



Informacja pokontrolna nr KPR-POKL.08.01.01-22-057/07-01

1. Podstawa prawna kontroli

- Art. 27 ust.1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006r. (Dz. U. 2006, Nr 227, poz. 1658 ze zm.),
- §18 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.08.01.01-22-057/07-00 z dnia 26 czerwca 2008r.

2. Nazwa jednostki kontrolującej

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

Kontrola została przeprowadzona przez pracowników Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego dalej UMWP w składzie:

Anna Łącka – kierownik zespołu kontrolującego, nr legitymacji 0000 0604,
Krzysztof Górski – członek zespołu kontrolującego, nr legitymacji 0000 0507,

na podstawie upoważnienia nr D0.00.0114-636/08 z dnia 22.12.2008r.

[Dowód: akta kontroli nr1, str.1-2]

4. Termin kontroli

07.01. 2009r. – 09.01. 2009r.

W dniu 07.01. 2009r. kontrolujący dokonali wpisu do księgi ewidencyjnej kontroli, prowadzonej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie (PUP w Bytowie) pod nr 1, złożyli oświadczenie o swojej bezstronności przy wykonywaniu czynności kontrolnych oraz poinformowali kontrolowanego o jego prawach i obowiązkach.

[Dowód: akta kontroli nr 2, str. 1-2]

5. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa projektu

6. Nazwa jednostki kontrolowanej

Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie zwany dalej „Beneficjentem”



REGON:771287415

[Dowód: akta kontroli nr 3, str. 1-1.]

NIP 842-102-22-56

[Dowód: akta kontroli nr 4, str.1-1]

7. Adres jednostki kontrolowanej

ul. Wojska Polskiego 6, 77-100 Bytów

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)

Nazwa projektu: „Czterdzieści pięć PLUS-nowe możliwości” zwany dalej „Projektem”.

Nr projektu: POKL.08.01.01-22-057/07

Priorytet: VIII Regionalne Kadry Gospodarki

Działanie: 8.1 Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie

Nr umowy: UDA-POKL.08.01.01-22-057/07-00

Wartość Projektu: 194 726,20 PLN

Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli: 168 593,54 PLN

9. Zakres kontroli

Pismem znak: DEFS.Z.0724-15/6456/08 z dnia 22.12.2008r. przesłano Beneficjentowi zawiadomienie o kontroli Projektu, która obejmowała weryfikację zgodności jego realizacji z założeniami określonymi we wniosku oraz umową o dofinansowanie, a w szczególności:

- poprawność rozliczeń finansowych,
- sposób rekrutacji uczestników Projektu,
- sposób gromadzenia i przetwarzania danych o uczestnikach Projektu (w ramach podsystemu PEFS),
- 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 udzielania pomocy publicznej,
- sposób realizacji działań promocyjnych,
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 5, str. 1-7]



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

Wielkość próby kontrolowanych dokumentów księgowych została ustalona za pomocą metodologii określonej w Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej w ramach POKL.

Populacja dokumentów do kontroli obejmowała 52 dowodów księgowych, stanowiących podstawę dokonania płatności w ramach realizowanego Projektu i wykazanych we wnioskach o płatność za okres od 01.03.2008r. do 31.07.2008r., od 01.08.2008r. do 31.08.2008r., od 01.09.2008r. do 30.09.2008r., od 01.10.2008r. do 31.10.2008r., z których wylosowano 36.

[Dowód: akta kontroli nr 6, str.1-3]

Szczegółowe zestawienie kontrolowanych dowodów księgowych zawarto w poniższym zestawieniu.

Lp.	nr dokumentu	numer księgowy lub ewidencyjny	data wystawienia dokumentu	data zapłaty	nazwa towaru lub usługi	kwota dokumentu brutto	kwota dokumentu netto	kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	03/2008	428	26.03.2008	27.03.2008, 31.03.2008,	wynagrodzenie koordynatora brutto	2 600,00	2 600,00	2 600,00	0,00
2	ZUS P DRA 01 03.2008	466-467	26.03.2008	31.03.2008	zarządzanie projektem - wynagrodzenie koordynatora - składka ZUS i FP	43 625,93	43 625,93	456,30	0,00
3	4/2008	585	25.04.2008	28.04.2008, 29.04.2008	wynagrodzenie koordynatora brutto	2 600,00	2 600,00	2 600,00	0,00
4	5/2008	751	26.05.2008	26.05.2008, 29.05.2008,	zarządzanie projektem - wynagrodzenie koordynatora brutto	2 600,00	2 600,00	2 600,00	0,00
5	ZUS P DRA 01 05.2008	796, 800	28.05.2008	29.05.2008	zarządzanie projektem - wynagrodzenie koordynatora - składka ZUS i FP	43 482,55	43 482,55	456,30	0,00
6	6/2008	972	26.06.2008	26.06.2008, 27.06.2008,	zarządzanie projektem - wynagrodzenie koordynatora brutto	2 600,00	2 600,00	2 600,00	0,00
7	7/2008	1193	24.07.2008	25.07.2008, 28.07.2008	zarządzanie projektem - wynagrodzenie koordynatora brutto	2 600,00	2 600,00	2 600,00	0,00
8	FS 3361/2008	4	24.04.2008	08.05.2008	toner do drukarek (3 szt.) i papier ksero (5 ryz)	1 243,00	1 018,85	1 243,00	224,15
9	1357/2008	2	17.04.2008	24.04.2008	ogłoszenie w prasie (Kurier Bytowski)	274,50	225,00	274,50	49,50
10	F20080006275/CGD	5	25.04.2008	08.05.2008	ogłoszenie w prasie (Dziennik Bałtycki /DziennikPowiatu Bytowskiego)	439,20	360,00	439,20	79,20



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

11	3868/08/FVS/U	19	30.04.2008	12.05.2008	zwrot kosztów kontaktowania się (paliwo)	785,28	643,67	130,00	23,44
12	6121/08/FVS/U	16	30.06.2008	09.07.2008	zwrot kosztów kontaktowania się (paliwo)	483,48	396,30	170,00	30,66
13	56/3/08	18	30.07.2008	31.07.2008	Kurs obsługa suwnic sterowanych z poziomu roboczego	6 900,00	6 900,00	6 900,00	0,00
14	58/3/08	13	30.07.2008	31.07.2008	szkol. kierowca wózków jezdniowych z napędem silnikowym	8 800,00	8 800,00	8 800,00	0,00
15	57/3/08	14	30.07.2008	31.07.2008	zwrot kosztów dojazdu na szkol. kierowca wózków jezdniowych...	778,50	778,50	778,50	0,00
16	ZUS P DRA 01 08.2008	30	27.08.2008	28.08.2008	zarządzanie projektem - wyn	57 490,84	57 490,84	456,3	0,00
17	20/08/2008	43	29.08.2008	29.08.2008	szkol. prawo jazdy kat. "C"	4 240,00	4 240,00	4 240,00	0,00
18	21/08/2008	44	29.08.2008	29.08.2008	szkol. prawo jazdy kat. "C+E"	4 040,00	4 040,00	4 040,00	0,00
19	9/2008	59	25.09.2008	25.09.2008	zarządzanie projektem - wynagrodzenie koordynatora brutto	2 560,00	2 560,00	2 560,00	0,00
20	ZUS P DRA 01 09.2008	60,61	25.09.2008	25.09.2008	zarządzanie projektem - wynagrodzenie koordynatora - składka ZUS i FP	92 005,51	92 005,51	456,30	0,00
21	3262/2008	58	19.09.2008	24.09.2008	materiały promocyjne: kalendarz A5	3 843,00	3 150,00	3 843,00	693,00
22	00106/2008	55	16.09.2008	19.09.2008	szkol. kierowca wózków jezdniowych z napędem silnikowym oraz bezpiecznej obsługi-wymiany butli...	11 919,00	11 919,00	11 919,00	0,00
23	81/09/2008	57	19.09.2008	24.09.2008	szkol. spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi met. MAG 135	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00
24	27/09/2008	64	26.09.2008	30.09.2008	szkol. prawo jazdy kat. C	2 120,00	2 120,00	2 120,00	0,00
25	82/09/2008	56	19.09.2008	24.09.2008	zwrot kosztów dojazdu na szkol. spawanie blach i rur spoinami...	983,20	983,20	983,20	0,00
26	22/09/2008	65	26.09.2008	30.09.2008	zwrot kosztów dojazdu na szkol. prawo jazdy kat. C+E	513,00	513,00	513,00	0,00
27	10/2008	70,73,76,81	25.09.2008	25.09.2008	zarządzanie projektem - wynagrodzenie koordynatora brutto	2 640,00	2 640,00	2 640,00	0,00
28	180	96	24.10.2008	29.10.2008	szkol. spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi met. MAG (135)	22 800,00	22 800,00	22 800,00	0,00
29	068/08	93	28.10.2008	29.10.2008	szkol. księgowość komputerowa	13 300,00	13 300,00	13 300,00	0,00
30	00120/2008	94	28.10.2008	29.10.2008	szkol. elektroenergetyczne do 1 kV	5 880,00	5 880,00	5 880,00	0,00
31	179	107	24.10.2008	29.10.2008	zwrot kosztów dojazdu na szkol. spawanie blach i rur spoinami...	2 341,00	2 341,00	2 341,00	0,00
32	069/08	90	28.10.2008	29.10.2008	zwrot kosztów dojazdu na szkol. księgowość komputerowa	790,40	790,40	790,40	0,00
33	498/2008	89	27.10.2008	29.10.2008	przeprowadzenie ewaluacji projektu	6 000,00	4 918,03	6 000,00	1 081,97
34	10/U/1/2008	77,84	27.10.2008	27.10.2008	wynagrodz. osoby odpowiedzialnej za organ. konferencji	565,37	565,37	565,37	0,00
35	ZUS P DRA 01 10.2008	78,79	24.10.2008	27.10.2008	wynagrodz. osoby odpowiedzialnej za organ. konferencji	59 144,92	59 144,92	154,63	0,00
36	92/2008	88	22.10.2008	29.10.2008	Catering, Obiad	2 100,00	1 962,61	2 100,00	137,39
Razem:						138 350,00			

Handwritten signature

Handwritten signature



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

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

11.1 Informacja o kontrolowanym podmiocie

Podstawę prawną działania Beneficjenta określa *Uchwała Nr XXXVI/267/2006 Rady Powiatu Bytowskiego z dnia 29 czerwca 2006r. w sprawie uchwalenia Statutu Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie.*

[Dowód: akta kontroli nr 7, str.1-1]

Dyrektorem PUP w Bytowie jest Pan Janusz Wiczkowski, który Uchwałą Nr 87/225/2008 Zarządu Powiatu Bytowskiego z dnia 01.04.2008r. został upoważniony „do składania oświadczeń woli w imieniu PUP w Bytowie, w sprawie realizacji projektu „Czterdzieści pięć PLUS-nowe możliwości”.

[Dowód: akta kontroli nr 8, str.1-3]

Koordynatorem Projektu była Pani Krystyna Redlarska – Król, której Dyrektor PUP w Bytowie powierzył z dniem 01.03.2008r. wykonywanie zadań koordynatora Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 9, str.1-2]

Na podstawie upoważnienia z dnia 07.01.2009r. Dyrektora PUP w Bytowie informacji i wyjaśnień w czasie kontroli udzielali w zakresie:

- spraw finansowych - Pani Daniela Sikorska i Pani Teresa Windorpska,
- spraw merytorycznych - Pan Krystyna Redlarska-Król,
- zamówień publicznych - Pani Natalia Burandt.

[Dowód: akta kontroli nr 10, str.1-1]

11.2 Poprawność rozliczeń finansowych

Ustalono, że zgodnie z Umową nr UDA-POKL.08.01.01-22-057/07-00 o dofinansowanie Projektu, zawartą w dniu 26.06.2008r wartość Projektu wynosiła 194 726,20 PLN.

Na realizację Projektu Beneficjentowi przyznano dofinansowanie w formie dotacji rozwojowej w kwocie 194 726,20 PLN, stanowiącej nie więcej niż 100% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu.

W czasie kontroli ustalono, że dotacja rozwojowa została przekazana na wyodrębniony rachunek bankowy Projektu nr 66 1020 4708 0000 7602 0016 9805, prowadzony przez PKO BANK POLSKI w dwóch transzach:

- 55.000 PLN,
(wyciąg bankowy Nr 9/2008 z dnia 03.07.2008r., zaksięgowano w dniu 01.08.2008r. na koncie 130 – Czterdzieści pięć plus Rachunek wydatków),
- 139.726,20 PLN,



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

(wyciąg bankowy Nr18/2008 z dnia 08.09.2008r., zaksięgowano w dniu 08.09.2008r. na koncie 130 – Czterdzieści pięć plus Rachunek wydatków).

[Dowód: akta kontroli nr 11, str.1-3]

W dniu kontroli tj. 07.01.2009r kwota wydatków kwalifikowalnych, zawartych w złożonych przez Beneficjenta wnioskach o płatność wynosiła 168 593,54 PLN.

W celu potwierdzenia prawidłowości rozliczeń finansowych zweryfikowano 36 dowodów księgowych, wybranych losowo wg zasad określonych w pkt 10 Informacji pokontrolnej, stanowiących podstawę dokonywania płatności z wydatkami we wnioskach o płatność za okres od 01.03.2008r. do 31.07.2008r., od 01.08.2008r. do 31.08.2008r., od 01.09.2008r. do 30.09.2008r., od 01.10.2008r. do 31.10.2008r.

Wartość wydatków zawarta w weryfikowanych dokumentach źródłowych wynosiła 138 350,00 PLN, co stanowiło 82% wartości zatwierdzonych do dnia kontroli tj. do 07.01.2009r. wydatków poniesionych w ramach realizowanego Projektu.

W trakcie weryfikacji ustalono, że:

- Beneficjent posiadał oryginały dowodów księgowych,
- Beneficjent posiadał dowody zapłaty, potwierdzające dokonanie płatności w związku z ponoszonymi wydatkami,
- wszystkie kontrolowane dokumenty księgowe zostały uwzględnione we wniosku o płatność,
- dane na wszystkich zweryfikowanych dokumentach księgowych były zgodne z danymi zawartymi we wniosku o płatność,

z wyjątkiem poz. 18 i poz. 19 Załącznika Nr 1 wniosku o płatność za okres od 01.03.2008r. do 31.07.2008r.

W związku z tym Beneficjent złożył stosowne oświadczenie, w którym wyjaśniono, że: „wystąpił błąd pisarski: przy poz. nr 18 z Załącznika nr 1 do wniosku o płatność – kolumna 1 „nr dokumentu” wpisano faktura nr „56/3/08”, a powinno być faktura nr „58/3/08”; przy poz. Nr 19 z Załącznika nr 1 do wniosku o płatność – kolumna 1 „nr dokumentu” wpisano faktura nr „58/3/08”, a winno być faktura nr „56/3/08”.

[Dowód: akta kontroli nr12, str.1-1.]

- nabywcą dostaw i usług w celu realizacji Projektu był PUP w Bytowie,
- realizacja wydatków odbywała się za pośrednictwem rachunku bankowego pomocniczego nr 66 1020 4708 0000 7602 0016 9805 otwartego w PKO BANK POLSKI spółka akcyjna i zgodnie z umową i z aneksem do umowy i nr 78 1020 4708 0000 7202 0004 4073 otwartego w PKO BANK POLSKI spółka akcyjna - innego niż określono w umowie o dofinansowanie Projektu
- płatności dokonano w terminie do 29.10.2008r., w okresie realizacji Projektu tj. od 01.03.2008r. do 31.10.2008r.

[Dowód: akta kontroli nr13, str.1-219 i Nr 14 str.1-8]



Na wybranych do kontroli dokumentach księgowych kontrolujący potwierdzili przeprowadzenie weryfikacji poprzez wstawienie daty i swojej parafy.

W związku z tym, że pierwsza transza dotacji rozwojowej została przekazana w dniu 03.07.2008r., do dnia przekazania środków płatności dokonywano z innego rachunku niż wskazany w umowie o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 15, str. 1-3]

Zgodnie z wnioskiem Beneficjenta o płatność końcową na realizację Projektu w okresie rozliczeniowym od 01.03.2008r. do 31.10.2008r. poniesiono wydatki w wysokości 168 593,54 PLN. W związku z tym w dniu 20.11. 2008r. dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w wysokości 26.132,66 PLN.

[Dowód: akta kontroli nr 16, str. 1-2]

Odsetki naliczone na rachunku bankowych utworzonym do obsługi Projektu w wysokości 490,58 PLN przekazano na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Bytowie.

[Dowód: akta kontroli nr 17, str. 1-10]

11.3 Weryfikacja prawidłowości sporządzenia metodologii wyliczenia kosztów pośrednich

Zgodnie z umową nr UDA-POKL.08.01.01-22-057/07-00 o dofinansowanie Projektu koszty pośrednie w wysokości 5 608,80 PLN (stanowiące nie więcej niż 2,97% poniesionych i udokumentowanych bezpośrednich wydatków Projektu) Beneficjent zobowiązał się rozliczyć ryczałtem.

Struktura kosztów pośrednich obejmowała koszty :

obsługi księgowej	(300 PLN brutto)+składki ubez.społ. płacone przez pracodawcę		
	tj.: 52,65 PLN=352,65 PLN*8 m-cy	2 821,20	PLN
obsługi rachunku bankowego	25 PLN*8 m-cy	200,00	PLN
wysyłki listów poleconych	6,20*74 os.*2 szt.	917,60	PLN
koszty rozmów telefonicznych	40 PLN*8 m-cy	320,00	PLN
papier ksero A-4	10 ryz*15,00 PLN	150,00	PLN
tonery do drukarek	3 szt.*400,00 PLN	1 200,00	PLN
	Ogółem:	5 608,80	PLN



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Przy ustalaniu wysokości wynagrodzenia osoby księgującej wydatki przyjęto, że wysokość wynagrodzenia głównego księgowego na lokalnym rynku pracy wynosiła 1 920 PLN miesięcznie. Co w przeliczeniu na 1 godzinę dało kwotę 12 PLN. Przyjmując, że miesięczny czas pracy osoby księgującej wydatki będzie wynosił 25 godzin wyliczono miesięczne wynagrodzenie księgowego w wysokości 300 PLN, a następnie pomnożono przez 8 miesięcy (czas trwania Projektu od 01.03.2008r. do 31.10.2008r.).

Przy ustalaniu wysokości kosztów obsługi rachunku bankowego przyjęto wysokość stawki za tę usługę na lokalnym rynku pracy w ubiegłym roku i dokonano przemnożenia przez ilość miesięcy realizacji Projektu.

Przy ustalaniu wysokości kosztów rozmów telefonicznych posłużono się stawkami rozmów z ubiegłego roku za minutę rozmowy w połączeniach lokalnych, międzymiastowych i komórkowych. Następnie założono miesięczną ilość połączeń i czas trwania rozmowy. Tak wyliczone miesięczny koszt rozmów telefonicznych pomnożono przez ilość miesięcy realizacji Projektu.

Przy ustalaniu kosztów usług pocztowych przyjęto stawkę obowiązującą w Poczcie Polskiej. Planując koszty zużycia papieru i tonerów do drukarek, które zostały wykorzystane na wydruki wniosków o dofinansowanie, wniosków o płatność i wykonywanie kserokopii dokumentów uczestników Projektu założono, że zużycie papieru będzie wynosiło 10 ryz papieru i 3 tonery.

Wyżej opisana metodologia wyliczenia kosztów pośrednich zawarta we wniosku o dofinansowanie nie budziła zastrzeżeń kontrolujących.

[Dowód: akta kontroli nr 18, str. 1-3]

11.4 Wyodrębniona ewidencja księgowa

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 12 Dyrektora PUP w Bytowie z dnia 29.12.2006r. w sprawie Ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest siedziba PUP w Bytowie przy ul. Wojska Polskiego 6, przy pomocy systemu komputerowego SI Puls.

[Dowód: akta kontroli nr 19, str. 1-3]

Zgodnie z Aneksiem z 01.07.2008 r. do Zarządzenia Nr 12 Dyrektora PUP w Bytowie z dnia 29.12.2006r. w sprawie zakładowego planu kont ewidencję księgową Projektu prowadzono w zadaniu 004-8.1.1 o nazwie: „Czterdzieści pięć PLUS”.

Dla Projektu wyodrębniono analityczne urządzenia księgowe za pomocą symbolu działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej.

[Dowód: akta kontroli nr 20, str. 1-12]

Sprawdzono zaksięgowania na kontach księgowych w zadaniu: 004-8.1.1 o nazwie: „Czterdzieści pięć PLUS”:

Ustalono, że zapisy księgowe poparte były dowodami księgowymi, wszystkie kontrolowane dokumenty księgowe zostały ujęte w księgach rachunkowych, a sumy zapisów na

f.40 K

[Handwritten signature]



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

utworzonych dla Projektu kontaktach 400-Koszty i 130- Rachunek bieżący odpowiadają sumie wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność.

[Dowód: akta kontroli nr 21, str.1-43]

11.5 Sprawdzenie zastosowanie właściwej klasyfikacji budżetowej

Uchwałą Nr XXII/156/08 Rady Powiatu Bytowskiego z dnia 28.08.2008r. w sprawie: wprowadzenia zmian w uchwale budżetowej powiatu bytowskiego na 2008r., a następnie Uchwałą Nr 107/314/2008 Zarządu Powiatu Bytowskiego z dnia 28.08.2008r. w sprawie opracowania układu wykonawczego budżetu powiatu bytowskiego na 2008r. zwiększono plan dochodów i wydatków o środki na realizację Projektu.

W związku z zastosowaniem niewłaściwej klasyfikacji budżetowej, określonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz.726 ze zmianami) Uchwałą Nr XXII/164/08 Rady Powiatu Bytowskiego z dnia 20.11.2008r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2008r., a następnie Uchwałą Nr 120/362/2008 Zarządu Powiatu Bytowskiego z dnia 20.11.2008r. w sprawie opracowania układu wykonawczego budżetu powiatu bytowskiego na 2008r. dokonano zmian w planie dochodów i wydatków z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej.

Zgodnie ze wskazaniem UMWP środki dotacji rozwojowej na realizację Projektu zostały ujęte w planie budżetu Powiatowego Bytowskiego po stronie dochodów w następujący sposób:

Dział 150	-Przetwórstwo przemysłowe
Rozdział 15013	-Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki i przedsiębiorczości
Paragraf 2008	-Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej
Paragraf 2009	-Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej

Analogicznie do klasyfikacji dochodów sklasyfikowano wydatki w rozdziale 15013.

W toku kontroli ustalono, że wszystkie wydatki, związane z realizacją Projektu, ujęte w planie finansowym w układzie wykonawczym budżetu podlegały wyodrębnieniu przy zastosowaniu właściwych paragrafów.

[Dowód: akta kontroli nr 22, str.1-43]

W dniu 15.01.2009r. Beneficjent przedłożył wydruki z systemu komputerowego, przy pomocy którego prowadzone są księgi rachunkowe oraz oświadczenie, że: „wszystkie pozycje zostały zaksięgowane z zastosowaniem właściwej klasyfikacji budżetowej w dziale 150, rozdział 15013, zgodnie z Uchwałą Zarządu Powiatu Bytowskiego Nr 120/362/2008 z dnia 20 listopada 2008r.”.

[Dowód: akta kontroli nr 23, str.1-27]

11.6 Opis dokumentów księgowych dotyczących realizacji Projektu

W toku kontroli ustalono, że podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowiły oryginały dowodów księgowych.

Zgodnie z Zasadami finansowania POKL opisy wyżej wymienionych dokumentów zawierały:

- nr umowy o dofinansowanie,
- informację, że projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- nazwę zadania, w ramach którego został poniesiony wydatek,
- kwotę kwalifikowalną,
- informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej,
- odniesienie do ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych.

[Dowód: akta kontroli nr 13, str.1-219]

11.7 Sprawdzenie statusu podatkowego Beneficjenta

Kontrolującym przedłożono zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Bytowie o niezaleganiu w podatkach PUP w Bytowie z dnia 01.04.2008r.

[Dowód: akta kontroli nr 24, str.1-1]

Ustalono, że Dyrektor PUP w Bytowie z upoważnienia Starosty Powiatu Bytowskiego w dniu 09.06.2008r złożył oświadczenie, iż: *„realizując Projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie Projektu.*

[Dowód: akta kontroli nr 25, str.1-2]

11.8 Sprawdzenie poprawności wyliczenia wynagrodzeń i ich pochodnych

Kontrolującym przedłożono zaświadczenie Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o niezaleganiu w opłaceniu składek PUP w Bytowie z dnia 01.04.2008r.

[Dowód: akta kontroli nr 26, str.1-1]

W związku z tym, że wniosek o dofinansowanie Projektu przewidywał zatrudnienie osoby do jego obsługi w dniu 01.03.2008r. Dyrektor PUP w Bytowie obowiązki koordynatora Projektu powierzył w okresie od 01.03 do 31.10.2008r. pracownikowi PUP w Bytowie – Pani Krystynie Redlarskiej-Król.

Pracownikowi w zakresie obowiązków określono zadania związane z realizacją Projektu.

W celu potwierdzenia rzetelnego i prawidłowego naliczania wynagrodzenia koordynatora oraz jego pochodnych tj. składek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego kontrolą objęto określone w próbie losowej następujące dokumenty:



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Lista płac koordynatora projektu za miesiąc marzec 2008r.
Deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA: 01.03.2008r.
Wyciąg bankowy nr 42 z dnia 31.03.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu na rzecz ZUS.
Wyciąg bankowy nr 42 z dnia 31.03.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu na rzecz US.
Wyciąg bankowy z dnia 26.03.208r. potwierdz. dokonanie. przelewu z tytułu wynagrodzenia koordynatora.
Lista płac koordynatora projektu za kwiecień 2008r.
Deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA: 01.04.2008r.
Wyciąg bankowy z dnia 29.04.2008r. potwierdz. dokonanie .przelewu na rzecz ZUS.
Wyciąg bankowy z dnia 29.04.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu na rzecz US
Wyciąg bankowy Nr 55 z dnia 25.04.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu z tytułu wynagrodzenia koordynatora.
Lista płac koordynatora projektu za miesiąc maj 2008r.
Deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA : 01.05.2008r.
Wyciąg bankowy nr 71 z dnia 29.05.2008r. potwierdz. dokonanie .przelewu na rzecz ZUS.
Wyciąg bankowy nr 71 z dnia 29.05.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu na rzecz US.
Wyciąg bankowy nr 68 z dnia 26.05.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu z tytułu wynagrodzenia koordynatora.
Lista płac koordynatora projektu za miesiąc czerwiec 2008r.
Deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA : 01.06.2008r.
Wyciąg bankowy nr 88 z dnia 27.06.2008r. potwierdz. dokonanie .przelewu na rzecz ZUS.
Wyciąg bankowy nr 88 z dnia 27.06.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu na rzecz US.
Wyciąg bankowy nr 87 z dnia 26.06.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu z tytułu wynagrodzenia koordynatora.
Lista płac koordynatora projektu za miesiąc lipiec 2008r.
Deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA: 01.07.2008r.
Wyciąg bankowy nr 103 z dnia28.07.2008r. potwierdz. dokonanie .przelewu na rzecz ZUS.
Wyciąg bankowy nr 103 z dnia28.07.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu na rzecz US.
Wyciąg bankowy nr 102 z dnia 25.07.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu z tytułu wynagrodzenia koordynatora.
Lista płac koordynatora projektu za miesiąc wrzesień 2008r.
Deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA : 01.09.2008r.
Wyciąg bankowy nr 23 z dnia 25.09.2008r. potwierdz. dokonanie .przelewu na rzecz ZUS.
Wyciąg bankowy nr 23 z dnia 25.09.2008r potwierdz. dokonanie. przelewu na rzecz US.
Wyciąg bankowy nr 23 z dnia 25.09.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu z tytułu wynagrodzenia koordynatora.
Lista płac koordynatora projektu za miesiąc październik 2008r.
Deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA: 01.10.2008r.
Wyciąg bankowy nr 28 z dnia 27.10.2008r. potwierdz. dokonanie .przelewu na rzecz ZUS.
Wyciąg bankowy nr 28 z dnia 27.10.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu na rzecz US.
Wyciąg bankowy nr 27 z dnia 24.10.2008r. potwierdz. dokonanie. przelewu z tytułu wynagrodzenia koordynatora.

W celu potwierdzenia rzetelnego i prawidłowego naliczania wynagrodzenia za wykonanie dzieła: przygotowanie konferencji oraz jego pochodnych tj. składek do Zakładu Ubezpieczeń



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

szkoleniu. W związku z powyższym środki finansowe przeznaczone na realizację szkolenia – obsługa żurawi samojezdnych pozostały niewykorzystane i zwrócone wraz z innymi niewykorzystanymi środkami finansowymi w ramach projektu do Instytucji Pośredniczącej.”

[Dowód: akta kontroli nr 28, str.1-1]

W celu sprawdzenia kwalifikowalności uczestników Projektu wybrano z listy uczestników, za pomocą metodologii określonej w Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej w ramach POKL 8 osób, stanowiących 10% Beneficjentów końcowych. Dodatkowo w czasie kontroli dobrano jeszcze 4 uczestników Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 29, str.1-1]

Z wybranymi uczestnikami Projektu przeprowadzono telefonicznie wywiady. Tematem rozmowy był sposób rekrutacji, realizacja Projektu, a także wiedza na temat źródeł finansowania Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 30, str.1-2]

Beneficjent przedłożył kontrolującym dokumenty, stanowiące uzasadnienie kwalifikowalności wybranych uczestników Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 31, str.1-67]

Zgodnie z zapisami poszczególnych umów dotyczących organizacji szkolenia, zawartych przez PUP w Bytowie z jednostkami szkolącymi, uczestnicy Projektu/szkoleń podpisywali listy obecności, stanowiące integralną część dzienników zajęć edukacyjnych, będących częścią dokumentacji przebiegu szkolenia.

[Dowód: akta kontroli nr 32, str.1-357]

11.10 Sposób gromadzenia i przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach podsystemu PEFS) zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o Ochronie Danych Osobowych.

Potwierdzono, że dane zawarte w podsystemie PEFS są zgodne z danymi dotyczącymi beneficjentów ostatecznych zgromadzonymi i przechowywanymi w siedzibie Beneficjenta.

[Dowód: akta kontroli nr 33, str. 1-6]

Ustalono, że Beneficjent przechowywał i przetwarzał dane osobowe o uczestnikach Projektu w ramach podsystemu PEFS zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. z 2002r. Nr 101, poz.926, ze zmianami).

Uczestnicy Projektu wyrazili pisemną zgodę na gromadzenie, przetwarzanie i przekazywanie danych osobowych niezbędnych do realizacji Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 31, str.1-65]



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Zgodnie z §20 punk4 Umowy o dofinansowanie w dniu 01.03.2008r. Dyrektor PUP w Bytowie upoważnił do przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu Panią Krystynę Redlarską-Król – koordynatora Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 34, str. 1-1]

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

Ustalono, że dane przekazane we wniosku o płatność, w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego są zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

11.12 Poprawność udzielania zamówień publicznych

W PUP w Bytowie obowiązuje od dnia 27.10.2007r. Regulamin Zamówień Publicznych wprowadzony Zarządzeniem nr 15/2007 Dyrektora PUP w Bytowie z dnia 27.10.2007r. na podstawie § 11 pkt 5 lit „e” Regulaminu Organizacyjnego PUP w Bytowie z dnia 19.04.2005r. uchwalonego Uchwałą Zarządu Powiatu Bytowskiego Nr 162/347/2005.

[Dowód: akta kontroli nr 35, str.1-5]

Przedmiot zamówienia organizacji szkoleń, został zaplanowany do realizacji w 2008r. w ramach Projektu „Czterdzieści pięć PLUS-nowe możliwości” i współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach PO KL 2007-2013, Priorytet VIII „Regionalne Kadry gospodarki”, Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”, Poddziałanie 8.1.1 „Wspieranie rozwoju kwalifikacji zawodowych i doradztwo dla przedsiębiorstw”.

Szacunkowa wartość zamówień została ustalona w wysokości poniżej kwoty wartości zamówień oraz konkursów, od których jest uzależniony obowiązek przekazywania ogłoszeń Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich..

Umowy dotyczące organizacji szkoleń zostały zawarte w trybie „zamówienia z wolnej ręki”.

We wnioskach o zatwierdzenie trybu udzielenia zamówienia publicznego wskazano na konieczność zamówienia: „... dotyczy zdobycia nowych umiejętności i kwalifikacji niezbędnych dla osób uczestniczących [w danym szkoleniu] do pracy [w określonym zawodzie], a w konsekwencji zwiększa ich szansę na utrzymanie zdolności do pozostania na rynku pracy.”

Dla każdego z zamówień, dotyczącego organizacji szkoleń z-ca Dyrektora PUP w Bytowie Krystyna Dykier złożyła w dniu 08.01.2009r., Oświadczenie dotyczące ustalenia wartości zamówienia.

Dla zamówienia dotyczącego „Przeprowadzenia badania ewaluacyjnego projektu”, koordynator Projektu, samodzielny specjalista ds. programów, Krystyna Redlarska-Król, złożyła w dniu 08.01.2009r. Oświadczenie, dotyczące sposobu postępowania przy dokonaniu zlecenia na wykonanie badania ewaluacyjnego w ramach Projektu, w którym stwierdziła: „Zgodnie z art.4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2007 roku nr 223, poz. 1655 z późn. zm.) ustawy tej nie stosuje się do



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000,00 euro”. Wartość tego zamówienia ustalono na 6.000 PLN.

[Dowód: akta kontroli nr 36, str. 1-399]

Jednocześnie dokonując kontroli zamówień dotyczących organizacji szkoleń, Zespół kontrolujący stwierdził:

- W przypadku szkolenia: „Spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi metodą MAG (135) – Bytów”, wartość szacunkowa zamówienia (23.000,00 PLN) w Protokole postępowania o udzielenie zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655) - oznaczenie sprawy: KA 3431/63/WR/08, nie zgadza się z całkowitą końcową wartością zamówienia (19.000,00-zł) w Ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia – usługi nr 251275 – 2008 z dnia 06.10.2008r.
- W przypadku szkolenia: „Spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi metodą MAG (135) – Miastko”, wartość szacunkowa zamówienia (23.000,00-zł) w Protokole postępowania o udzielenie zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust. 8 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655) - oznaczenie sprawy: KA 3431/69/WR/08, nie zgadza się z całkowitą końcową wartością zamówienia (24.000,00-zł) w Ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia – usługi nr 291463 – 2008 z dnia 30.10.2008r.

Dnia 20.01.2009 Dyrektor PUP w Bytowie, Janusz Wiczkowski złożył wyjaśnienie (znak: KA.0911/2/NB/09), dotyczące powstałych różnic w kwotach wartości zamówienia (pkt 1-2), które wyniknęły z:

- omyłki przy wpisywaniu wartości zamówienia,
- różnych interpretacji dotyczących wartości jaka powinna być wpisywana w pole 1.5 w Sekcji II Ogłoszenia.

[Dowód: akta kontroli nr 37, str. 1-1]

11.13 Poprawność udzielania pomocy publicznej

Zespół kontrolujący stwierdził co następuje:

Dokumentacja konkursowa nr 01/POKL/8.1.1/2007 uwzględniała zapisy Szczegółowego Opisu Priorytetów PO KL 2007-2013 z 18.09.2007, który nie przewidywał występowania pomocy publicznej w tym poddziałaniu.

11.14 Sposób realizacji działań promocyjnych

Podczas prowadzonych czynności kontrolnych ustalono, co następuje:



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

- Z wywiadu przeprowadzonego z koordynatorem Projektu w/m kontroli wynika, że promocja Projektu była prowadzona przez cały okres realizacji Projektu, a jej celem było umożliwienie wszystkim zainteresowanym osobom wzięcia udziału przy rekrutacji grupy docelowej Projektu, a także poinformowanie społeczeństwa o korzyściach płynących z wdrażania projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej.
- Zamieszczono w prasie dwa ogłoszenia (nabór/rekrutacja), z trzech zaplanowanych. Zwrócono część środków przeznaczonych na trzecie niezrealizowane ogłoszenie. W zamian zamieszczono jedno ogłoszenie bezpłatnie w prasie elektronicznej.
- Przedstawiono do wglądu w/m kontroli materiały promocyjne wykonane:
 - kubki z logo EFS / UE / PO KL ,
 - kalendarz – terminarz A5 – logo EFS / UE / PO KL zamieszczono wewnątrz kalendarza-terminarza, a nie na widocznym miejscu,
 - plakaty informacyjne z logo EFS / UE / PO KL,
 - długopisy z logo EFS / UE / PO KL,
 - bryloczek wyposażony w diody podświetlające – logo EFS / UE / PO KL umieszczono na opakowaniu bryloczka; na bryloczku brak logo EFS / UE / PO KL i informacji o współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej.
- Zorganizowano i przeprowadzono konferencję podsumowującą realizację Projektu (21.10.2008), z wykorzystaniem następujących materiałów promocyjnych przedstawionych do wglądu w/m kontroli:
 - zaproszenia z mapką dojazdową do miejsca konferencji,
 - plakat formatu A1 z logo EFS / UE / PO KL,
 - długopisy z logo EFS / UE / PO KL,
 - bloczki z logo EFS / UE / PO KL ,
 - teczki konferencyjne z logo EFS / UE / PO KL ,
 - broszury informacyjne – brak logo EFS na okładce; logo EFS umieszczono na wszystkich pozostałych stronach.
- Koordynator Projektu – samodzielny specjalista ds. programów Krystyna Redlarska-Król złożyła w dniu 08.01.2008 Oświadczenie na piśmie, stwierdzające, że sposób zamieszczania logo EFS/UE/PO KL na materiałach promocyjnych był konsultowany z pracownikami Referatu Promocji UMWP Departament EFS podczas rozmów telefonicznych wykonywanych w miesiącu maju 2008r. i że zgodnie ze wskazówkami pracowników Referatu Promocji UMWP te materiały wykonywano.

[Dowód: akta kontroli nr 38, str. 1-33]

Zleceniobiorcy organizacji poszczególnych szkoleń zobowiązali się w ramach podpisywanych umów z PUP Bytów do zarejestrowania w internetowej bazie ofert



szkoleniowych pod adresem <http://www.inwestycjawkadry.info.pl/> organizowanych, szkoleń nie później niż w dniu ich rozpoczęcia.

[Dowód: akta kontroli nr 32, str. 1-15]

11.15 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu

W celu potwierdzenia wywiązywania się przez Beneficjenta z obowiązków w zakresie przechowywania dokumentacji w dniu 08.01.2009r. sporządzony został przez kontrolujących protokół oględzin, z którego wynikało, że dokumenty związane z realizacją Projektu przechowywane są w siedzibie Beneficjenta, w zamykanych na klucz szafach w oddzielnych segregatorach i teczkach wraz z innymi dokumentami nie związanymi z realizacją Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 39, str. 1-1]

W dniu 08.01.2009r. złożono oświadczenie, że dokumentacja związana z realizacją Projektu będzie archiwizowana do 31 grudnia 2020r.

[Dowód: akta kontroli nr 40, str. 1-1]

12. Wnioski z przeprowadzonej kontroli planowej Projektu w siedzibie Beneficjenta

W oparciu o wyżej opisane ustalenia sformułowano następujące wnioski:

Zgodnie z umową nr UDA-POKL.08.01.01-22-057/07-00 z dnia 26.06.2008r. Instytucja Pośrednicząca przyznała Powiatowi Bytowskiemu-Powiatowemu Urzędowi Pracy w Bytowie dofinansowanie w formie dotacji rozwojowej na realizację Projektu nr POKL.08.01.01-22-057/07 pn.: „Czterdzieści pięć PLUS-nowe możliwości” w kwocie nieprzekraczającej 194 726,20 PLN i nie stanowiącej więcej niż 100% całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Wartość Projektu wynosiła 194 726,20 PLN, co stanowiło 100% wydatków kwalifikowalnych.

W dniu kontroli tj .07.01.2009r. wartość wydatków kwalifikowalnych objęta wnioskiem o płatność wynosiła 168 593,54 PLN.

Zweryfikowano 36 oryginałów dowodów księgowych na łączną kwotę 138 350 PLN, stanowiącą 82% wartości poniesionych wydatków w ramach realizowanego Projektu. Wymienione dokumenty zostały opisane zgodnie z Zasadami finansowania POKL.

Projekt realizowano w okresie od 01.03.2008r. do 31.10.2008r.

Głównym celem Projektu pn.: „Czterdzieści pięć PLUS-nowe możliwości” było podwyższenie wskaźnika aktywności zawodowej osób w wieku powyżej 45 lat.

Przedmiotem kontroli było ustalenie czy Projekt został zrealizowany zgodnie z założeniami określonymi we wniosku oraz w umowie o dofinansowanie.

Zgodnie z zawartą umową dla Projektu otwarto rachunek bankowy, na który wpłynęły środki w dwóch transzach: w dniu 03.07.2008r. w wysokości 55.000 PLN i w dniu 08.09.2008r. w wysokości 139.726,20 PLN.



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Do czasu przekazania dotacji Beneficjent dokonywał zapłaty za ponoszone wydatki za pośrednictwem rachunku bankowego nie wskazanego w umowie.

Beneficjent rejestrował operacje, dotyczące przebiegu Projektu na kontach ujętych w księgach rachunkowych.

Dla Projektu prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgowa, która umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji związanych z Projektem.

Środki dotacji rozwojowej na realizację Projektu zostały ujęte w planie dochodów i wydatków budżetu powiatu bytowskiego zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji potwierdzono rzetelność i prawidłowość naliczania wynagrodzeń oraz ich pochodnych koordynatora Projektu i wynagrodzenia z tytułu wykonania umowy o dzieło: przygotowanie konferencji.

Ustalono, że rekrutacja uczestników Projektu odbyła się na podstawie „Regulaminu Uczestnictwa w Projekcie Czterdzieści pięć PLUS-nowe możliwości” Dyrektora PUP w Bytowie z dnia 07.04.2008r.

Kontrolujący potwierdzili kwalifikowalność 12 uczestników Projektu, co stanowiło 16% Beneficjentów ostatecznych.

Prowadzona przez Beneficjenta dokumentacja, a także przeprowadzone telefoniczne rozmowy z uczestnikami pozwoliły kontrolującemu na stwierdzenie, że cele Projektu zostały osiągnięte.

Ustalono, że Beneficjent przestrzegał postanowień ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. z 2002r. Nr 101, poz.926, ze zmianami) oraz ustawy z dnia 29 stycznia 2004r.-Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655).

Dokumentacja konkursowa nr 01/POKL/8.1.1/2007 uwzględniała zapisy Szczegółowego Opisu Priorytetów PO KL 2007-2013 z 18.09.2007, który nie przewidywał występowania pomocy publicznej w tym poddziałaniu.

Prowadzono również działania promocyjne, informujące opinię publiczną o realizacji Projektu.

Prawidłowo stosowano znaki graficzne EFS i UE na dokumentach związanych z realizacją Projektu.

W związku z powyższym kontrolujący pozytywnie ocenili realizację Projektu.

13. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybeniach

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej

..... 30.01.2009r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i 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 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu.



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

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 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

..... Anna Łycka *Krzysztof Góral*

(Podpisy członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. STAROSTY

.....
(Podpis jednostki kontrolowanej)

Janusz Mieczkowski
DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie

Łycka

[Handwritten signature]