

**WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W GDAŃSKU***Partner w rozwoju. WUP. Pomorze*

80-824 Gdańsk, ul. Podwale Przedmiejskie 30, tel. 58 32 61 801, fax: 58 32 64 894, wup@wup.gdansk.pl, www.wup.gdansk.pl

Informacja Pokontrolna Nr II/24/2013/01

1	Podstawa prawna kontroli	Na podstawie art. 27 ust. 1 pkt 5 oraz art. 35 e Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009, Nr 84, poz. 712, z późn. zm.), § 15 pkt 1 Porozumienia nr KL/PM/WUP/2007/1 z dnia 14 sierpnia 2007 roku z późn. zm. w sprawie dofinansowania działania 6.1. Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie w Priorytecie VI Rynek Pracy otwarty dla wszystkich, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz powierzenia realizacji zadań, związanych z wyborem i wdrażaniem projektów innowacyjnych i współpracy ponadnarodowej w Priorytecie VI oraz na podstawie § 18 Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.01-22-083/11-00, z dnia 24.11.2011 r., Projektu „Czas nowych możliwości”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	p. Sławomir Giedroyc – Kierownik Zespołu Kontrolującego, p. Paweł Rusak.
4	Termin kontroli	06-08.03.2013 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa Projektu (Kontrola w siedzibie Beneficjenta + kontrola trwałości operacji + wizyta monitoringowa).
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie
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 ramach danego projektu	Nazwa Projektu: „Czas nowych możliwości” Numer Projektu: POKL.06.01.01-22-083/11 Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie (Poddziałanie 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy) Nr Umowy : POKL.06.01.01-22-083/11-00 Wartość Projektu: 1 035 535,36 PLN Koszty bezpośrednie: 976 146,88 PLN Koszty pośrednie: 59 388,48 PLN Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli: 580 556,30 PLN Wydatki zatwierdzone w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o płatność: 491 120,69 PLN

**KAPITAŁ LUDZKI**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCIJEDNOSTKA
SAMORZĄDU
WOJEWÓDZTWA
POMORSKIEGOUNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

9

Zakres kontroli dotyczy:

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych (*jeśli dotyczy*).
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu (*jeśli dotyczy*).
3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu (*jeśli dotyczy*).
4. Sposób przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu (w ramach Formularza PEFS 2007), zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r., o ochronie danych osobowych (*jeśli dotyczy*).
5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność, w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego, z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta (*jeśli dotyczy*).
6. Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych (*jeśli dotyczy*).
7. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.) (*jeśli dotyczy*).
8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (*jeśli dotyczy*).
9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności (*jeśli dotyczy*).
10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* (*jeśli dotyczy*).
11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu (*jeśli dotyczy*).
12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych.
13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.
14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.
15. Wizyta monitoringowa w miejscu realizacji usługi (*jeśli dotyczy*),
w tym:
 - sprawdzenie, czy usługa jest zgodna z umową/decyzją o dofinansowanie projektu oraz umową na realizację usługi, jeśli została zlecona,
 - sprawdzenie, czy usługa jest zgodna z harmonogramem realizacji projektu przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu,
 - sprawdzenie, czy zakres tematyczny realizowanej usługi (np. szkolenia, warsztatu, konferencji) jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu,
 - sprawdzenie, czy pomieszczenia, w których realizowana jest usługa, są oznakowane plakatami lub tablicami z logo POKL i UE, informującymi o współfinansowaniu projektu z EFS,
 - sprawdzenie, czy uczestnicy otrzymują materiały szkoleniowe, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach POKL,
 - sprawdzenie, czy beneficjent posiada dokumenty potwierdzające zrealizowanie usługi zgodnie z liczbą osobogodzin zawartą w umowie z wykonawcą na realizację usługi,
 - przeprowadzenie wywiadu/ankiety z uczestnikiem projektu w celu poznania jego opinii na temat realizowanej usługi, w tym jej

jakości, oraz zweryfikowania, czy wie, iż jest ona współfinansowana z EFS.

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

1. Prawdliwość rozliczeń finansowych.

Skontrolowano wydatki z *Zestawień dokumentów potwierdzających poniesione wydatki*, objęte Wnioskami Beneficjenta o płatność o numerach:

- WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-04 za okres od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r.
Skontrolowano co szóstą pozycję, z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte powyższym Wnioskiem Beneficjenta o płatność, stosując metodę statystyczną z interwałem z losowo wybranym punktem startowym (interwał = 6), rozpoczynając od pozycji Nr 1, tj. pozycje: 1, 7, 13, 19, 25, 31, 37, 43, 49 i 55 na kwotę 36 129,81 zł.
- WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-05 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.
Skontrolowano co piątą pozycję, z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte powyższym Wnioskiem Beneficjenta o płatność, stosując metodę statystyczną z interwałem z losowo wybranym punktem startowym (interwał = 5), rozpoczynając od pozycji Nr 2, tj. pozycje: 2, 7, 12, 17, 22, 27, 32, 37 i 42, na kwotę 42 277,64 zł.

Skontrolowano 19 ze 104 pozycji, zawartych w powyższych dwóch zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność, na łączną kwotę 78 407,45 zł, co stanowi:

- 13,51 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (**580 556,30 zł**),
- 7,57 % zaplanowanych wydatków, wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.01-22-083/11-00 (**1 035 535,36 zł**).

Podczas I kontroli powyższego Projektu w dniach 10-12-09.2012 r., skontrolowano wydatki na kwotę 50 659,10 zł.

W sumie podczas I i II kontroli powyższego Projektu, skontrolowano wydatki na łączną kwotę 129 066,55 zł, co stanowi:

- 22,23 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (**580 556,30 zł**),
- 12,46 % zaplanowanych wydatków, wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.01-22-083/11-00 (**1 035 535,36 zł**).

Beneficjent, w ramach powyższego Projektu:

- przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu wniesienie wkładu własnego w wysokości 106 200,00 zł,
- nie wykazał w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o płatność wydatków, w ramach cross-finansingu.
- Koszty pośrednie rozlicza na podstawie ryczału – 7,00 % (59 388,48 zł).

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu.

Na podstawie Wniosku o dofinansowanie Projektu oraz *Wykazów zatrudnionego przez Beneficjenta i Partnera personelu w ramach projektu*, przedstawionych przez Beneficjenta i Partnera, zawierających odpowiednio 10 i 3 nazwiska, zweryfikowano dokumentację 2 osób (po 1 z każdego *Wykazu*), stosując metodę statystyczną prostą losową, co stanowi 15,38 % dokumentacji w tym zakresie. Skontrolowano dokumentację:

1. Pani Anieli Mielewczyk, zatrudnionej przez Lidera Projektu jako specjalista ds. rozwoju zawodowego (dodatek specjalny).
2. Pani Karoliny Śliżewskiej, zatrudnionej przez Partnera Projektu jako pracownik socjalny przeprowadzający rekrutację (dodatek specjalny).

Łącznie, w toku kontroli w dniach 10-12.09.2012 r., i 06-08.03.2013 r., skontrolowano dokumentację 6 osób stanowiących personel Projektu, co w sumie stanowi 46,15 % dokumentacji w tym zakresie.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu.

Z *Wykazu Uczestników rekrutowanych w ramach Projektu „Nr POKL.06.01.01-22-083/11*, podpisanego przez p. Janusza Wiczowskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie, zawierającego 68 nazwisk, w trakcie kontroli, w oparciu o dokumentację, zweryfikowano kwalifikowalność następujących 10 Uczestników Projektu, którzy przystąpili do udziału w Projekcie, po zakończeniu I kontroli niniejszego Projektu (10-12-09-2012 r.). Skontrolowano dokumentację następujących osób:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.

Stanowi to 100,00 % wszystkich Uczestników Projektu, którzy przystąpili do udziału w nim po zakończeniu I kontroli (10-12.09.2012 r.) oraz 14,71 % wszystkich osób uczestniczących oraz zaplanowanych do udziału w Projekcie, wynikających z Wniosku o dofinansowanie Projektu.

Łącznie, w toku kontroli w dniach 10-12.09.2012 r., i 06-08.03.2013 r., skontrolowano dokumentację 25 Uczestników Projektu, co w sumie stanowi 36,76 % wszystkich osób uczestniczących oraz zaplanowanych do udziału w Projekcie, wynikających z Wniosku o dofinansowanie Projektu.

4. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o Uczestnikach Projektu (w ramach PEFS), zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r., o ochronie danych osobowych.

4.1.

W toku kontroli, na podstawie *Wykazu Uczestników rekrutowanych w ramach Projektu „Nr POKL.06.01.01-22-083/11*, podpisanego przez p. Janusza Wiczковского – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie, zawierającego 68 nazwisk, zweryfikowano dokumentację, dotyczącą poinformowania Uczestników Projektu o przetwarzaniu ich danych osobowych, następujących 10 Uczestników Projektu, którzy przystąpili do udziału w Projekcie, po zakończeniu I kontroli niniejszego Projektu (10-12-09-2012 r.), wymienionych w pkt. 3 niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Łącznie w toku kontroli w dniach 10-12.09.2012 r., i 06-08.03.2013 r., skontrolowano dokumentację 25 Uczestników Projektu, co w sumie stanowi 36,76 % wszystkich osób uczestniczących oraz zaplanowanych do udziału w Projekcie, wynikających z Wniosku o dofinansowanie Projektu.

4.2

Zweryfikowano zgodność danych zawartych w elektronicznym Formularzu PEFS, stanowiącym załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-05 za okres 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r., z danymi zamieszczonymi w dokumentacji Uczestników Projektu.

Wybrano dokumentację dotyczącą 9 Uczestników Projektu, którzy przystąpili do udziału w Projekcie, po zakończeniu I kontroli niniejszego Projektu (10-12-09-2012 r.) i zostali wykazani w ostatnim zatwierdzonym Wniosku Beneficjenta o płatność Nr POKL.06.01.01-22-083/11-05 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r..

Skontrolowano dokumentację następujących osób:

1. /
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
6. /
7. -
8. /
9. /

Stanowi to 13,24 % wszystkich Uczestników Projektu, którzy rozpoczęli udział w Projekcie od 01.12.2011 r.

Łącznie w toku kontroli w dniach 10-12.09.2012 r. i 06-08.03.2013 r., skontrolowano dokumentację 20 Uczestników Projektu, co w sumie stanowi 29,41 % wszystkich Uczestników Projektu, w zakresie zgodności danych zawartych w elektronicznym Formularzu PEFS z dokumentacją papierową, dostępną w siedzibie Beneficjenta.

4.3.

Na podstawie *Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu „Czas nowych możliwości” w ramach POKL 2007-2013*, podpisanej przez p. Janusza Wiczковского – Dyrektora

Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie (Lider), zawierającej 27 nazwisk oraz *Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu „Czas nowych możliwości” w ramach POKL 2007-2013*, podpisanej przez p. Andrzeja Tyla – Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miastku (Partner), zawierającej 3 nazwiska sprawdzono, czy osoby realizujące Projekt, uzyskały ze strony Beneficjenta pisemne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu. Sprawdzono pod tym względem dokumentację 6 osób, których dokumentacja nie była przedmiotem poprzedniej kontroli, wybranych z powyższych *Ewidencji* metodą statystyczną prostą losową.

Powyższe *Ewidencje* zawierają daty nadania, daty ustania, zakresy oraz numery upoważnień.

Sprawdzono upoważnienia do przetwarzania danych osobowych wydane następującym osobom:

1. ?
2. .
3. .
4. .
5. .
6. .

Stanowi to 20,00 % wszystkich upoważnień, wydanych osobom mającym dostęp do danych osobowych Uczestników Projektu na dzień przeprowadzenia kontroli.

Łącznie w toku kontroli w dniach 10-12.09.2012 r., i 06-08.03.2013 r., skontrolowano dokumentację 11 osób, które uzyskały ze strony Beneficjenta pisemne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w zbiorze Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007. Stanowi to 36,67 % wszystkich osób, które uzyskały ze strony Beneficjenta pisemne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych.

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

W celu potwierdzenia postępu rzeczowego oraz postępu finansowego, wykazanego w zatwierdzonych do dnia kontroli, tj., 06.03.2013 r. Wnioskach Beneficjenta o płatność o numerach:

- WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-04 za okres od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-05 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.,

zweryfikowano dokumentację opisaną w próbach w pozostałych obszarach podlegających kontroli, opisanych w niniejszej Informacji Pokontrolnej, dotyczącą realizacji poszczególnych zadań w ramach Projektu, w konfrontacji z poniesionymi wydatkami.

6. Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

Nie dotyczy.

W niniejszym Projekcie, koszty bezpośrednie nie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

7. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

Na podstawie „Zestawienia usług w ramach projektu „Czas nowych możliwości”, do kontroli wybrano, za pomocą metody statystycznej prostej losowej, 1 spośród 5 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w ramach Projektu w trybie przetargu nieograniczonego, co stanowi 20,00 % dokumentacji w tym zakresie.

Skontrolowano zamówienie Nr KZ 3431/9/PN/2012, dotyczące szkolenia „Opiekunka środowiskowa”, udzielone wykonawcy na kwotę kwalifikowalną 9 975,00 zł.

Łącznie w toku kontroli w dniach 10-12.09.2012 r., i 06-08.03.2013 r., skontrolowano dokumentację dotyczącą 2 zamówień udzielonych w trybie przetargu nieograniczonego, co stanowi 40,00 % dokumentacji w tym zakresie.

Partner w niniejszym Projekcie, zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu, nie dokonywał zakupu towarów i usług.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy. Beneficjent był zobligowany do stosowania przy zakupach ustawy Prawo zamówień publicznych.

Partner w niniejszym Projekcie, zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu, nie dokonywał zakupu towarów i usług.

9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.

Beneficjent od dnia przeprowadzenia poprzedniej kontroli (12.09.2012 r.), nie dokonywał zakupów w przedziale od 20 000,00 zł do 14 000,00 euro netto. Jedyne postępowanie, dotyczące zakupów w tym przedziale, zostało skontrolowane podczas I kontroli niniejszego Projektu.

Łącznie w toku kontroli w dniach 10-12.09.2012 r., i 06-08.03.2013 r., skontrolowano 1 z 1 postępowania, przeprowadzonego w oparciu o zasadę rozeznania rynku, co w sumie stanowi 100,00 % dokumentacji w tym zakresie.

10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

Z *Rejestru Prac interwencyjnych*, w którym zawarto 3 umowy, dotyczące Projektu „Czas nowych możliwości”, wybrano do kontroli metodą statystyczną prostą losową, umowę z firmą „DRUTEX” S.A. z Bytowa, która zakłada zatrudnienie 8 osób bezrobotnych na okres od 16.07.2012 do 15.07.2013 r. Stanowi to 33,33 % wszystkich umów, zawartych w Projekcie, w ramach subsydiowanego zatrudnienia.

11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Utrzymanie trwałości operacji.

Z *Rejestru Prac interwencyjnych*, w którym zawarto 3 umowy, dotyczące Projektu „Czas nowych możliwości”, wybrano do kontroli metodą statystyczną prostą losową, umowę z firmą „DRUTEX” S.A. z Bytowa, która zakłada zatrudnienie 8 osób bezrobotnych na okres od 16.07.2012 do 15.07.2013 r. Stanowi to 33,33 % wszystkich umów, zawartych w Projekcie, w ramach subsydiowanego zatrudnienia.

Utrzymanie trwałości rezultatu.

W związku z tym, że do dnia kontroli nie zatwierdzono wniosku o płatność końcową, co do zasady nie przeprowadza się kontroli trwałości rezultatu.

12. Sposób realizacji działań promocyjnych.

Zakres weryfikacji odnosi się do próby dokumentacji, opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej.

13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Zakres weryfikacji ścieżki audytu kontrolowanych obszarów Projektu, zawiera się w opisanych próbach wyboru dokumentów do kontroli.

14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Zakres weryfikacji odnosi się do próby dokumentacji, opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej.

15. Wizyta monitoringowa w miejscu realizacji usługi.

W dniu 08.03.2013 r., Zespół Kontrolujący, w celu potwierdzenia rzeczywistej realizacji Projektu, przeprowadził wizytę monitoringową prac interwencyjnych, dotyczących 8 Uczestników Projektu, zatrudnionych na podstawie Umów o pracę, podpisanych z firmą „DRUTEX” S.A. w Bytowie.

		<p>Podczas niniejszej kontroli sprawdzono co najmniej 30 dokumentów:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ finansowych Projektu, wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli Wniosków Beneficjenta o płatność. ▪ co najmniej 30 dokumentów merytorycznych, dotyczących Projektu, dostępnych do dnia kontroli.
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	<p>1. Prawdliwość rozliczeń finansowych.</p> <p>Na podstawie sprawdzonej dokumentacji, w zakresie rozliczeń finansowych, Zespół Kontrolujący stwierdził, że wydatki przedstawione w kontrolowanych Wnioskach o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-04 za okres od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r., i WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-05 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r., są kwalifikowalne, zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL, a także zostały rzeczywiście poniesione oraz są poparte stosownymi dokumentami księgowymi. Dokumenty księgowe są opisane zgodnie z Zasadami Finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.</p> <p>Ponadto, w załączniku nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem”, do Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-05 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r., stwierdzono błędy nie mające wpływu na wysokość wydatków kwalifikowalnych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pozycja Nr 27, kolumna Nr 8 (kwota dokumentu brutto) oraz kolumna Nr 9 (kwota dokumentu netto): Jest: 5 023,00 zł, Powinno być: 5 276,00 zł. <p>W związku z powyższym, Beneficjent w trakcie kontroli złożył:</p> <ul style="list-style-type: none"> • pisemne Oświadczenie dotyczące stwierdzonych błędów we Wnioskach Beneficjenta o płatność, • kserokopie dokumentów finansowych, do których odnosiły się błędy we wnioskach o płatność, potwierdzone za zgodność z oryginałem, • kserokopie, potwierdzone za zgodność z oryginałem, poprawionych (zaparafowanych) w ww. zakresie Wniosków Beneficjenta o płatność wraz załącznikami pt. „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem o płatność”. <p><u>Zespół Kontrolujący uznał, iż stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia zostały usunięte. Ww. dokumenty stanowią akta kontroli.</u></p> <p>2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu.</p> <p>Zespół Kontrolujący, podczas weryfikacji dokumentacji personelu, potwierdził kwalifikowalność wydatków dotyczących Personelu Projektu.</p>

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że wszyscy zweryfikowani podczas kontroli Uczestnicy Projektu, kwalifikują się do udziału w Projekcie, tj. spełniają kryteria doboru zawarte w Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL, we Wniosku o dofinansowanie Projektu PO KL oraz dokumentacji konkursowej.

4. Sposób przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu (w ramach Formularza PEFS 2007), zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r., o ochronie danych osobowych.

W toku kontroli stwierdzono, że:

- wszyscy Uczestnicy Projektu zostali poinformowani o przetwarzaniu ich danych osobowych,
- personel przetwarzający dane osobowe Uczestników Projektu, posiada stosowne upoważnienia,
- osoby mające przetwarzać dane osobowe w PEFS 2007, są do tego upoważnione przez ABI PEFS 2007,
- dane Uczestników Projektu wprowadzone do elektronicznego Formularza PEFS, stanowiącego załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-05, są zgodne z kontrolowaną dokumentacją.

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

Zespół Kontrolujący, na podstawie dokumentacji merytorycznej, przedstawionej przez Beneficjenta w trakcie kontroli, a także dokumentacji finansowej, opisanej w punkcie 11.1 niniejszej Informacji Pokontrolnej, potwierdził postęp rzeczowy i finansowy, przedstawiony we Wnioskach Beneficjenta o płatność o numerach:

- WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-04 za okres od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-05 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.,

6. Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

Nie dotyczy.

W niniejszym Projekcie, koszty bezpośrednie nie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

7. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

Oznaczenie sprawy – KZ 3431/9/PN/2012.

Beneficjent przeprowadził postępowanie, dotyczące przeprowadzenia usługi szkolenia grupowego dla 12 osób bezrobotnych, zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie. Szkolenie pn. „Opiekunka środowiskowa”, w trybie przetargu nieograniczonego.

Szacunkowa wartość zamówienia, ustalona w dniu 12.04.2012 r., na podstawie cen rynkowych – 27 300,00 zł brutto, co stanowi równowartość 7 111,23 euro. Wartość wydatków kwalifikowanych związanych z zamówieniem: 9 975,00 zł. Łączna wartość zamówień tego samego rodzaju w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie w roku 2012 wyniosła 73 300,00 zł, co przekracza równowartość kwoty 14 000,00 euro netto.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent przeprowadził w sposób prawidłowy, zgodny z Ustawą Prawo zamówień publicznych, postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego, na zorganizowanie usługi szkoleniowej, w ramach Projektu „Czas nowych możliwości”. Przedmiot zamówienia: Szkolenie „Opiekunka środowiskowa” dla 12 osób bezrobotnych.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy.

Beneficjent był zobligowany do stosowania przy zakupach ustawy Prawo zamówień publicznych.

9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy.

Beneficjent od dnia przeprowadzenia poprzedniej kontroli (12.09.2012 r.), nie dokonywał zakupów w przedziale od 20 000,00 zł do 14 000,00 euro netto. Jedyne postępowanie, dotyczące zakupów w tym przedziale, zostało skontrolowane podczas I kontroli niniejszego Projektu.

10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* (jeśli dotyczy).

Zespół Kontrolujący stwierdził poprawność udzielenia pomocy publicznej, w ramach subsydiowanego zatrudnienia. Beneficjent w Projekcie nie założył udzielenia pomocy *de minimis*.

11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Utrzymanie trwałości operacji.

W toku kontroli, na podstawie:

- Umowy Nr PUP.CAZ-9401-194/JK/2012 z dnia 13.07.2012 r. Refundacja – Prace interwencyjne,
- Umów o pracę, zawartych pomiędzy firmą DRUTEX S.A. a 8 Uczestnikami Projektu,

stwierdzono, że firma DRUTEX S.A. zatrudniła 8 Uczestników Projektu, którzy znajdowali się w szczególnie niekorzystnej sytuacji na rynku pracy, na okres od 16.07.2012 r. do 15.07.2013 r. Trzy osoby zrezygnowały z udziału w Projekcie, a na ich miejsce zatrudniono kolejne z listy rezerwowej. Umowy tych osób zostały zawarte na kolejny rok.

Na podstawie:

- kontrolowanej reprezentatywnej próby dokumentacji, dotyczącej subsydiowanego zatrudnienia,
 - wizyty monitoringowej w miejscu realizacji subsydiowanego zatrudnienia,
- na dzień kontroli, tj. 08.03.2013 r., stwierdzono, że została utrzymana trwałość operacji na okres nie krótszy niż 1 rok.

Utrzymanie trwałości rezultatu.

W związku z tym, że do dnia kontroli nie zatwierdzono wniosku o płatność końcową, co do zasady nie przeprowadza się kontroli trwałości rezultatu.

12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

Stwierdzono, że Beneficjent i Partner, realizują działania informacyjno-promocyjne zgodnie z § 22 Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.01-22-083/11-00.

13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Na podstawie kontrolowanych dokumentów wylonionych z próby stwierdzono, że ścieżka audytu została zapewniona poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego Projektu, w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Stwierdzono, że Beneficjent prowadzi archiwizację dokumentacji w sposób zgodny z § 17 Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.01-22-083/11-00.

15. Wizyta monitoringowa w miejscu realizacji usługi.

- sprawdzenie, czy usługa jest zgodna z umową/decyzją o dofinansowanie Projektu oraz umową na realizację usługi, jeśli została zlecona,
- sprawdzenie, czy usługa jest zgodna z harmonogramem realizacji Projektu, przedstawionym we Wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu,
- sprawdzenie, czy zakres udzielonego wsparcia jest zgodny z zatwierdzonym Wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu,
- sprawdzenie, czy pomieszczenia, w których realizowana jest usługa, są oznakowane plakatami lub tablicami z logo POKL i UE, informującymi o współfinansowaniu Projektu z EFS,
- sprawdzenie, czy uczestnicy otrzymują materiały, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach POKL,
- sprawdzenie, czy Beneficjent posiada dokumenty, potwierdzające zrealizowanie usługi, zgodnie z umową zawartą z wykonawcą, w tym np. w zakresie liczby osobogodzin,
- przeprowadzenie wywiadu/ankiety z Uczestnikami Projektu, w celu poznania ich opinii na temat realizowanej usługi, w tym jej jakości, oraz zweryfikowania, czy wie, iż jest ona współfinansowana z EFS.

W dniu 08.03.2013 r., Zespół Kontrolujący przeprowadził wizytę monitoringową prac interwencyjnych, dotyczących 8 Uczestników Projektu, zatrudnionych na podstawie Umów o pracę, podpisanych z firmą „DRUTEX” S.A. w Bytowie, przy ul. Lęborskiej 31.

Stwierdzono, że tego dnia, swoje obowiązki służbowe pełniły 4 z 8 osób, których dotyczyła Umowa Nr PUP.CAZ-9401-194/JK/2012 z dnia 13.07.2012 r. Refundacja – Prace interwencyjne. Nieobecność pozostałych 4 osób, wynikała z 3-zmianowego systemu pracy w firmie DRUTEX. Na powyższą okoliczność Firma DRUTEX S.A. przedstawiła oświadczenie, podpisane przez p.

Dyrektora Administracyjno-Personalnego.

Stwierdzono, że prace interwencyjne odbywają się zgodnie z harmonogramem, przedstawionym we Wniosku o Dofinansowanie Projektu oraz umową na realizację usługi.

Dokumenty zebrane podczas kontroli stanowią akta kontroli.

12 Stwierdzone
nieprawidłowości
/uchybień

W zakresie kontrolowanej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości oraz uchybień z istotnymi zastrzeżeniami.

Stwierdzono uchybień z nieistotnymi zastrzeżeniami, które nie powodują skutków finansowych:

W załączniku nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem”, do Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-05 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r., stwierdzono błędy nie mające wpływu na wysokość wydatków kwalifikowalnych:

		<p>1. Pozycja Nr 27, kolumna Nr 8 (kwota dokumentu brutto) oraz kolumna Nr 9 (kwota dokumentu netto): Jest: <u>5 023,00 zł</u>, Powinno być: <u>5 276,00 zł</u>.</p> <p>W związku z powyższym, Beneficjent w trakcie kontroli złożył:</p> <ul style="list-style-type: none"> • pisemne Oświadczenie dotyczące stwierdzonych błędów we Wnioskach Beneficjenta o płatność, • kserokopie dokumentów finansowych, do których odnosiły się błędy we wnioskach o płatność, potwierdzone za zgodność z oryginałem, • kserokopie, potwierdzone za zgodność z oryginałem, poprawionych (zaparafowanych) w ww. zakresie Wniosków Beneficjenta o płatność wraz załącznikami pt. „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem o płatność”. <p><u>Zespół Kontrolujący uznał, iż stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia zostały usunięte. Ww. dokumenty stanowią akta kontroli.</u></p>
13	Ocena według kryteriów	<p>A)</p> <p>Na podstawie przeprowadzonej kontroli obszarów tematycznych wymienionych w punkcie 9 niniejszej Informacji Pokontrolnej dokonano podsumowania wyników kontroli zgodnie z kryteriami określonymi dla kontroli Projektu ustalonymi w punkcie 11.3 <i>Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013</i>, (obowiązującymi od 1 stycznia 2013 r.) i stwierdzono, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ścieżka audytu została zapewniona poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego Projektu, w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę, • zarządzanie Projektem odbywało się prawidłowo, personel Projektu został prawidłowo wyłoniony, • Uczestnicy Projektu kwalifikują się do udziału w Projekcie, • rozliczenia finansowe potwierdzają kwalifikowalność i prawidłowość ponoszenia wydatków w ramach Projektu, pod kątem ich zgodności z zapisami <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL</i>, niemniej jednak, w załączniku nr 1 do kontrolowanego Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-083/11-05 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r., stwierdzono uchybienia z nieistotnymi zastrzeżeniami, niewpływające na wysokość wydatków kwalifikowalnych. Szczegółowy opis znajduje się w pkt. 11.1 niniejszej Informacji Pokontrolnej, • postęp rzeczowy wykazany w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o płatność, jest zgodny z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta, • realizacja Projektu odbywała się zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne), • Beneficjent prawidłowo realizował działania informacyjno-promocyjne kierowane do opinii publicznej, informując o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

		<p>B)</p> <p>W wyniku kontroli poszczególnych obszarów, zgodnie z punktem 11.3 <i>Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013</i> (obowiązującymi od 1 stycznia 2013 r.). Projekt oceniono jako spełniający kryteria określone dla:</p> <p>Kategorii Nr 1 – Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia w zakresie poprawności wypełniania Załącznika Nr 1 do Wniosku Beneficjenta o płatność.</p>
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	18.03.2013 r.

Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.

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 wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji Pokontrolnej wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji Pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić 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.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej przez jednostkę kontrolowaną:

- Jednostka kontrolująca stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub części; w takiej sytuacji, po zweryfikowaniu uzasadnienia zastrzeżeń i/lub dokonaniu przeglądu odpowiednich dokumentów w sprawie, kontrolujący zmienia lub uzupełnia odpowiednią część Informacji Pokontrolnej, a następnie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, wysyła ponownie do podpisu kierownikowi jednostki kontrolowanej 2 podpisane przez członków Zespołu Kontrolującego egzemplarze Informacji Pokontrolnej. Zmiany powstałe w wyniku procedury kontrydycyjnej powinny być adekwatne do wyjaśnień przekazanych przez jednostkę kontrolowaną oraz posiadać potwierdzenie w dokumentacji.
- Jednostka kontrolująca nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez jednostkę kontrolowaną; w takiej sytuacji kontrolujący w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń przekazują tę informację wraz z uzasadnieniem do jednostki kontrolowanej oraz ponownie przekazują do jednostki kontrolowanej 2 egzemplarze Informacji Pokontrolnej.

Po otrzymaniu kolejnej Informacji Pokontrolnej Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej:

- przesyła podpisany egzemplarz Informacji Pokontrolnej do jednostki kontrolującej lub.

- przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji Pokontrolnej i przesyła je Kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji Pokontrolnej.

W przypadku odmowy kontrolujący załącza do Informacji pokontrolnej pismo stanowiące o odmowie podpisania Informacji pokontrolnej. Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Samodzielny Specjalista
ds. Programów
Mawomir Giedroyc

Samodzielny Specjalista
ds. Programów
Ryszard Ruciel

.....
Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym Kierownika Zespołu Kontrolującego

.....
Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Bytowie

Janusz Wierkowski

.....
Data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Do wiadomości:

1. Wydział Wdrażania Funduszy w/m
2. Wydział Obsługi Finansowej Projektów w/m