



Informacja pokontrolna nr KPR-POKL.08.01.02-22-032/13-01

1. Podstawa prawna kontroli

- art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 06.12.2006 r. (Dz. U. z 2009r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.);
- § 15 pkt 1. ppkt. 1 Porozumienia nr KL/PM/2007/1 z dnia 22.06.2007 r.;
- § 18 Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.08.01.02-22-032/13-00 z dnia 19.02.2014 r.

2. Nazwa jednostki kontrolującej

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

Mariusz Gromadziński – kierownik zespołu kontrolującego;
Mariusz Kolasa – członek zespołu kontrolującego.

4. Termin kontroli

29.06.2015 r. – 01.07.2015 r.

5. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa projektu konkursowego w trakcie jego realizacji

6. Nazwa jednostki kontrolowanej

Powiat Bytowski

7. Adres jednostki kontrolowanej

ul. Ks. Dr Bolesława Domańskiego 2, 77-100 Bytów

7.2 Nazwa i adres miejsca kontroli

Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie
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

- Nazwa projektu: „PO KLucz do kariery”;
- Numer projektu: POKL.08.01.02-22-032/13;
- Priorytet VIII: Regionalne kadry gospodarki;
- Działanie 8.1: Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie;
- Poddziałanie 8.1.2: Wsparcie procesów adaptacyjnych i modernizacyjnych w regionie;
- Numer umowy: UDA-POKL.08.01.02-22-032/13-00;
- Wartość projektu: 1 124 175,04 zł;
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 038 257,57zł;
- Okres realizacji: 01.02.2014 r. - 31.07.2015 r.;



– Okres objęty kontrolą: 01.02.2014 r. - 31.03.2015 r.

9. Zakres kontroli

Weryfikacja zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

1. prawidłowość rozliczeń finansowych;
2. kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu;
3. sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu;
4. sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych oraz czy Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym oraz czy przestrzega ich zapisów;
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;
6. poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, 984 i 1047) oraz przepisów prawa wspólnotowego;
7. poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP;
8. poprawność udzielania pomocy publicznej/*pomocy de minimis*;
9. prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych;
10. zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
11. sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

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

10.1. Opis metodologii doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu

Kwalifikowalność uczestników projektu została sprawdzona na próbie 6 osób, stanowiących 17,64 % wszystkich 34 uczestników projektu wykazanych w kontrolowanych wnioskach o płatność, wybranych losowo z listy uczestników projektu przedstawionych przez Beneficjenta podczas kontroli.

10.2. Opis metodologii doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli

Zgodnie z metodologią wyboru dokumentów podczas kontroli na miejscu określoną w Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej na 2015 r. kontrolą objęto 75 pozycji dokumentów księgowych wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr:

1. WNP-POKL.08.01.02-22-032/13-01, za okres: 01.02.2014 – 31.03.2014, suma kontrolna: FAEB-ABE9-12F4-BAD9, na kwotę: 14 391,48 zł;
2. WNP-POKL.08.01.02-22-032/13-02, za okres: 01.04.2014 – 30.06.2014, suma kontrolna: E499-514D-6830-BE07, na kwotę: 726 428,92 zł;
3. WNP-POKL.08.01.02-22-032/13-03, za okres: 01.07.2014 – 30.09.2014, suma kontrolna: 7501-4E94-154C-05D4, na kwotę: 113 335,53zł;



4. WNP-POKL.08.01.02-22-032/13-04, za okres: 01.10.2014 – 31.12.2014, suma kontrolna: B058-D1DE-D439-F995, na kwotę: 85 437,46 zł;
5. WNP-POKL.08.01.02-22-032/13-05, za okres: 01.01.2015 – 31.03.2015, suma kontrolna: 14A0-FC79-4ACE-08D4, na kwotę: 98 664,18 zł.

Wartość kontrolowanych pozycji dokumentów wynosiła 292 444,36 zł, co stanowiło 28,17 % wartości wydatków wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność oraz 26,01 % wartości projektu wskazanej we wniosku o dofinansowanie.

10.3. Opis metodologii doboru próby dokumentacji merytorycznej

W zakresie personelu oraz postępu rzeczowego projektu zweryfikowano nie mniej niż 30 dokumentów dotyczących danego obszaru.

Sprawdzono 100% dokumentacji dotyczącej przetwarzania danych osobowych, promocji i archiwizacji.

Poprawność udzielania zamówień w ramach projektu zweryfikowano w oparciu o zamówienie o najwyższej wartości, zgodnie z RPK na 2015 r.

Beneficjent nie dokonał w ramach projektu zakupów w przedziale cenowym 20 000,00 zł – 14 000,00 euro. Zespół kontrolujący zweryfikował w oparciu o dane wynikające z wniosków o płatność oraz wniosku o dofinansowanie, czy zachodzą przesłanki do niezastosowania ww. procedury.

Dobór dokumentów został dokonany na podstawie osądu eksperckiego, zgodnie z *Zasadami kontroli w ramach PO KL* z grudnia 2013 r.

Dobór dokumentów w obszarach, gdzie zweryfikowano mniej niż 100 % dokumentacji, został dokonany na podstawie osądu eksperckiego, zgodnie z *Zasadami kontroli w ramach PO KL* z grudnia 2013 r.

11. Ustalenia kontroli

Upoważnionymi do udzielania wyjaśnień kontrolującym były:

- Pani Katarzyna Wnuk-Lipińska – Koordynator projektu,
- Pani Katarzyna Gut – Referent,
- Pani Iwona Szyca – Referent,
- Pani Teresa Windorpska – Główna księgowa,
- Pani Katarzyna Bela – Referent,
- Pani Magdalena Tomaszewska – Specjalista ds. rozwoju zawodowego,
- Pani Anieli Mielewczyk – Specjalista ds. rozwoju zawodowego,
- Pani Iwona Turnak – Inspektor powiatowy,
- Pani Karolina Domaszek.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych

Podczas kontroli zweryfikowano dokumenty księgowe, o których mowa w punkcie 10.2 Informacji pokontrolnej.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- oryginały dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków pod względem kwalifikowalności i prawidłowości, rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność są zgodne z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków*



w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 01.07.2013 r. oraz z dnia 02.04.2014 r.;

- ww. dokumenty księgowe zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 24.12.2012 r. oraz z dnia 09.09.2014 r.;
- wystąpiły niezgodności pomiędzy danymi zawartymi w Załączniku nr 1 do wniosków o płatność, a danymi wynikającymi z oryginałów dokumentów księgowych w przypadku następujących pozycji:

WOP	poz. w WOP	Kolumna, w której wystąpił błąd	Jest	Powinno być
2	6	Kwota dokumentu brutto/Kwota dokumentu netto	2306,50	2960,60
2	12	Kwota dokumentu brutto/Kwota dokumentu netto	6160,80	7907,89
3	1	Kwota dokumentu brutto/Kwota dokumentu netto	4987,00	6401,30
3	4	Kwota dokumentu brutto/Kwota dokumentu netto	1330,40	1707,68
4	2	Kwota dokumentu brutto/Kwota dokumentu netto	5851,40	7510,84
5	3	Kwota dokumentu brutto/Kwota dokumentu netto	10971,40	14082,86

Powyższe niezgodności zostały skorygowane przez Beneficjenta w trakcie kontroli poprzez przekreślenie wartości błędnej, wskazanie wartości poprawnej wraz z datą dokonania korekty oraz parafą osoby, która jej dokonała;

- potwierdzono, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone;
- zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie Beneficjent nie dokonał zakupów w ramach cross-financingu;
- weryfikowane dowody zapłaty potwierdzały poniesienie wydatków wskazanych we wnioskach o płatność;
- płatności w ramach projektu wykonywane były z rachunku wyodrębnionego na potrzeby projektu;
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 24.12.2012 r. oraz 09.09.2014 r.;
- kontrolowane wydatki są kwalifikowalne;
- w projekcie nie przewidziano i nie wniesiono wkładu własnego;
- Beneficjent nie finansuje w ramach przekazanych środków swojej zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją projektu;
- w ramach projektu prawidłowo klasyfikuje się koszty bezpośrednie i koszty pośrednie, koszty ujęte w katalogu kosztów pośrednich a przyporządkowane do kosztów bezpośrednich posiadają związek z zadaniem, w ramach którego zostały wykazane i nie prowadzą do podwójnej refundacji wydatków;



Rekrutacja przebiegała zgodnie z regulaminem rekrutacji oraz założeniami wniosku o dofinansowanie, tj.: informacje o prowadzonym naborze rozpowszechniane były za pośrednictwem lokalnej prasy i radio, w siedzibie Beneficjenta oraz na stronie internetowej www.bytow.pup.pl, w urzędach gmin powiatu bytowskiego. Przyjmowanie zgłoszeń do projektu odbywało się od 10.03.2014 r. do 14.03.2014 r. Przeprowadzono nabór uzupełniający w okresie do dnia 20.03.2014 r.

Stwierdzono, że uczestnicy projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w: Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL, dokumentacji konkursowej nr 01/POKL/8.1.2/2013, wniosku o dofinansowanie projektu oraz *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 01.07.2013 r. oraz z dnia 02.04.2014 r.

11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych oraz czy beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym i czy przestrzega ich zapisów)

Dane osobowe uczestników przetwarzane były zgodnie z § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.08.01.02-22-032/13-00 oraz ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182).

Osoby zaangażowane w realizację Projektu posiadały imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników zgromadzone w formie rejestru zawierającego imię i nazwisko osoby, której nadano upoważnienie, zakres przydzielonych uprawnień, identyfikator użytkownika do przetwarzania danych w systemie informatycznym, datę nadania oraz datę ustania upoważnienia, zgodnie z art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182).

Beneficjent posiadał dokumentację – „*Politykę bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych*” oraz „*Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych*” które wprowadzone zostały Zarządzeniem nr 25/2013 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie z dnia 20.12.2013 r., o których mowa w § 3 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. 2004 r., Nr 100, poz. 1024).

Sposób gromadzenia i przetwarzania danych osobowych zapewniał bezpieczeństwo i poufność.

11.5 Zgodność danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie beneficjenta

W okresie objętym kontrolą zrealizowano następujące zadania w ramach projektu:

- Zadanie 1 Poradnictwo zawodowe: indywidualne I grupowe; szkolenia; upowszechnianie outplacementu:
 - o Indywidualne poradnictwo zawodowe: doradcy zawodowi, 2 godz./osoba, przedstawiono Indywidualne Plany Działania dla 13 osób,
 - o Grupowe poradnictwo zawodowe – 5 dni/5 godz. – przedstawiono „Listy obecności na warsztatach z poradnictwa zawodowego w ramach projektu „PO KLucz do kariery” – 2 listy obecności x 5 spotkań (2 x 25 godz.),
 - o Szkolenia zawodowe:



- spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi metodą MAG 135 – przedstawiono książki spawacza dla 5 osób, certyfikaty potwierdzające kwalifikacje, zaświadczenia o ukończeniu kursu w wymiarze 220 godz., certyfikaty ukończenia szkolenia,
 - prawo jazdy kat. B – przedstawiono: certyfikaty ukończenia szkolenia (60 godz. zajęć), zaświadczenia o ukończeniu szkolenia, certyfikaty potw. kwalifikacje,
 - przedstawiciel handlowy-sprzedawca – przedstawiono: zaświadczenia o ukończeniu kursu (8 osób), certyfikaty ukończenia szkolenia,
 - upowszechnianie outplacementu – przedstawiono „Listę gości na spotkaniu informacyjnym na temat outplacementu w ramach projektu „PO KLucz do kariery” z dnia 17.03.2014 r.,
- Zadanie 2 Realizacja staży – przedstawiono „Zaświadczenia o odbyciu stażu” (11 osób),
 - Zadanie 3 Przedsiębiorczość i dotacje rozwojowe:
 - o Indywidualne poradnictwo – IPD – 2 godz./osoba, przedstawiono IPD dla 17 osób,
 - o Grupowe doradztwo – przedstawiono listy obecności (17 osób) z dnia: 07.04.2014 r., 08.04.2014 r., 09.04.2014 r., 10.04.2014 r., 11.04.2014 r.,
 - o Zlecenie przeprowadzenia szkolenia „ABC przedsiębiorczości” – przedstawiono zaświadczenia o ukończeniu kursu (17 osób), certyfikaty potwierdzające ukończenie szkolenia,
 - o Składanie wniosków o przyznanie dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej przez uczestników szkolenia „ABC przedsiębiorczości” – przedstawiono: listę osób ubiegających się o przyznanie dotacji (termin na złożenie wniosków 15.05.2014 r. – 23.05.2014 r., wnioski o przyznanie jednorazowej dotacji inwestycyjnej (17 osób),
 - o Posiedzenie KOW (I) – ocena wniosków o przyznanie dotacji – przedstawiono: „Protokół z posiedzenia Komisji Oceny Wniosków w ramach projektu „PO KLucz do kariery” z dnia 02.06.2014 r., Karty Oceny Merytorycznej,
 - o Podpisanie umów i przyznanie dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej – przedstawiono umowy na otrzymanie jednorazowej dotacji inwestycyjnej (06.2014 r.), przyznano dotacje 15 osobom, które zdobyły największą ilość punktów,
 - o Wsparcie pomostowe podstawowe dla osób, które otrzymały dotacje – przyznano dotacje w okresie pierwszych 6 miesięcy działalności, przedstawiono: umowy o przyznaniu podstawowego wsparcia pomostowego,
 - o Składanie wniosków o przyznanie wsparcia pomostowego przedłużonego – przedstawiono wnioski o przyznanie przedłużonego wsparcia pomostowego, wnioski złożyło 15 osób,
 - o Posiedzenie KOW (II) dot. o przyznanie wsparcia pomostowego przedłużonego – przedstawiono „Protokół z posiedzenia Komisji Oceny Wniosków o Przyznanie Przedłużonego wsparcia Pomostowego w ramach projektu „PO KLucz do kariery” z dnia 17.12.2014 r., Karty Oceny Merytorycznej,
 - o Wsparcie pomostowe przedłużone – przyznano wsparcie dla 12 uczestników, którzy zdobyli największą ilość punktów z oceny, wsparcie na kolejnych 6 miesięcy działalności, przedstawiono Aneksy do umów o przyznaniu podstawowego wsparcia pomostowego.

Dane przekazywane we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta w zakresie określonym w pkt 11.5 Informacji pokontrolnej.



- nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego projektu, w szczególności w odniesieniu do wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu;
- nie występuje podwójne finansowanie w ramach POKL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich” (PO RYBY) 2007-2013;
- podatek VAT w Projekcie jest kwalifikowalny zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

11.2 Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Podczas kontroli zweryfikowano dokumenty, o których mowa w Załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej (Lista sprawdzająca), pkt 2.1 – 2.12, rubryka: uwagi/uzasadnienie.

W trakcie kontroli stwierdzono, że:

1. Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób zaangażowanych w realizację projektu.
2. Beneficjent zatrudniał do projektu 1 osobę na podstawie umowy o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy oraz posiadał dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia ww. osoby na umowę o pracę.
3. Beneficjent angażował do projektu 4 osoby, w tym 1 zgodnie z Wytycznymi z dnia 01.07.2013 r. oraz 3 zgodnie z Wytycznymi z dnia 02.04.2014 r. Zakres zadań osób zatrudnionych do projektu pozwalał im na prawidłowe i efektywne wykonywanie czynności w ramach projektu.
4. Osoby zatrudnione do projektu zgodnie z Wytycznymi z dnia 02.04.2014 r. złożyły przed przystąpieniem do projektu oświadczenie, o którym mowa w pkt 4.5 ppkt 8 lit. a oraz b Wytycznych z dnia 02.04.2014 r.
5. Beneficjent nie zatrudniał do projektu osób zaangażowanych w realizację innych projektów realizowanych w ramach NSRO.
6. Nie angażowano osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji POKL. Nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków związanych z wynagrodzeniem personelu z tego tytułu.
7. Beneficjent nie angażował do projektu osób na podstawie umowy cywilno-prawnej, które były jednocześnie zatrudnione przez niego na podstawie umowy o pracę.
8. Beneficjent nie angażował do projektu osób stanowiących personel zatrudniony jednocześnie na podstawie więcej niż jedna umowa cywilnoprawna.
9. Beneficjent nie angażował do projektu osób stanowiących personel projektu na podstawie umowy o dzieło.
10. Stawki wynagrodzeń stosowane przez Beneficjenta w ramach projektu są kwalifikowalne.
11. Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL z dnia 01.07.2013 r. oraz z dnia 02.04.2014 r.
12. Wydatki dotyczące personelu projektu są kwalifikowalne zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL z dnia 01.07.2013 r. oraz z dnia 02.04.2014 r.

[Dowód: akta kontroli nr 3]



11.3 Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu

Projekt zakładał udzielenie wsparcia osobom zamieszkującym powiat bytowski, pozostającym bez zatrudnienia, które utraciły pracę z przyczyn dotyczących zakładu pracy w okresie nie dłuższym niż 6 miesięcy przed dniem przystąpienia do projektu.

Rekrutacja przeprowadzona została na podstawie *Regulaminu określającego zasady rekrutacji uczestników/uczestniczek do projektu nr WND-POKL.08.01.02-22-032/13 pn. „PO KLucz do kariery”*. Rekrutacja prowadzona była przez Komisję Rekrutacyjną.

W okresie objętym kontrolą do udziału w projekcie zakwalifikowano 34 osoby. Do kontroli wylosowano 6 osób z list uczestników projektu przedstawionych przez Beneficjenta:

1. Uczestnicy projektu zainteresowani dotacją inwestycyjną:

- Pan [REDACTED]
- Pani [REDACTED]
- Pan [REDACTED]

2. Uczestnicy projektu (szkolenia i staż):

- [REDACTED]
- [REDACTED]
- [REDACTED]

Przedstawiono następujące dokumenty rekrutacyjne:

- „Formularze zgłoszeniowe do projektu pn. „PO KLucz do kariery””,
- „Zakres danych osobowych uczestniczki/uczestnika biorącej/biorącego udział w projekcie pn. „PO KLucz do kariery””,
- „Karty Oceny Formularza Zgłoszeniowego do projektu pn. „PO KLucz do kariery””,
- pisma dot. oceny formalnej,
- „Informacje Doradcy Zawodowego Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie dotycząca osoby bezrobotnej na podjęcie działalności gospodarczej”,
- oświadczenia pracodawcy o przyczynie zwolnienia pracownika/rozwiązanie umowy o pracę za wypowiedzeniem,
- świadectwa pracy,
- oświadczenia o kwalifikowalności do projektu,
- pisma dot. oceny merytorycznej,
- pisma dot. oceny osoby zakwalifikowanej,
- Deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- Oświadczenia uczestników projektu dot. przetwarzania danych osobowych,
- Oświadczenia uczestników projektu o wyrażenie zgody na wykorzystanie wizerunku,
- „Listę osób zakwalifikowanych do projektu „PO KLucz do kariery”” z dnia 3.03.2014 r. dot. osób zainteresowanych dotacją inwestycyjną (17 osób plus 2 osoby rezerwowe),
- „Ostateczną listę osób zakwalifikowanych do projektu „PO KLucz do kariery”” (17 osób),
- „Protokół z przebiegu oceny formalnej Formularzy zgłoszeniowych do projektu „PO KLucz do kariery” z dnia 21.03.2014 r. oraz „Protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej w ramach projektu „PO KLucz do kariery” z dnia 31.03.2014 r.,
- „Protokół z przebiegu oceny formalnej Formularzy zgłoszeniowych do projektu „PO KLucz do kariery” z dnia 12.05.2014 r. oraz „Protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej w ramach projektu „PO KLucz do kariery” z dnia 13.05.2014 r.



11.6 Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, 984 i 1047) oraz przepisów prawa wspólnotowego

Beneficjent był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

Kontrolującym przedstawiono „Zestawienie zamówień” w ramach Projektu POKL.08.01.02-032/13 realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie, (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, 984 i 1047). Zweryfikowano zamówienie dot. szkolenia pn. Spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi metodą MAG 135/III”, które zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Beneficjent posiada „Regulamin Zamówień Publicznych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie”, wprowadzony Zarządzeniem nr 18/2012 z dnia 31.12.2012 r. oraz Aneksy Nr 1 z dnia 16.04.2014 r. do ww. Regulaminu.

Wartość zamówienia została oszacowana w dniu 28.04.2014 r. na kwotę 13.250,00 zł brutto/netto, tj. 3.136,17 euro brutto/netto.

Stwierdzono, że:

- przedłożono „Plan prac dotyczący przetargu pn. Spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi metodą MAG 135 przeprowadzanego w projekcie „PO KLucz do kariery” realizowanego w ramach POKL”,
- przedłożono notatkę służbową z dnia 28.04.2014 r. dot. ustalenia szacunkowej wartości zamówienia (wartość zamówienia wynika z kwoty, na jaką została oszacowana przedmiot zamówienia w budżecie projektu oraz aktualnych cen na rynku),
- ustalenia wartości zamówienia dokonano nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania,
- przedstawiono „Wniosek o wyrażenie zgody na zorganizowanie szkolenia oraz o zatwierdzenie trybu udzielenia zamówienia publicznego” z dnia 28.04.2014 r.,
- ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe, tj. zgodnie z obowiązującym w czasie udzielania zamówienia kursem euro,
- Beneficjent posiada kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego; Beneficjent zastosował wzór protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodny z obowiązującym w momencie przeprowadzania postępowania Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 26.10.2010 r. (Dz. U. 2010 Nr 223, poz. 1458),
- komisję przetargową powołano w dniu 04.11.2013 r.. Komisja składała się z 5 osób,
- ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 29.04.2014 r. pod nr 92625-2014, w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej www.bytow.pup.pl,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawiera wszystkie elementy wskazane w art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych (cena 70 %, doświadczenie wykonawcy 25 %, posiadanie przez Wykonawcę certyfikatu jakości usług – 5 %),
- w dniu 07.05.2015 r. wpłynęła 1 oferta o wartości 18 800,00 zł (brutto),
- oferta została otwarta w terminie określonym w ogłoszeniu o zamówieniu, tj. w dniu 07.05.2014 r. o godz. 9.30,



- wpłynęła oferta Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Technicznych w Miastku, której wartość opiewała na kwotę wyższą niż przewidziana przez Beneficjenta,
- Oferentem była jednostka założona i prowadzona przez Starostę. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 14.09.2010 r. w sprawie standardów i warunków prowadzenia usług rynku pracy (Dz. U. z 2010 r. nr 177, poz. 1193 z późn. zm.) Starosta na podst. art. 40 ust. 2b ustawy z dnia 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2013 r. poz. 674 z późn. zm.) może powierzyć przeprowadzenie szkolenia zakładanej i prowadzonej przez siebie instytucji szkoleniowej, po uprzednim przeprowadzeniu rozeznania rynku (...). W przypadku powierzenia szkolenia warunki przeprowadzenia tego szkolenia określa zatwierdzony przez Starostę wniosek Powiatowego Urzędu Pracy o powierzenie szkolenia,
- postępowanie unieważniono na podstawie art. 93 ust. 1 pkt. 7 ustawy Pzp, z uwagi na fakt, że obarczone jest wadą niemożliwą do usunięcia oraz uniemożliwiającą zawarcie niepodlegającej unieważnieniu umowy w sprawie zamówienia publicznego,
- zawiadomienie o unieważnieniu postępowania zamieszczono na stronie internetowej w dniu 09.05.2014 r. oraz wysłano do oferenta pocztą (pismo KZ/3431/21/PN/2/2014 z dnia 09.05.2014 r.),
- przedstawiono „Wniosek o powierzenie szkolenia Nr 1/2014/Spawanie MAG (135) z dnia 19.05.2014 r. dotyczący organizacji szkolenia „Spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi metodą MAG 135/III” Zespołowi Szkół Ogólnokształcących i Technicznych w Miastku.

Stwierdzono poprawność przeprowadzonego postępowania.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

11.7 Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP

Na podstawie przedstawionego przez Beneficjenta zestawienia zakupów w ramach projektu stwierdzono, że nie dokonano zamówień o wartości powyżej 20.000,00 zł netto.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

11.8 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Zgodnie z umową oraz wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent udzielił w ramach realizowanego projektu pomocy de minimis 15 uczestnikom projektu. Zweryfikowano prawidłowość udzielenia pomocy de minimis dot. 5 uczestników projektu, tj.: Pana [REDAKTOWANO] Pani [REDAKTOWANO] Pana [REDAKTOWANO] Pani [REDAKTOWANO] Pani [REDAKTOWANO]

Stwierdzono, że:

- Beneficjent posiada oświadczenia beneficjentów pomocy o nieotrzymaniu pomocy de minimis w ciągu trzech ostatnich lat kalendarzowych/podatkowych, zgodnie z art. 37 ust. 1 pkt. 2 Ustawy z dnia 30.04.2004 r. o postępowaniu w sprawach dot. pomocy publicznej (Dz. U. z dnia 2007, Nr 59, poz. 404, Dz. U. z 2008, Nr 93, poz. 585, Dz. U. z 2010, Nr 18, poz. 99, Dz. U. z 2011, Nr 233, poz. 1381),
- Beneficjent posiada oświadczenia beneficjentów pomocy o wielkości otrzymanej pomocy de minimis w ciągu trzech ostatnich lat kalendarzowych/podatkowych, zgodnie z art. 37 ust. 1 pkt. 2 Ustawy z dnia 30.04.2004 r. o postępowaniu w sprawach dot. pomocy



publicznej (Dz. U. z dnia 2007, Nr 59, poz. 404, Dz. U. z 2008, Nr 93, poz. 585, Dz. U. z 2010, Nr 18, poz. 99, Dz. U. z 2011, Nr 233, poz. 1381),

- Beneficjent posiada formularz informacyjny przedstawiany przez beneficjentów pomocy przy ubieganiu się o pomoc de minimis, zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie zakresu informacji przedstawionych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis z dnia 29.03.2010 r. (Dz. U. Nr 53, poz. 311),
- Beneficjent przekazał beneficjentom pomocy zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis, zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie z dnia 20.03.2007 r. (Dz. U. Nr 53, poz. 354), tj. w dniu udzielenia pomocy,
- Beneficjent posiada oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc w ramach danego projektu,
- Beneficjent sprawozdaje do UOKIK z udzielenia pomocy de minimis w ramach realizowanego projektu,
- Pomoc de minimis udzielona beneficjentom (beneficjentom pomocy) została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

11.9 Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

11.9.1 Sposób informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS)

Informacja o realizacji Projektu i dofinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego znajdowała się na dokumentach powstałych w trakcie realizacji projektu, na stronie internetowej www.bytow.pup.pl oraz na plakatach.

11.9.2 Prawdliwość oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu

Dokumentacja merytoryczna powstała podczas realizacji projektu oznaczona była zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 31.12.2013 r.

11.9.3 Sposób oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt

Na podstawie oględzin siedziby Beneficjenta stwierdzono, że pomieszczenia oznaczone były zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 31.12.2013 r.

[Dowód: akta kontroli nr 6]

11.9.4 Sposób oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu

W ramach projektu nie przewidziano i nie zakupiono sprzętu w ramach cross-financingu, w związku z tym nie weryfikowano, czy sprzęt ten wykorzystywany jest zgodnie z przeznaczeniem.

11.9.5 Adekwatność podjętych działań informacyjno-promocyjnych w stosunku do celu Projektu

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów projektu.



11.9.6 Sposób informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS

Informacja o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego znajdowała się na stronie internetowej projektu, na dokumentach rekrutacyjnych i dokumentach merytorycznych powstałych na potrzeby realizowanego Projektu oraz na stronie internetowej www.bytow.pup.pl.

11.10 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Na podstawie przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji dotyczącej poszczególnych obszarów realizacji projektu potwierdzono, że zapewniono właściwą ścieżkę audytu.

11.11 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

Do dnia kontroli dokumenty nie podlegały archiwizacji. Beneficjent przechowuje dokumenty zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną wprowadzoną Zarządzeniem Nr 2 Kierownika Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie z dnia 29.03.2000 r.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta dokumentacja archiwizowana będzie w siedzibie Beneficjenta – ul. Wojska Polskiego 6, 77-100 Bytów oraz w Filii w Miastku przy ul. Sikorskiego 1.

[Dowód: akta kontroli nr 7]

12. Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia

12.1 Nieprawidłowości

12.1.1 Nie stwierdzono nieprawidłowości

12.2 Uchybienia

12.2.1 Nie stwierdzono uchybień

13. Ocena według kryteriów

13.1. Podsumowanie wyników kontroli

Stwierdzono, że zachowano odpowiednią ścieżkę audytu, która zapewniła możliwość prześledzenia przebiegu poszczególnych procesów związanych z realizacją projektu oraz dokonanie ich oceny, co opisano w pkt. 11.10 Informacji pokontrolnej.

Sposób zarządzania projektem nie budził zastrzeżeń. Potwierdzono kwalifikowalność wydatków poniesionych na wynagrodzenia personelu projektu.

Stwierdzono, że uczestnicy Projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w: Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL, dokumentacji konkursowej nr 01/POKL/8.1.2/ 2013, wniosku o dofinansowanie Projektu oraz *Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 01.07.2013 r. oraz z dnia 02.04.2014 r.

Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowe, dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług. Ewidencja wydatków dla projektu prowadzona jest zgodnie z Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt. Nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PROW 2007-2013 lub PO RYBY 2007-2013. Podatek VAT w ramach Projektu był kwalifikowalny. Wystąpiły niezgodności między danymi wykazanymi przez Beneficjenta we wnioskach o płatność (Załącznik nr 1) a danymi wynikającymi z dokumentów przedstawionych przez niego w trakcie kontroli, co opisano w pkt 11.1 Informacji pokontrolnej. Powyższe niezgodności zostały skorygowane przez Beneficjenta w trakcie kontroli.

Ch



Postęp rzeczowy przebiegał zgodnie z wnioskami o płatność. Beneficjent przedstawił dokumenty, z których wynikało, iż realizuje zadania określone we wniosku o dofinansowanie projektu.

Projekt realizowany jest zgodnie z umową o dofinansowanie oraz przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów projektu.

Dokumenty przechowywano w sposób zapewniający poufność, dostępność i bezpieczeństwo.

13.2. Ocena projektu

Na podstawie przeprowadzonej kontroli realizacji projektu, zgodnie z zakresem określonym w pkt 9 Informacji pokontrolnej stwierdzono, że projekt realizowany prawidłowo.

Kategoria 1 – projekt jest realizowany prawidłowo.

14. Data sporządzenia informacji pokontrolnej

23.07.2015 r.

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 oraz listy sprawdzającej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną informację pokontrolną wraz z listą sprawdzającą w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

INSPEKTOR
Crowadański M.
Mariusz Gromadzkiński

.....
Podpisy członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

DYREKTOR
Powiatowy Urząd Pracy

Janusz Mielkowski

.....
Podpis kierownika jednostki kontrolowanej

POWIATOWY URZĄD PRACY
w BYTOWIE

77-100 Bytów, ul. Wojska Polskiego 6
tel.: (059) 823 43 73; ..822 22 27

Załącznik 1 Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu

