyjnej w ramach projektu pn. *Pierwsze przedszkole w Gminie Zawonia*. Kontroli poddano 100% dokumentacji w przedmiotowym zakresie. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej* w punkcie 3.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

16. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

Zespół Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości / uchybień występujących podczas realizacji projektu Gminy Zawonia o numerze POKL.09.01.01-02-004/12 pn. *Pierwsze przedszkole w Gminie Zawonia*.

17. Ocena projektu.

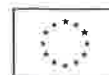
Ocena poszczególnych obszarów według kryteriów:

1. Postęp rzeczowy (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań).
W zakresie badanego obszaru projekt był realizowany prawidłowo.
2. Personel projektu
W zakresie badanego obszaru projekt był realizowany prawidłowo.
3. Rozliczenia finansowe.
W zakresie badanego obszaru projekt był realizowany prawidłowo.

Kategoria nr 1 – projekt był realizowany prawidłowo.

18. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej:

Wrocław, dnia 23 sierpnia 2016 roku.



Informacja Pokontrolna zawiera 3 strony i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Dane osobowe zawarte w niniejszej *Informacji Pokontrolnej* są chronione na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1182). oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1503 ze zm.).

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania *Informacji Pokontrolnej*. Odmowa podpisania dokumentu musi zostać pisemnie uzasadniona i przesłana wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej *Informacji Pokontrolnej* w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania *Informacji Pokontrolnej* kierownikowi jednostki kontrolującej.

W przypadku braku uwag do *Informacji Pokontrolnej* ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną *Informację Pokontrolną* w ciągu 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu..

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Karolina Jakubowczak – Kierownik Zespołu Kontrolującego:

.....
Jakubowczak

Wojciech Bielówka – Członek Zespołu Kontrolującego:

.....
Bielówka

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

31.08.2016. *Agnieszka Węste*
.....
Wójt Gminy Zawonia



LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI NA MIEJSCU PROJEKTU:

Beneficjent: Gmina Zawonia

Numer projektu: POKL.09.01.01-02-004/12

Tytuł projektu: *Pierwsze przedszkole w Gminie Zawonia*

Termin kontroli: 30-31 maja 2016 roku.

Lp.	Pytania	Tak			Nie			Uwagi/Uzasadnienie
		Tak	Nie	dotyczy	dotyczy	dotyczy	dotyczy	
<p>Kontrola dotarła do projektu <i>Pierwsze przedszkole w Gminie Zawonia</i> o numerze POKL.09.01.01-02-004/12, przeprowadzona w dniach od 30 do 31 maja 2016 roku, została wszczęta w związku z pismem skierowanym do Instytucji Pośredniczącej, wskazującym na możliwość wystąpienia nieprawidłowości podczas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • wyboru wykonawcy zajęć z gimnastyki korekcyjnej, • prowadzenia zajęć z gimnastyki korekcyjnej (w zakresie kompetencji osób prowadzących), • rozliczeń finansowych. <p>W związku z powyższym Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji sposobu wyboru wykonawcy zajęć z gimnastyki korekcyjnej, kompetencji osoby prowadzącej zajęcia oraz sposobu ich rozliczania we wnioskach o płatność.</p>								
1	Dokumentacja dotycząca realizacji projektu							Zespół Kontrolujący zweryfikował całość dokumentacji związanej z realizacją zajęć z gimnastyki korekcyjnej.
1.1	Czy beneficjent poddał się kontroli i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu?	X						Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych na miejscu w siedzibie Beneficjenta, kontrolującym został zapewniony dostęp do całości dokumentacji związanej z realizacją zajęć z gimnastyki korekcyjnej. Beneficjent we wniosku o dofinansowanie zaplanował przeprowadzenie 138 godzin zajęć z gimnastyki korekcyjnej w okresie od września 2013 roku do listopada 2014 roku, dla 60 dzieci (29 dziewczynek i 31 chłopców) w podziale na trzy grupy (jedna godzina tygodniowo dla każdej z grup). Do kontroli przedstawiono listy obecności na poszczególnych zajęciach oraz indywidualne karty rozwoju każdego dziecka. Na podstawie analizy dokumentacji stwierdzono, że zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu w przedszkolu w Zawoni zajęcia z gimnastyki korekcyjnej prowadzone były od września 2013 roku do listopada 2014 roku dla trzech grup, tj. łącznie dla 60 dzieci (29 dziewczynek i 31 chłopców). Zrealizowano łącznie 138 godzin zajęć z gimnastyki korekcyjnej. We wniosku o dofinansowanie wskazano również, że w ramach zajęć z gimnastyki korekcyjnej zostanie zakupiony suchy basen rehabilitacyjny oraz schody – kształtki rehabilitacyjne. Beneficjent w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych przedstawił Zespołowi Kontrolującemu fakturę VAT o numerze (S)FS-2426/07/2013/RO na zakup basenu rehabilitacyjnego wraz ze schodkami rehabilitacyjnymi na kwotę 3 300,00 zł brutto, rozliczoną we wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.01-02-004/12-01. Analiza przedstawionej dokumentacji pozwala uznać, że zajęcia z gimnastyki korekcyjnej zostały wykonane zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu.
1.2	Czy formy wsparcia zostały zrealizowane zgodnie z założeniami z wniosku o dofinansowanie i rozliczanych wniosków o płatność?	X						Jednocześnie, zgodnie z: - umową zlecenie nr 2PPZ/2013 zawartą w dniu 2 września 2013 roku pomiędzy Gminą Zawonia, reprezentowaną przez Wójtę Gminy, Pana Roberta Barczyka, a Panią Magdaleną Wysotą, dotyczącą przeprowadzenia zajęć z gimnastyki korekcyjnej w okresie od 2 września 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, zgodnie z którą wynagrodzenie za wykonanie niniejszej umowy wynosi łącznie 2 208,00 zł brutto – kwota ta stanowi łącznie 48 godzin i 46 zł (stawka za godzinę).



				<ul style="list-style-type: none">- umowę zlecenie nr 12PPZ/2013 zawartą w dniu 31 grudnia 2013 roku pomiędzy Gminą Zawonia, reprezentowaną przez Wójta Gminy, Pana Roberta Barczyka, a Panią Magdaleną Wysotą, dotyczącą przeprowadzenia zajęć z gimnastyki korekcyjnej w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 lipca 2014 roku, zgodnie z którą wynagrodzenie za wykonanie niniejszej umowy wynosi łącznie 3 174,00 zł brutto, – kwota ta stanowi 69 godzin i 46 zł (stawka za godzinę),- umowę zlecenie nr 4/PPZ/2014 zawartą w dniu 8 września 2014 roku pomiędzy Gminą Zawonia, reprezentowaną przez Wójta Gminy, Pana Roberta Barczyka, a Panią Magdaleną Wysotą, dotyczącą przeprowadzenia zajęć z gimnastyki korekcyjnej w okresie od 8 września 2014 roku do 30 listopada 2014 roku, zgodnie z którą wynagrodzenie za wykonanie niniejszej umowy wynosi łącznie 966,00 zł brutto – kwota ta stanowi 69 godzin i 46 zł (stawka za godzinę),- umowę zlecenie nr 4/PPZ/2014 zawartą w dniu 8 września 2014 roku pomiędzy Gminą Zawonia, reprezentowaną przez Wójta Gminy, Pana Roberta Barczyka, a Panią Magdaleną Wysotą, dotyczącą
2	Kwalifikowalność personelu projektu			<p>Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji trzy umowy cywilnoprawne zawarte w ramach projektu, co stanowi 100% umów w niniejszym zakresie.</p> <p>Kontroli poddano:</p> <ul style="list-style-type: none">- umowę zlecenie nr 2PPZ/2013 zawartą w dniu 2 września 2013 roku pomiędzy Gminą Zawonia, reprezentowaną przez Wójta Gminy, Pana Roberta Barczyka, a Panią Magdaleną Wysotą, dotyczącą przeprowadzenia zajęć z gimnastyki korekcyjnej w okresie od 2 września 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Wynagrodzenie za wykonanie niniejszej umowy wynosi łącznie 2 208,00 zł brutto – kwota ta stanowi 48 godzin i 46 zł (stawka za godzinę),- umowę zlecenie nr 12PPZ/2013 zawartą w dniu 31 grudnia 2013 roku pomiędzy Gminą Zawonia, reprezentowaną przez Wójta Gminy, Pana Roberta Barczyka, a Panią Magdaleną Wysotą, dotyczącą przeprowadzenia zajęć z gimnastyki korekcyjnej w okresie do 1 stycznia 2014 roku do 31 lipca 2014 roku. Wynagrodzenie za wykonanie niniejszej umowy wynosi łącznie 3 174,00 zł brutto, – kwota ta stanowi 69 godzin i 46 zł (stawka za godzinę),- umowę zlecenie nr 4/PPZ/2014 zawartą w dniu 8 września 2014 roku pomiędzy Gminą Zawonia, reprezentowaną przez Wójta Gminy, Pana Roberta Barczyka, a Panią Magdaleną Wysotą, dotyczącą



				<p>przeprowadzenia zajęć z gimnastyki korekcyjnej w okresie do 8 września 2014 roku do 30 listopada 2014 roku. Wynagrodzenie za wykonanie niniejszej umowy wynosi łącznie 966,00 zł brutto – kwota ta stanowi iloczyn 21 godzin i 46 zł (stawka za godzinę).</p> <p>Dotatkowo weryfikacji podlegały karty czasu pracy podpisywane każdorazowo przez osoby prowadzące zajęcia z gimnastyki korekcyjnej.</p> <p>Zapisów umów zleceń:</p> <ul style="list-style-type: none">– umowy zlecenia nr 2PPZ/2013 zawartej w dniu 2 września 2013 roku,– umowy zlecenia nr 12PPZ/2013 zawartej w dniu 31 grudnia 2013 roku,– umowy zlecenia nr 4/PPZ/2014 zawartej w dniu 8 września 2014 roku, <p>które zostały zawarte z Panią Magdaleną Wysotą, wynika jednoznacznie, że była ona jedyną osobą zobligowaną do prowadzenia zajęć z gimnastyki korekcyjnej w ramach projektu. Jednakże w wyniku analizy kart czasu pracy stwierdzono, że zajęcia z gimnastyki korekcyjnej w okresie od 1 stycznia do 31 października 2014 roku prowadził Pan Łukasz Łągoda, który podpisywał się na kartach czasu pracy obok Pani Magdaleny Wysoty.</p> <p>Zgodnie z oświadczeniem, które złożył Wójt Gminy Zawonia, Pani Agnieszka Wersta, wynika, że Pan Łukasz Łągoda zastępował Panią Magdalenę Wysotę w czasie niedyspozycji zdrowotnych (w okresie od 1 stycznia do 31 października 2014 roku) w prowadzeniu zajęć projektowych z gimnastyki korekcyjnej, jednakże nie została zawarta z nim żadna umowa związana z realizacją merytorycznych form wsparcia w ramach projektu.</p> <p>Zgodnie z zapisem art. 738 § 1 Kodeksu Cywilnego, przyjmujący zlecenie może powierzyć wykonanie zlecenia osobie trzeciej tylko wtedy, gdy to wynika z umowy lub ze zwyczaju albo gdy jest do tego zmuszony przez okoliczności. W wypadku takim obowiązanym jest zawiadomić niezwłocznie dającego zlecenie o osobie i o miejscu zamieszkania swego zastępcy i w razie zawiadomienia odpowiedzialny jest tylko za brak należytej staranności w wyborze zastępcy.</p> <p>Z powyższego wynika, że co do zasady przyjmujący zlecenie zobowiązany jest do wykonania umowy osobiście. Nie wyłącza to jednak powierzenia wykonania zlecenia osobie trzeciej. Osoba taka wówczas samodzielnie wykonuje umowę zamiast głównego zleceniobiorcy. Powierzenie wykonania zlecenia osobie trzeciej powoduje, że zastępca ma prawa i obowiązki wynikające z głównej umowy zlecenia ale tylko w zakresie, w jakim nastąpiło powierzenie jej wykonania. Ponadto jest on jednocześnie stroną umowy z przyjmującym zlecenie, na podstawie której nastąpiło powierzenie wykonania zlecenia.</p> <p>W świetle art. 738 Kodeksu Cywilnego, powierzenie wykonania zlecenia osobie trzeciej jest dopuszczalne tylko w trzech przypadkach – dopuszczalność ustanowienia zastępcy strony przewidziała w umowie, gdy wynika to ze zwyczaju, czyli ustalonej i przyjętej praktyki posługiwania się zastępcami przy wykonywaniu określonych rodzajów czynności oraz w sytuacji, gdy przyjmujący zlecenie jest zmuszony przez okoliczności do posłużenia się zastępcą. Opiswane powyżej zastępstwo spełnia przesłanki określone w trzeciej ze wskazanych możliwości.</p> <p>Należy jednocześnie zauważyć, że w razie dozwolonego powierzenia wykonania zlecenia osobie trzeciej przyjmujący zlecenie zobowiązany jest zawiadomić dającego zlecenie o osobie i miejscu zamieszkania zastępcy. Powinno ono nastąpić niezwłocznie, a więc bez nieuzasadnionej zwłoki. W opisywanym przypadku wykonanie zlecenia zostało powierzone Panu Łukaszu Łagodzie – radnemu Gminy Zawonia. Oczywiście jest więc, iż zarówno osoba, jak i miejsce zamieszkania substytutą były dającemu zlecenie (tj. Gminie Zawonia) znane, a z wyjaśnień, które złożył Wójt Gminy Zawonia, Pani Agnieszka Wersta, można wywieść, że dający zlecenie został poinformowany o tym fakcie.</p>
2.1	Czy zadania związane z realizacją merytorycznych form wsparcia wykonywane były przez osoby, z którymi w tym celu podpisano umowy?	X		



				<p>Odnosząc się do braku pisemnej umowy pomiędzy Panią Magdaleną Wysotą a Panem Łukaszem Łagodą, należy wskazać, iż umowę zlecenia reguluje Kodeks Cywilny. Jednakże brak jest informacji w przepisach prawa na temat formy takiej umowy. Tak więc Kodeks Cywilny nie nakłada na strony umowy zlecenia żadnych wymogów co do formy umowy zlecenia. Oznacza to, że umowę taką można zawrzeć chociażby ustnie i umowa ta będzie wiązała strony. Tym samym fakt ustnego powierzenia przez Panią Magdalenę Wysotę wykonania przedmiotowego zlecenia Panu Łukaszowi Łagodzie nie narusza obowiązujących przepisów prawa.</p> <p>Jednocześnie Pan Łukasz Łagoda w okresie realizacji projektu pełni również funkcje radnego w Gminie Zawonia. W myśl przepisu art. 24d ustawy o samorządzie gminnym, Wójt nie może powierzyć radnemu gminy, w której radny uzyskał mandat, wykonywania pracy na podstawie umowy cywilnoprawnej. Jednakże, w myśl ugruntowanego orzecznictwa, z brzmienia cytowanego przepisu nie sposób skutecznie wywodzić, by regulowanym zakazem objęte były przypadki, w których zobowiązanie dotyczyło incydentalnego wykonania przez radnego usługi na rzecz gminy. Także dopuszczalne jest zawarcie cywilnoprawnej umowy, na której podstawie Wójt powierzy pracę osobie trzeciej, ta zaś powierzy jej wykonanie radnemu wykonującemu mandat w tej samej gminie.</p> <p>Beneficjent przedstawił dokumenty potwierdzające kwalifikacje Pani Magdaleny Wysoty i Pana Łukasza Łagody - osób prowadzących zajęcia z gimnastyki korekcyjnej (kopie dokumentów potwierdzających wykształcenie - dyplom ukończenia studiów na kierunku: fizjoterapia).</p> <p>Beneficjent w dniu 22 czerwca 2016 roku oświadczył, iż nie jest w posiadaniu dokumentów poświadczających posiadanie wykształcenia pedagogicznego zarówno przez Panią Magdalenę Wysotę jak i Pana Łukasza Łagodę, jednakże - zgodnie z <i>Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 30 kwietnia 2013 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach</i> (§ 7 pkt. 2 oraz § 15) osoby prowadzące zajęcia kompensacyjno – korekcyjne nie mają obowiązku posiadać wykształcenia pedagogicznego.</p> <p>Zespół Kontrolujący zwerifikował dokumenty księgowe rozliczane we wnioskach o płatność, a dotyczące realizacji zajęć z gimnastyki korekcyjnej w ramach projektu pn. <i>Pierwsze przedszkole w Gminie Zawonia</i>. Kontrolni poddano następujące dokumenty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rachunek z dnia 27 grudnia 2013 roku do umowy zlecenia nr 2PPZ/2013 wystawiony przez Panią Magdalenę Wysotę na kwotę 2 208,00 zł za przeprowadzenie 48 godz. zajęć z gimnastyki korekcyjnej, rozliczony we wniosku o płatność nr WNP-POKL-09.01.01-02-004/12-02 (poz. 14, lista plac nr 12), - rachunek z dnia 23 maja 2014 roku do umowy zlecenia nr 12PPZ/2013 wystawiony przez Panią Magdalenę Wysotę na kwotę 2 254,00 zł za przeprowadzenie 49 godz. zajęć z gimnastyki korekcyjnej, rozliczony we wniosku o płatność nr WNP-POKL-09.01.01-02-004/12-04 (poz. 10, lista plac nr 25), - rachunek z dnia 22 lipca 2014 roku do umowy zlecenia nr 12PPZ/2013 wystawiony przez Panią Magdalenę Wysotę na kwotę 920,00 zł za przeprowadzenie 20 godz. zajęć z gimnastyki korekcyjnej, rozliczony we wniosku o płatność nr WNP-POKL-09.01.01-02-004/12-05 (poz. 17, lista plac nr 31), - rachunek z dnia 13 listopada 2014 roku do umowy zlecenia nr 4/PPZ/2014 wystawiony przez Panią Magdalenę Wysotę na kwotę 966,00 zł za przeprowadzenie 21 godz. zajęć z gimnastyki korekcyjnej, rozliczony we wniosku o płatność nr WNP-POKL-09.01.01-02-004/12-06 (poz. 12, lista plac nr 45).
2.2	<p>Czy beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób odpowiedzialnych za realizację merytorycznych form wsparcia w ramach projektu?</p>	X		
3.1	<p>Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?</p>	X		<p>Do wszystkich kontrolowanych dokumentów wymienionych w punkcie 3 <i>Listy sprawdzającej</i> załączono wyciągi z rachunków bankowych potwierdzające regulowanie należności na konto Pani Magdaleny Wysoty.</p>
3	<p>Rozliczenia finansowe</p>			



				Zaplanowane we wniosku o dofinansowanie zajęcia dodatkowe zostały oszacowane na kwotę nieprzekraczającą 14 tys. euro. Ponadto - jak wynika z wartości poszczególnych zajęć, które Beneficjent zaplanował we wniosku o dofinansowanie - żadna z nich nie przekracza progu 20 tys. zł. W związku z czym Beneficjent nie był zobligowany do przeprowadzenia rozszereżenia rynku, a tym bardziej postępowania na zasadach określonych w ustawie prawo zamówień publicznych.
3.2	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	X		Na podstawie oświadczenia złożonego przez Wójta Gminy Zawonia, Panią Agnieszkę Werstę, oraz miesięcznych kart czasu pracy osób prowadzących zajęcia z gimnastyki korekcyjnej ustalono, że Pani Magdalena Wysota nie zrealizowała łącznie 90 godz. zajęć z gimnastyki korekcyjnej w okresie od 1 stycznia do 31 października 2014 roku. Zajęcia z gimnastyki korekcyjnej w ww. okresie prowadził Pan Łukasz Łagoda. Zgodnie z Wytłumaczeniami w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, wydatki związane z wynagrodzeniem personelu są ponoszone zgodnie z przepisami krajowymi w szczególności z Kodeksem Pracy oraz Kodeksem Cywilnym. Tym samym – uwzględniając fakt właściwego wykonania umów zleceń zawartych pomiędzy Gminą Zawonia a Panią Magdaleną Wysotą – wydatki te należy uznać za wydatki kwalifikowalne.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Karolina Jakubowiczak – Kierownik Zespołu Kontrolującego

Wojciech Bielówka – Członek Zespołu Kontrolującego

Data sporządzenia: 23 sierpnia 2016 roku

Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

Karolina Jakubowiczak
.....
Wojciech Bielówka
.....

31.08.2016
Wojciech Werste
Wójt Gminy Zawonia
Kamień 10
53-600 Zawonia

