

**WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W GDAŃSKU**

Partner w rozwoju. WUP. Pomorze

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

Informacja Pokontrolna Nr VIII/60/2014/01

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 § 13 Aneksu Nr 24 z dnia 25.03.2014 r., do Umowy Ramowej Projektu Systemowego Nr POKL.06.01.03-22-015/08-00 z dnia 07.03.2008 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	14-16.10.2014 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
	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: „Praca dla każdego”. Numer Projektu: POKL.06.01.03-22-015/08 Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie (Poddziałanie 6.1.3 Poprawa zdolności do zatrudnienia oraz podnoszenie poziomu aktywności zawodowej osób bezrobotnych). Wydatki określone we Wnioskach o dofinansowanie Projektu w latach 2008 - 2014: <u>27 751 044,30 PLN</u> Wydatki określone w Aneksie Nr 24 POKL.06.01.03-22-015/08-24 do Projektu systemowego na rok 2014: <u>8 879 600,00 PLN</u> Wydatki kwalifikowalne od początku realizacji Projektu do dnia kontroli: <u>21 611 491,10 PLN</u> Wydatki zatwierdzone w kontrolowanym Wniosku Beneficjenta o płatność: <u>3 539 478,47 PLN</u>

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

9	Zakres kontroli .	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prawdliwość 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. Prawdliwość realizacji Projektów, w ramach których koszty bezpośrednio 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. Prawdliwość 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. Prawdliwość 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.06.01.03-22-015/08-47 za okres od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.</u> Skontrolowano co dziesiątą pozycję z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte powyższym Wnioskiem Beneficjenta o płatność, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym (interwał = 10), rozpoczynając od pozycji nr 5, tj. pozycje: 5, 15, 25, 35, na kwotę 33 051,32 zł. ▪ <u>WNP-POKL.06.01.03-22-015/08-48 za okres od 01.04.2014 r. do 31.05.2014 r.</u> Skontrolowano co dziesiątą pozycję, z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte powyższym Wnioskiem

Beneficjenta o płatność, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym (interwał = 10), rozpoczynając od pozycji nr 1, tj. pozycje: 1, 11, 21, 31, 41, 51, 61, 71, 81, 91, 101, 111, 121, 131, 141, 151, 161, na kwotę 231 046,68 zł.

- WNP-POKL.06.01.03-22-015/08-49 za okres od 01.06.2014 r. do 31.07.2014 r.

Skontrolowano co dwudziestą pozycję, z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte powyższym Wnioskiem Beneficjenta o płatność, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym (interwał = 20), rozpoczynając od pozycji nr 1, tj. pozycje: 1, 21, 41, 61, 81, 101, 121, 141, 161, na kwotę 129 562,65 zł.

Skontrolowano 30 z 387 pozycji, zawartych w powyższych trzech zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność, na łączną kwotę 393 660,65 zł, co stanowi:

- 11,12 % wydatków wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli Wniosków Beneficjenta o płatność za rok 2014 (3 539 478,47 zł).
- 4,43 % wydatków, wynikających z Aneksu Nr 24 POKL.06.01.03-22-015/08-24 Projektu systemowego (8 879 600,00 zł).

Wraz z wydatkami skontrolowanymi podczas poprzednich kontroli niniejszego Projektu systemowego (1 146 759,76 zł), zweryfikowano łącznie wydatki na kwotę 1 540 420,41 zł, co stanowi:

- 7,13 % wydatków kwalifikowalnych, zatwierdzonych od początku realizacji Projektu do dnia kontroli, tj. 14.10.2014 r. (21 611 491,10 zł),
- 5,55 % wydatków określonych we Wnioskach o dofinansowanie Projektu w latach 2008 – 2014 (27 751 044,30 zł).

Beneficjent, w ramach powyższego Projektu:

- przewidział wniesienie wkładu własnego w kwocie 999 000,00 zł,
- nie rozlicza kosztów pośrednich,
- nie dokonywał zakupów w ramach cross-finansingu.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu.

Nie dotyczy.

Projekt systemowy nie przewiduje zatrudnienia personelu.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu.

Na podstawie *Listy Uczestników Projektu pn. „Praca dla każdego”, POKL.06.01.03-22-015/08, którzy rozpoczęli udział w projekcie w okresie od 01.01.2014 r. do dnia 26.09.2014 r.*, skontrolowano dokumentację dotyczącą kwalifikowalności 73 z 505 Uczestników Projektu, którzy rozpoczęli udział w Projekcie w 2014 roku, co stanowi:

- 14,46 % Uczestników Projektu, którzy od 01.01.2014 r. do 26.09.2014 r. rozpoczęli udział w Projekcie (505 osób).
- 10,58 % wszystkich Uczestników Projektu, zaplanowanych na rok 2014

(690 osób).

W toku wszystkich kontroli realizacji niniejszego Projektu, skontrolowano łącznie kwalifikowalność 247 Uczestników Projektu, co stanowi:

- 10,50 % wszystkich osób (2 352), które: rozpoczęły udział w Projekcie w latach 2008-2013 (1 662 osoby) oraz, które zostały zaplanowane do udziału w Projekcie w 2014 r. (690 osób).

Stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym, do kontroli wybrano co siódmą pozycję z powyższej *Listy*.

Punkt startowy - 1, interwał = 7.

Wybrano następujące pozycje: 1, 8, 15, 22, 29, 36, 43, 50, 57, 64, 71, 78, 85, 92, 99, 106, 113, 120, 127, 134, 141, 148, 155, 162, 169, 176, 183, 190, 197, 204, 211, 218, 225, 232, 239, 246, 253, 260, 267, 274, 281, 288, 295, 302, 309, 316, 323, 330, 337, 344, 351, 358, 365, 372, 379, 386, 393, 400, 407, 414, 421, 428, 435, 442, 449, 456, 463, 470, 477, 484, 491, 498, 505.

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. [faint text]
- 34. [faint text]
- 35. [faint text]
- 36. [faint text]
- 37. [faint text]
- 38. [faint text]
- 39. [faint text]
- 40. [faint text]
- 41. [faint text]
- 42. [faint text]
- 43. [faint text]
- 44. [faint text]
- 45. [faint text]
- 46. [faint text]
- 47. [faint text]
- 48. [faint text]
- 49. [faint text]
- 50. [faint text]
- 51. [faint text]
- 52. [faint text]
- 53. [faint text]
- 54. [faint text]
- 55. [faint text]
- 56. [faint text]
- 57. [faint text]
- 58. [faint text]
- 59. [faint text]
- 60. [faint text]
- 61. [faint text]
- 62. [faint text]
- 63. [faint text]
- 64. [faint text]
- 65. [faint text]
- 66. [faint text]
- 67. [faint text]
- 68. [faint text]
- 69. [faint text]
- 70. [faint text]
- 71. [faint text]
- 72. [faint text]
- 73. [faint text]

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 *Listy Uczestników Projektu pn. „Praca dla każdego” Nr POKL.06.01.03-22-015/08, którzy rozpoczęli udział w Projekcie od 01.01.2014 r. do 26.09.2014 r.*, podpisanej przez Pana Janusza Wiczowskiego – 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 73 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.06.01.03-22-015/08-49 za okres 01.06.2014 r. do 31.07.2014 r.

Z zestawienia Uczestników Projektu, którzy rozpoczęli swój udział w Projekcie od 01.01.2014 r. do 31.07.2014 r., zawierającego 383 nazwiska, stosując metodę statystyczną prostą losową, wybrano do kontroli dokumentację 10 poniżej wymienionych osób, tj.:

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

Stanowi to 2,61 % osób, które rozpoczęły swój udział w Projekcie od 01.01.2014 r. do 31.07.2014 r., a których dane zawarte są w elektronicznym Formularzu PEFS, stanowiącym załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.03-22-015/08-49 za okres 01.06.2014 r. do 31.07.2014 r.

4.3.

Na podstawie *Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych beneficjentów projektu „Praca dla każdego” w ramach PO KL 2007-2013*, zawierającego 29 nazwisk, w trakcie kontroli zweryfikowano upoważnienia 5 osób.

Stanowi to 17,24 % wszystkich osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w niniejszym Projekcie.

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

1. Anna Cichosz – pośrednik pracy – Upoważnienie Nr 6/2012,
2. Stanisław Cieplik – z-ca Dyrektora PUP w Bytowie – Upoważnienie Nr12/2012,
3. Katarzyna Gut – referent – Upoważnienie Nr 20/2012,
4. Alicja Kosińska – kierownik CAZ – Upoważnienie Nr 28/2012,
5. Iwona Szyca – referent – Upoważnienie Nr 29/2012.

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.06.01.03-22-015/08-47 za okres od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.,
- WNP-POKL.06.01.03-22-015/08-48 za okres od 01.04.2014 r. do 31.05.2014 r.,
- WNP-POKL.06.01.03-22-015/08-49 za okres od 01.06.2014 r. do 31.07.2014 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.06.01.03-22-015/08*, podpisanego przez Pana Janusza Wiczковского – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie, zawierającego 21 pozycji stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził 5 postępowań w trybie przetargu nieograniczonego, zakończonych podpisaniem umowy. Stosując metodę statystyczną prostą losową, do kontroli wybrano 1 z 5 postępowań, przeprowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego i zakończonych podpisaniem umowy, co stanowi 20,00 % dokumentacji w tym zakresie.

Skontrolowano zamówienie Nr KZ 3431/34/PN/2014, dotyczące usługi szkoleniowej pn. „Spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi oraz spawanie blach spoinami czołowymi met. MAG 135/Miastko II”, udzielone wykonawcy na kwotę kwalifikowalną – 73 600,00 zł.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy.

Beneficjent, co do zasady zwolniony jest ze stosowania zasady konkurencyjności. Nie doszło również do konieczności stosowania zasady konkurencyjności, z powodu niemożności porównania cen, u co najmniej trzech potencjalnych dostawców usług, podczas udokumentowania rozeznania rynku.

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

Na podstawie *Wykazu zamówień publicznych zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach Projektu Nr POKL.06.01.03-22-015/08*, podpisanego przez Pana Janusza Wiczковского – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie, zawierającego 21 pozycji stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził 4 postępowania, dotyczące zapytań ofertowych poniżej 30 tys. Euro, zakończonych podpisaniem umowy. Stosując metodę statystyczną prostą losową, do kontroli wybrano dokumentację 1 z 4 postępowań, dotyczących zakupów o wartości w przedziale od 20 tys. zł do 30 tys. euro netto, zakończonych podpisaniem umowy. Skontrolowano dokumentację, dotyczącą usługi szkoleniowej pn. „Księgowość małych i średnich firm – Bytów”.

Stanowi to 25,00 % dokumentacji w tym zakresie.

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

Prace interwencyjne.

Z Wykazu Pracodawców, z którymi podpisano umowy na zorganizowanie prac interwencyjnych w ramach projektu „Praca dla każdego” – stan na 14.10.2014 r., w którym ujęto 50 umów, wybrano do kontroli metodą statystyczną prostą losową, umowę z firmą MARKOM.

która zakłada refundację zatrudnienia 1 osoby bezrobotnej (I
na okres od 01.04.2014 r. do 30.11.2014 r.

Stanowi to 2,00 % wszystkich umów, zawartych w Projekcie do dnia kontroli, w ramach prac interwencyjnych.

Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej.

Na podstawie Wykazu uczestników, z którymi podpisano umowy o przyznanie jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczych – w ramach projektu: „Praca dla każdego” – stan na 14.10.2014 r. zawierającego 82 pozycje, w oparciu o metodę statystyczną prostą losową, wybrano 1 umowę, zawartą z Panem w zakresie *Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli.*

Stanowi to 1,22 % wszystkich umów, zawartych w sprawie przyznania środków w ramach realizacji Projektu w 2014 r.

11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Utrzymanie trwałości operacji.

Trwałość operacji została sprawdzona na podstawie kontrolowanej dokumentacji, dotyczącej:

- zatrudnienia bezrobotnego w ramach prac interwencyjnych.
- udzielenia pomocy *de minimis*,

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. Prawidłowość 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.

Na podstawie *Harmonogramu Realizacji Planowanych Szkoleń na wrzesień-październik 2014*, Zespół Kontrolujący, w celu potwierdzenia rzeczywistej realizacji Projektu, przeprowadził wizytę monitoringową 1 z 5 odbywających się w tym dniu szkoleń. Stanowi to 20,00 % realizowanych w tym czasie szkoleń.

W dniu 15.10.2014 r., przeprowadzono wizytę monitoringową szkolenia pn. „Księgowość małych i średnich firm”, odbywającego się w Bytowie, przy ul. Zamkowej 2.

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.

Nie dotyczy.

Projekt systemowy nie przewiduje zatrudnienia personelu.

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.06.01.03-22-015/08-00, 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.06.01.03-22-015/08-49 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 Wniioskach Beneficjenta o płatność Nr:

- WNP-POKL.06.01.03-22-015/08-47 za okres od 01.01.2014 r. do 31.03.2014 r.,
- WNP-POKL.06.01.03-22-015/08-48 za okres od 01.04.2014 r. do 31.05.2014 r.,
- WNP-POKL.06.01.03-22-015/08-49 za okres od 01.06.2014 r. do 31.07.2014 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.3431/34/PN/2014.

Beneficjent przeprowadził postępowanie, dotyczące usługi szkoleniowej pn. „Spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi oraz spawanie blach spoinami czołowymi met. MAG 135/Miastko II”

Szacunkowa wartość zamówienia, ustalona w dniu 25.08.2014 r., na podstawie rozeznania rynku pośród instytucji oferujących usługi szkoleniowe w zakresie spawania, wynosi 76 800,00 zł netto, co stanowi równowartość 18 177,95 euro. Wartość wydatków kwalifikowanych związanych z zamówieniem: 73 600,00 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 „Praca dla każdego”. Przedmiot zamówienia: organizacja szkolenia „Spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi oraz spawanie blach spinami czołowymi met. MAG 135/Miastko II” dla 16 osób, w wymiarze 350 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.

Przy wyborze wykonawcy szkolenia „Księgowość małych i średnich firm – Bytów”, Beneficjent udokumentował rozeznanie rynku, zgodnie z zasadą efektywnego zarządzania finansami.

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.).

Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej.

Stwierdzono, że środki na podjęcie działalności gospodarczej, przyznane p. Adamowi Klonczynskiemu, zostały udzielone zgodnie 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. i Dz. U. 2013, Nr 0, poz. 674 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 Rady Ministrów z dnia 28 lutego 2013 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc *de minimis* (Dz. U. 2010, nr 53, poz. 311 z późn. zm.),
- Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2012 r. w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz. U. 2012, poz. 457).

Zaświadczenie o pomocy *de minimis*, wydane przez Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie Beneficjentowi pomocy, Panu *.....*, jest zgodne z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r., w sprawie zaświadczeń o pomocy *de minimis* i pomocy *de minimis* w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. 2007, nr 53 poz. 354, z późn. zm.).

11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Utrzymanie trwałości operacji.

W toku kontroli, na podstawie:

- Umowy Nr UmPI/14/0138 z dnia 31.03.2014 r., w sprawie organizacji i finansowania prac interwencyjnych w ramach projektu współfinansowanego z EFS „Praca dla każdego”, obowiązującej od 01.04.2014 r.,
- Umowy o pracę na czas określony, zawartej pomiędzy firmą MARKOM *.....* a Panią *.....* na czas określony od 01.04.2014 r. do 31.03.2015 r.,
- Wniosków o refundację kosztów poniesionych w związku z pracami interwencyjnymi za okres kwiecień – sierpień 2014 r.,

stwierdzono, że firma MARKOM *.....* zatrudniła 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. 14.10.2014 r. stwierdzono, że została utrzymana trwałość operacji na okres nie krótszy niż 1 rok.

Trwałość operacji została również sprawdzona na podstawie kontrolowanej dokumentacji udzielenia pomocy *de minimis*, tj.:

- umowy o przyznanie jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej, podpisanej z p. *.....* w zakresie: *Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli,*
 - zaświadczenia *de minimis*, wydanego przez Beneficjenta p. *.....*
 - wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej.
- Opis ustaleń znajduje się w pkt. 11.10 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. Prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

Stwierdzono, że Beneficjent realizuje działania informacyjno – promocyjne, zgodnie z § 16 Aneksu Nr 24 POKL.06.01.03-22-015/08-24 z dnia 25.03.2014 r., do Umowy Ramowej Projektu Nr POKL.06.01.03-22-015/08-00, 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 § 12 Aneksu Nr 24 POKL.06.01.03-22-015/08-24 z dnia 25.03.2014 r., do Umowy Ramowej Projektu Nr POKL.06.01.03-22-015/08-00, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

15. Wizyta monitoringowa.

W dniu 15.10.2014 r., Zespół Kontrolujący, w celu potwierdzenia rzeczywistej realizacji Projektu, przeprowadził wizytę monitoringową szkolenia pn. „Księgowość małych i średnich firm”.

Stwierdzono, że:

- szkolenie jest zgodne z Umową o dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.03-22-015/08-00 oraz Umową szkoleniową Nr UmSz/14/0060, zawartą w dniu 22.09.2014 r.,
- termin odbywania szkolenia jest zgodny z Harmonogramem realizacji Projektu, przedstawionym we Wniosku o dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.03-22-015/08 (Aneks Nr 24 POKL.06.01.03-22-015/08-25 z 25.03.2014 r., do Umowy Ramowej Projektu Nr POKL.06.01.03-22-015/08-00, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego) oraz *Harmonogramem planowanych szkoleń na miesiąc październik 2014*,
- zakres udzielonego wsparcia (szkolenie) jest zgodny z zatwierdzonym Wnioskiem o dofinansowanie Projektu,
- pomieszczenia, w których realizowane jest szkolenie, są oznakowane, poprzez umieszczenie informacji o współfinansowaniu Projektu z EFS, zawierającej logo POKL i UE,

- uczestnicy szkolenia otrzymują materiały, które są oznakowane, zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach POKL,
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające realizację szkolenia, zgodnie z umową zawartą z wykonawcą, w tym np. w zakresie liczby osobogodzin,
- Beneficjent nie przewidział zakupu sprzętu, w tym również sprzętu do zadań innych niż zarządzanie Projektem.

Na podstawie kwestionariusza wypełnionego przez Uczestników Projektu (10- osób – 100,00 % frekwencji) stwierdzono, że:

- posiadają oni wiedzę, że biorą udział w Projekcie współfinansowanym z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- oceniają szkolenie pod względem:
 - merytorycznym – dobrze - 7 osób, raczej dobrze – 3 osoby
 - logistycznym – dobrze - 8 osób, raczej dobrze – 2 osoby,
 - materiałowym – dobrze - 10 osób.

Skala ocen: dobrze, raczej dobrze, trudno powiedzieć, raczej źle, źle.

Dokumenty zebrane podczas kontroli stanowią akta kontroli.

12	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	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 prześledzenie 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 Wnioskach 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.

		B) 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: Kategorii Nr 1 – Projekt jest realizowany prawidłowo.
14	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	27.10.2014 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 kontradiktoryjnej 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	Specjalista ds. programów
<i>Sławomir Giedroyć</i>	<i>Jarosław Andruszkiewicz</i>

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

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

Z up. STAROSTY
Janusz Michalski
D Y R E K T O R
..... Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie ...
Data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Do wiadomości:

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