

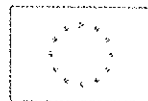
**WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W GDAŃSKU**

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 I/53/2014/01

1	Podstawa prawna kontroli	Na podstawie § 15 pkt 1 Porozumienia nr KL/PM/WUP/2007/1z 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.06.01.01-22-008/13-00 z dnia 21.10.2013 r., realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, w związku z 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.)
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku.
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	P. - Kierownik Zespołu Kontrolującego, P.
4	Termin kontroli	10-12.09.2014 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa Projektu (Kontrola w siedzibie Beneficjenta, 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 przypadku kontroli projektów)	Nazwa Projektu: „Strefa 30-latków”. Numer Projektu: POKL.06.01.01-22-008/13 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) Wartość Projektu: 832 080,19 PLN Koszty bezpośrednie: 778 629,80 PLN Koszty pośrednie: 53 450,39 PLN Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli: 271 188,54 PLN W tym - koszty bezpośrednie: 257 490,57 PLN - koszty pośrednie: 13 697,97 PLN Wydatki kontrolowane w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność: 124 106,21 PLN

**KAPITAŁ LUDZKI**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCIBEWOSTRA
SAMORZĄD
WOJEWÓDZTWA
POMORSKIEGOUNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

9	Zakres kontroli .	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowość rozliczeń finansowych (<i>jeśli dotyczy</i>). 2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu (<i>jeśli dotyczy</i>). 3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu (<i>jeśli dotyczy</i>). 4. Sposób przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu (w ramach zbioru PEFS 2007), zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r., o ochronie danych osobowych (Dz. U. 2002, Nr 101, poz. 926 z późn. zm.) oraz czy Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym oraz czy przestrzega ich zapisów (<i>jeśli dotyczy</i>). 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 (<i>jeśli dotyczy</i>). 6. Prawidłowość realizacji Projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych (<i>jeśli dotyczy</i>). 7. Poprawność udzielania zamówień publicznych tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013, poz. 907 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego (<i>jeśli dotyczy</i>). 8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (<i>jeśli dotyczy</i>). 9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku, w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności (<i>jeśli dotyczy</i>). 10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy <i>de minimis</i> (<i>jeśli dotyczy</i>). 11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu (<i>jeśli dotyczy</i>). 12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych. 13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu. 14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu. 15. Wizyta monitoringowa (<i>jeśli dotyczy</i>).
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowość rozliczeń finansowych. <p>Skontrolowano wydatki z <i>Zestawień dokumentów potwierdzających poniesione wydatki</i>, objęte Wnioskami Beneficjenta o płatność o numerach:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ <u>WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-01 za okres od 01.11.2013 r. do 31.12.2013 r.</u> Skontrolowano wszystkie 6 pozycji z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte powyższym Wnioskiem Beneficjenta o płatność, na kwotę 10 311,32 zł. ▪ <u>WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-02 za okres od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.</u> Skontrolowano co drugą pozycję, z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte powyższym Wnioskiem Beneficjenta o płatność, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym (interwał = 2), rozpoczynając od

pozycji nr 1, tj. pozycje: 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, na kwotę 19 420,69 zł.

▪ WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-03 za okres od 01.04.2014 r. do 31.06.2014 r.

Skontrolowano co drugą pozycję, z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte powyższym Wnioskiem Beneficjenta o płatność, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym (interwał = 2), rozpoczynając od pozycji nr 1, tj. pozycje: 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15, 17, 19, 21, 23, 25, 27, na kwotę 94 374,20 zł.

Skontrolowano 30 z 52 pozycji, zawartych w powyższych trzech zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność, na łączną kwotę 124 106,21 zł, co stanowi:

- 48,20 % kosztów bezpośrednich zatwierdzonych do dnia kontroli (257 490,57 zł),
- 45,76 % wydatków zatwierdzonych w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o płatność (271 188,54 zł),
- 15,94 % zaplanowanych wydatków (kosztów bezpośrednich), wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.01-22-008/13-00 (778 629,80 zł).

Beneficjent, w ramach powyższego Projektu:

- przewidział wniesienie wkładu własnego w kwocie 137 952,00 zł,
- nie przewidział wydatków w ramach cross-financingu,
- wykazał koszty pośrednie rozliczane ryczałtem (8,00 %), w kwocie 53 450,39 zł (840,61 zł – rok 2013, 39 324,77 zł – rok 2014, 13 285,01 zł – rok 2015).

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu.

Na podstawie Wniosku o dofinansowanie Projektu oraz *Wykazu zatrudnionego przez Beneficjenta/Partnera personelu w ramach Projektu Nr POKL.06.01.01-22-008/13*, przedstawionego przez Beneficjenta, zawierającego 1 nazwisko, zweryfikowano dokumentację dotyczącą Pani Malwiny Gierszewskiej – Koordynatora Projektu.

Stanowi to 100,00 % dokumentacji w tym zakresie.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu.

Na podstawie *Wykazu Uczestników zrekrutowanych w ramach Projektu Nr POKL.06.01.01-22-008/13*, podpisanego przez Pana Janusza Wiczkowskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie, zawierającego 39 nazwisk, skontrolowano dokumentację wszystkich Uczestników Projektu (100,00 %):

Sprawdzono poprawność dokumentacji poniżej wyszczególnionych osób:

1. ...
2. ...

- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.
- 13.
- 14.
- 15.
- 16.
- 17.
- 18.
- 19.
- 20.
- 21.
- 22.
- 23.
- 24.
- 25.
- 26.
- 27.
- 28.
- 29.
- 30.
- 31.
- 32.
- 33.
- 34.
- 35.
- 36.
- 37.
- 38.
- 39.

4. Sposób przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu (w ramach zbioru PEFS 2007), zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r., o ochronie danych osobowych (Dz. U. 2002, Nr 101, poz. 926 z późn. zm.) oraz czy Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym oraz czy przestrzega ich zapisów.

4.1.

Na podstawie *Wykazu Uczestników zrekrutowanych w ramach Projektu Nr POKL.06.01.01-22-008/13*, podpisanego przez Pana Janusza Wiczkowskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie, zweryfikowano *Oświadczenia Uczestników Projektu*, dotyczące dopełnienia obowiązków

informacyjnych, wynikających z *Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1182)* w stosunku do 39 osób, wyszczególnionych w pkt. 10.3 Informacji Pokontrolnej.

4.2.

Skontrolowano zgodność danych, zawartych w elektronicznym Formularzu PEFS, stanowiącym załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-03 za okres 01.04.2014 r. do 30.06.2014 r.

Z zestawienia Uczestników Projektu, którzy rozpoczęli swój udział w Projekcie od 01.11.2013 r. do 30.06.2014 r., zawierającego 36 nazwisk, stosując metodę statystyczną prostą losową, wybrano do kontroli dokumentację 9 poniżej wymienionych osób, tj.:

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

Stanowi to 25,00 % osób, które rozpoczęły swój udział w Projekcie od 01.11.2013 r. do 31.06.2014 r., a których dane zawarte są w elektronicznym Formularzu PEFS, stanowiącym załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-03 za okres 01.04.2014 r. do 30.06.2014 r.

4.3.

Na podstawie *Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych beneficjentów projektu „Strefa 30 – Łatków” w ramach PO KL 2007-2013*, zawierającego 33 nazwiska, w trakcie kontroli zweryfikowano upoważnienia 5 osób.

Stanowi to 15,15 % wszystkich osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w niniejszym Projekcie.

Stosując metodę statystyczną losową prostą, do kontroli wybrano upoważnienia następujących osób:

1. Stanisław Cieplik – Z-ca Dyrektora PUP w Bytowie – Upoważnienie Nr 1/2013,
2. Anna Litwin – Pośrednik pracy – Upoważnienie Nr 8/2013,
3. Małgorzata Dakiniewicz – Doradca zawodowy – Upoważnienie Nr 17/2013,
4. Jolanta Kruze – Specjalista ds. aktywizacji – Upoważnienie Nr 24/2013,
5. Małwina Gierszewska – Specjalista ds. Programów – Upoważnienie Nr 31.

Sprawdzono, czy Beneficjent posiada *Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Formularzu PEFS 2007*.

4.4.

Sprawdzono, czy Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym. Ponadto przeprowadzono oględziny pomieszczeń i stanowisk pracy w siedzibie Beneficjenta, w celu weryfikacji przestrzegania zapisów znajdujących się w ww. dokumentach.

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 Wnioskach Beneficjenta o płatność Nr:

- WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-01 za okres od 01.11.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-02 za okres od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-03 za okres od 01.03.2014 r. do 30.06.2014 r.,

zweryfikowano dokumentację, dotyczącą realizacji poszczególnych zadań w ramach Projektu, w konfrontacji z poniesionymi wydatkami, opisanymi w pkt. 10.1 niniejszej Informacji Pokontrolnej.

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

Nie dotyczy.

W Projekcie nie stosowano rozliczania kosztów bezpośrednich ryczałtem oraz na podstawie stawek jednostkowych.

7. Poprawność udzielania zamówień publicznych tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013, poz. 907 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Na podstawie *Wykazu zamówień publicznych zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach Projektu Nr POKL.06.01.01-22-008/13*, zawierającego 3 pozycje, stosując metodę statystyczną prostą losową, do kontroli wybrano 1 postępowanie, przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, co stanowi 33,33 % dokumentacji w tym zakresie.

Skontrolowano zamówienie Nr KZ 3431/7/PN/2014, dotyczące kursu „Obsługa maszyn ciężkich”, udzielone wykonawcy na kwotę kwalifikowalną – 45 000,00 zł.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy.

Beneficjent, co do zasady zwolniony jest ze stosowania zasady konkurencyjności.

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

Na podstawie Wniosku o dofinansowanie Projektu oraz *Wykazu nabytych towarów/ zleconych usług przez beneficjenta/partnera w ramach projektu Nr POKL.06.01.01-22-008/13, zrealizowanych zgodnie z zasadą efektywnego zarządzania finansami, dotyczy rozeznania rynku przed dokonaniem zakupu usługi (w tym świadczonej przez personel) lub towaru o wartości powyżej 20 tys. zł do 14 tys. euro netto (bez podatku VAT) o tożsamych parametrach, podpisanym przez Pana Janusza Wiczkowskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie stwierdzono, że wszystkie nabyte przez Beneficjenta usługi w ramach Projektu, zostały zakupione na podstawie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.*

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

Z Zestawienia Uczestników Programu P.T. „Strefa 30-latków” – prace interwencyjne, w którym ujęto 11 umów, wybrano do kontroli metodą statystyczną prostą losową, umowę z Przedsiębiorstwem Eksploatacji Kruszywa Naturalnego „MICHAŁ”, która zakłada zatrudnienie 1 osoby bezrobotnej (” na okres od 01.07.2014 r. do 30.06.2015 r.

Stanowi to 9,09 % wszystkich umów, zawartych w Projekcie do dnia kontroli, w ramach subsydiowanego zatrudnienia.

11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Utrzymanie trwałości operacji.

Trwałość operacji została sprawdzona na podstawie kontrolowanej dokumentacji, dotyczącej zatrudnienia bezrobotnego w ramach subsydiowanego zatrudnienia.

Szczegółowy opis doboru próby do kontroli znajduje się w pkt. 10.10 Informacji Pokontrolnej.

Utrzymanie trwałości rezultatu.

Co do zasady nie przeprowadza się kontroli trwałości rezultatu w Projekcie, w którym do dnia kontroli nie zatwierdzono wniosku o płatność końcową.

12. Prawdliwość realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

Zakres weryfikacji odnosi się do 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 dniu 11.09.2014 r., Zespół Kontrolujący, w celu potwierdzenia rzeczywistej realizacji Projektu, przeprowadził wizytę monitoringową stażu. Z zestawienia „STAZE”, zawierającego 18 pozycji, metodą statystyczną prostą losową, wybrano 1 Umowę, w ramach której odbywa się staż dla 1 osoby, co stanowi 5,56 % trwających staży. Skontrolowano odbywanie stażu przez Pana _____ (stanowisko: pozostali pracownicy obsługi biurowej), w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych Inspektorat w Bytowie, przy ul. Gen. Tadeusza Kościuszki 16.

Podczas niniejszej kontroli sprawdzono:

- co najmniej 30 dokumentów 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

1. Prawdliwość rozliczeń finansowych.

Na podstawie sprawdzonej dokumentacji, w zakresie rozliczeń finansowych, Zespół Kontrolujący stwierdził, że weryfikowane wydatki, przedstawione w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o płatność są kwalifikowalne, zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL*.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu.

Zespół Kontrolujący, podczas weryfikacji dokumentacji personelu, potwierdził kwalifikowalność wydatków dotyczących Personelu Projektu.

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, Wytocznym w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, Wniosku o dofinansowanie Projektu PO KL oraz dokumentacji konkursowej.

4. Sposób przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu (w ramach zbioru PEFS 2007), zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r., o ochronie danych osobowych (Dz. U. 2002, Nr 101, poz. 926 z późn. zm.) oraz czy Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym oraz czy przestrzega ich zapisów.

Stwierdzono, że:

4.1.

Na podstawie weryfikowanych oświadczeń Uczestników Projektu stwierdzono, że zostali oni poinformowani o przetwarzaniu danych osobowych, zgodnie z § 21 Umowy o dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.01-22-008/13-00, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz *Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1182)*.

4.2

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji, potwierdzono zgodność danych, zawartych w elektronicznym Formularzu PEFS, stanowiącym załącznik do zatwierdzonego Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-03 za okres od 01.04.2014 r. do 30.06.2014 r.

4.3

Personel przetwarzający dane osobowe Uczestników Projektu, posiada stosowne upoważnienia.

Beneficjent posiada również *Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Formularzu PEFS 2007*, który zawiera m. in.:

- imię i nazwisko osoby upoważnionej,
- identyfikator użytkownika,
- zakres przydzielonych uprawnień,
- daty przyznania i odebrania uprawnień,
- podpisy ABI.

4.4

Beneficjent posiada:

- Zarządzenie Nr 16/2009 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie z dnia 10 grudnia 2009 r., w sprawie wprowadzenia w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie procedury nadawania uprawnień do Formularza PEFS 2007, w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Aneks Nr 1 z dnia 01.10.2012 r. do Zarządzenia Nr 16/2009 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie z dnia 10 grudnia 2009 r., w sprawie wprowadzenia w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie procedury nadawania uprawnień do Formularza PEFS 2007, w związku z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego

Funduszu Społecznego.

- Zarządzenie Nr 25/2013 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie z dnia 20 grudnia 2013 r., w sprawie: wprowadzenia „Polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych” oraz „Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie.

Kontrolowana dokumentacja oraz przeprowadzone oględziny pomieszczeń i stanowisk pracy w siedzibie Beneficjenta, świadczą o przestrzeganiu zapisów znajdujących się w ww. dokumentach.

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 opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej dokumentacji finansowej oraz merytorycznej, przedstawionej przez Beneficjenta w trakcie kontroli, potwierdził postęp finansowy i rzeczowy, określony we Wnioskach Beneficjenta o płatność Nr:

- WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-01 za okres od 01.11.2013 r. do 31.12.2013 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-02 za okres od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-008/13-03 za okres od 01.03.2014 r. do 30.06.2014 r.,

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

Nie dotyczy.

W Projekcie nie stosowano rozliczania kosztów bezpośrednich ryczałtem oraz na podstawie stawek jednostkowych.

7. Poprawność udzielania zamówień publicznych tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013, poz. 907 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Oznaczenie sprawy – KZ.3431/7/PN/2014.

Beneficjent przeprowadził postępowanie, dotyczące usługi „Obsługa maszyn ciężkich”.

Szacunkowa wartość zamówienia, ustalona w dniu 30.01.2014 r., na podstawie aktualnych cen na rynku oraz na podstawie kwoty oszacowania przedmiotu zamówienia w budżecie Projektu, wynosi 49 000,00 zł netto, co stanowi równowartość 11 597,90 euro. Wartość wydatków kwalifikowanych związanych z zamówieniem: 45 000,00,00 zł.

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 „Strefa 30-latków”. Przedmiot zamówienia: organizacja szkolenia „Obsługa maszyn ciężkich” dla 10 osób, w wymiarze 336 godzin.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy.

Beneficjent, co do zasady zwolniony jest ze stosowania zasady konkurencyjności.

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

Nie dotyczy.

Wszystkie nabyte przez Beneficjenta usługi, zostały zakupione na podstawie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

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

Prace interwencyjne.

Zespół Kontrolujący stwierdził poprawność udzielenia pomocy publicznej, w ramach subsydiowanego zatrudnienia. Udzielenie pomocy jest zgodne z:

- Ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. *o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* (Dz. U. 2008, nr 69, poz. 415 z późn. zm.),
- Ustawą z dnia 30 kwietnia 2004 r. *o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej* (Dz. U. 2007, nr 59, poz. 404 z późn. zm.),
- Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 07.01.2009 r. *w sprawie organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych oraz jednorazowej refundacji kosztów z tytułu opłaconych składek na ubezpieczenie społeczne* (Dz. U. 2009 Nr 5, poz. 25).
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29.03.2010 r. *w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc *de minimis* lub pomoc *de minimis* w rolnictwie lub rybołówstwie* (Dz. U. Nr 53, poz. 312, z późn. zm.).

11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Utrzymanie trwałości operacji.

W toku kontroli, na podstawie:

- Umowy Nr UmPI/14/0219 z dnia 30.06.2014 r., w sprawie organizacji i finansowania prac interwencyjnych w ramach projektu współfinansowanego z EFS „Strefa 30-latków”, zawartej na okres od 01.07.2014 r. do 30.06.2015 r.
- Umowy o pracę, zawartej pomiędzy firmą Przedsiębiorstwo Eksploatacji Kruszywa „MICHAŁ” na

okres od 01.07.2014 r. do 30.06.2015 r.
stwierdzono, że Przedsiębiorstwo Eksploatacji Kruszywa „MICHAŁ”
zatrudniło 1 Uczestnika Projektu, który znajdował się w szczególnie
niekorzystnej sytuacji na rynku pracy.
Na podstawie kontrolowanej próby dokumentacji, dotyczącej subsydiowanego
zatrudnienia, na dzień kontroli, tj. 10.09.2014 r. stwierdzono, że została
utrzymana trwałość operacji na okres nie krótszy niż 1 rok.

Utrzymanie trwałości rezultatu.

Co do zasady nie przeprowadza się kontroli trwałości rezultatu w Projekcie,
w którym do dnia kontroli nie zatwierdzono wniosku o płatność końcową.

12. Prawdliwość realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

Stwierdzono, że Beneficjent realizuje działania informacyjno – promocyjne,
zgodnie z § 22 Umowy o dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.01-22-
008/13-00, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Na podstawie kontrolowanych dokumentów, wyłonionych 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 i archiwizuje dokumentację
Projektu, w sposób zgodny z § 17 Umowy o dofinansowanie Projektu Nr
POKL.06.01.01-22-008/13-00, realizowanego w ramach Programu
Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków
Europejskiego Funduszu Społecznego.

15. Wizyta monitoringowa.

W dniu 11.09.2014 r., Zespół Kontrolujący, w celu potwierdzenia
rzeczywistej realizacji Projektu, przeprowadził wizytę monitoringową stażu.

Skontrolowano odbywanie stażu przez Pana
(stanowisko: pozostali pracownicy obsługi biurowej), w Zakładzie
Ubezpieczeń Społecznych Inspektorat w Bytowie, przy ul. Gen. Tadeusza
Kościuszki 16.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że staż jest zgodny z Umową Nr Um
STAZ/14/0149 o zorganizowanie stażu dla Uczestnika projektu „Strefa 30-
latków”, zawartą w dniu 02.06.2014 r.

Beneficjent nie przewidział zakupu sprzętu, w tym również sprzętu do zadań
innych niż zarządzanie Projektem.

		Dokumenty zebrane podczas kontroli stanowią akta kontroli.
12	Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia	W zakresie kontrolowanej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości oraz uchybień.
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 2014 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 przesłedzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę, • zarządzanie projektem odbywa się prawidłowo, • 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>, • postęp rzeczowy, wykazany w kontrolowanych Wniosekach Beneficjenta o płatność, jest zgodny z dokumentacją, dostępną w siedzibie Beneficjenta, • Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne), • Beneficjent prawidłowo realizuje 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 2014 r.), Projekt oceniono, jako spełniający kryteria określone dla:</p> <p>Kategorii Nr 1 – Projekt jest realizowany prawidłowo.</p>
14	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	23.09.2014 r.

Załącznik:

Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu.

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 oraz Listy 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 21 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 kontrydiktoryjnej 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 21 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 zaleceń pokontrolnych.

Specjalista ds. programów

Sławomir Giedroyc

Specjalista ds. programów

Jarosław Andruszkiewicz

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

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

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Mielnie

Janusz Wiczowski

.....
Data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Do wiadomości:

1. Wydział Obsługi Finansowej Projektów (RF)
2. Wydział Wdrażania Funduszy (RW)