

Informacja Pokontrolna Nr II/49/2013/01

1	Podstawa prawna kontroli	Na podstawie art. 27 ust. 1 pkt 5 oraz art. 35 e Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009, Nr 84, poz. 712, z późn. zm.), § 15 pkt 1 Porozumienia nr KL/PM/WUP/2007/1 z dnia 14 sierpnia 2007 roku z późn. zm. w sprawie dofinansowania działania 6.1. Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie w Priorytecie VI Rynek Pracy otwarty dla wszystkich, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz powierzenia realizacji zadań, związanych z wyborem i wdrażaniem projektów innowacyjnych i współpracy ponadnarodowej w Priorytecie VI oraz na podstawie § 18 Umowy o Dofinansowanie projektu nr POKL.06.01.02-22-004/11-00, z dnia 13.02.2012r. z późn. zm., projektu „Profesjonalna kadra 2012-2013”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	P. Edyta Kasprzyk – Kierownik Zespołu Kontrolującego, P. Jan Hodysz.
4	Termin kontroli	06-07.05.2013 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa Projektu (Kontrola w siedzibie Beneficjenta)
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Leszczyńskiego 8, 76-200 Słupsk
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: „Profesjonalna kadra 2012-2013” Numer Projektu: POKL.06.01.02-22-004/11 Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie (Poddziałanie 6.1.2 Wsparcie powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy w realizacji zadań na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w regionie). Nr Umowy : POKL.06.01.02-22-004/11-00 Wartość Projektu: 894 119,60 PLN Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli: 500 242,64 PLN Wydatki zatwierdzone w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o płatność: 437 972,32 PLN

9	Zakres kontroli dotyczy:	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 1997r., o ochronie danych osobowych (<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 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 2004r. prawo zamówień publicznych (Dz.U.2010 nr 113, poz.759 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 w miejscu realizacji usługi (<i>jeśli dotyczy</i>), w tym: - sprawdzenie, czy usługa jest zgodna z umową/decyzją o dofinansowanie Projektu oraz umową na realizację usługi, jeśli została zlecona, - sprawdzenie, czy usługa jest zgodna z harmonogramem realizacji Projektu przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu, - sprawdzenie, czy zakres udzielonego wsparcia jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu, - sprawdzenie, czy pomieszczenia, w których realizowana jest usługa, są oznakowane plakatami lub tablicami z logo POKL i UE, informującymi o współfinansowaniu Projektu z EFS, - sprawdzenie, czy uczestnicy otrzymują materiały, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach POKL, - sprawdzenie, czy beneficjent posiada dokumenty potwierdzające zrealizowanie usługi zgodnie z umową zawartą z wykonawcą, w tym np. w zakresie liczby osobogodzin, - przeprowadzenie wywiadu/ankiety z Uczestnikami Projektu w celu poznania ich opinii na temat realizowanej usługi, w tym
---	--------------------------	---

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

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

1. Prawdliwość rozliczeń finansowych.

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

- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-02 za okres od 2012-03-01 do 2012-04-30.
Wybrano, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym, rozpoczynając od pozycji nr 1-2, co szósty dokument finansowy, obejmujący pozycje: 7-8, 19-20.
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-03 za okres od 2012-05-01 do 2012-06-30.
Wybrano, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym, rozpoczynając od pozycji nr 1-2, co szósty dokument finansowy, obejmujący pozycje: 7-8, 19-20.
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-04 za okres od 2012-07-01 do 2012-08-31.
Wybrano, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym, rozpoczynając od pozycji nr 1-2, co trzeci dokument finansowy, obejmujący pozycje: 1-2, 7-8, 13-14.
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-05 za okres od 2012-09-01 do 2012-10-31
Wybrano, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym, rozpoczynając od pozycji nr 1-2, co szósty dokument finansowy, obejmujący pozycje: 1-2, 13-14.
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-06 za okres od 2012-11-01 do 2012-12-31.
Wybrano, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym, rozpoczynając od pozycji nr 1-2, co szósty dokument finansowy, obejmujący pozycje: 1-2, 13-14.
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-07 za okres od 2013-01-01 do 2013-02-28.
Wybrano, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym, rozpoczynając od pozycji nr 1-2, co szósty dokument finansowy, obejmujący pozycje: 1-2, 13-14, 25-26.

Skontrolowano 28 ze 134 pozycji, zawartych w powyższych zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność, na łączną kwotę 108.597,88 zł, co stanowi:

- 24,80 % wydatków zatwierdzonych i kontrolowanych do dnia kontroli,
- 21,71 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli,
- 12,15 % zaplanowanych wydatków, wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu nr POKL.06.01.02-22-004/11-00.

Podczas I kontroli Projektu, skontrolowano wydatki na kwotę 62 270,32 zł.

Stamb

W sumie podczas I i II kontroli Projektu, skontrolowano wydatki na łączną kwotę 170 868,20 zł, co stanowi:

- 34,16 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli,
- 19,11% zaplanowanych wydatków, wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu nr POKL.06.01.02-22-004/11-00.

Beneficjent, w ramach Projektu:

- przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu wniesienie wkładu własnego, w wysokości 134.117,94 zł,
- rozlicza koszty pośrednie na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu.

Z Zestawienia personelu Projektu do kontroli wybrano dokumentację 1 spośród 3 osób, co stanowi 33,33% personelu Projektu. Skontrolowano dokumentację dotyczącą zatrudnienia Pani [REDACTED] na stanowisku obsługi finansowej Projektu.

Podczas obu kontroli Projektu sprawdzono dokumentację 3 osób, co stanowi 100 % dokumentacji dotyczącej zatrudnienia personelu Projektu.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu.

Nie dotyczy. Wszyscy Uczestnicy Projektu zostali sprawdzeni podczas I kontroli Projektu.

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

4.1. Podczas I kontroli Projektu zweryfikowano 100% dokumentacji dotyczącej poinformowania Uczestników Projektu o przetwarzaniu ich danych osobowych.

4.2. Zweryfikowano zgodność danych zawartych w elektronicznym Formularzu PEFS, stanowiącym załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-02, z danymi zamieszczonymi w dokumentacji Uczestników Projektu.

Wybrano do kontroli metodą statystyczną losową prostą 6 z 12 osób, co stanowi 50.00% Uczestników Projektu, wykazanych w ww. Formularzu PEFS. Sprawdzono dokumentację następujących osób:

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

Łącznie podczas I i II kontroli Projektu skontrolowano dokumentację 6 osób, co stanowi 50,00 % wszystkich Uczestników Projektu sprawdzonych w zakresie zgodności danych zawartych w elektronicznym Formularzu PEFS.

4.3. Na podstawie *Rejestru osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu „Profesjonalna kadra 2012-2013” nr POKL.06.01.02-22-004/11* sprawdzono, czy osoby realizujące Projekt uzyskały ze strony Beneficjenta pisemne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych. Z przedmiotowego Rejestru sprawdzono dokumentację 1 z 3 osób, tj. 33,33% personelu Projektu, który ma dostęp do danych osobowych Uczestników Projektu. Sprawdzono upoważnienie nr 10B/2012 wydane 01.08.2012r. Pani [REDACTED]

Łącznie podczas I i II kontroli Projektu skontrolowano dokumentację 3 osób, co stanowi 100 % wszystkich wydanych upoważnień do przetwarzania danych osobowych.

Sprawdzono również Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w formularzu PEFS 2007.

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.

Dotyczy zatwierdzonych Wniosków Beneficjenta o płatność nr:

- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-02 za okres od 2012-03-01 do 2012-04-30.
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-03 za okres od 2012-05-01 do 2012-06-30.
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-04 za okres od 2012-07-01 do 2012-08-31.
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-05 za okres od 2012-09-01 do 2012-10-31.
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-06 za okres od 2012-11-01 do 2012-12-31.
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-07 za okres od 2013-01-01 do 2013-02-28.

Sprawdzono dokumentację potwierdzającą fakt zatrudnienia 15 pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, których wynagrodzenie zostało współfinansowane w ramach Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, co stanowi 100 % ww. osób. Skontrolowano dokumentację następujących osób:

POŚREDNICY PRACY:

1. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r. do 09.09.2012r.,
2. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 10.09.2012r.,
3. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r.,
4. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r.,
5. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r.,
6. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r.,

DORADCY ZAWODOWI:

1. [REDACTED] wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r. do 28.02.2012r.,
2. [REDACTED] (zastępstwo za [REDACTED] [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.03.2012r.,
3. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r.,
4. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r.,
5. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r.,
6. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r.,
7. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r. do 27.05.2012r., od 01.01.2013r.
8. [REDACTED] (zastępstwo za [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.08.2012r. do 31.12.2012r.,
9. [REDACTED] - wynagrodzenie współfinansowane z Projektu od 01.01.2012r.

Łącznie podczas I i II kontroli Projektu, skontrolowano 100% dokumentacji dot. zatrudnienia pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, których wynagrodzenie współfinansowane jest w ramach Projektu.

Ponadto, dokonano oględzin miejsc pracy wszystkich osób, których wynagrodzenie współfinansowane jest w ramach Projektu.

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

Nie dotyczy. W niniejszym Projekcie koszty bezpośrednie nie są rozliczane ryczałtem 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. 2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Nie dotyczy. Beneficjent nie dokonywał w Projekcie zakupów towarów lub usług o wartości powyżej 14 tys. euro. W związku z tym nie był zobligowany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

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

Nie dotyczy. Beneficjent nie dokonywał w Projekcie zakupów towarów lub usług o wartości powyżej 20 tys. zł netto i poniżej 14 tys. euro netto.

9. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Nie dotyczy. W związku z tym, że w ramach Projektu nie przewidziano udzielenia pomocy publicznej oraz pomocy de minimis, w Projekcie nie występuje trwałość operacji.

Nie prowadzono kontroli trwałości rezultatu, ponieważ do dnia kontroli nie został zatwierdzony Wniosek Beneficjenta o płatność końcową.

10. Prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

Zakres weryfikacji odnosi się do próby dokumentacji opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej oraz m. in. oględzin miejsca realizacji Projektu.

11. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

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

12. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Zakres weryfikacji odnosi się do próby dokumentacji opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej a także oględzin miejsca realizacji Projektu.

13. Wizyta monitoringowa w miejscu realizacji usługi.

Nie dotyczy. Szkolenie pn. „Obsługa i wspieranie osób niepełnosprawnych i osób powyżej 50 roku życia” odbyło się w marcu 2012r.

Podczas kontroli spełniono wymóg skontrolowania co najmniej 30 dokumentów finansowych oraz co najmniej 30 dokumentów merytorycznych.

11 Ustalenia kontroli –
krótki opis
zastanego stanu
faktycznego

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Sprawdzono prawidłowość rozliczeń finansowych, zawartych w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność nr:

- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-02 za okres od 2012-03-01 do 2012-04-30.

- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-03 za okres od 2012-05-01 do 2012-06-30,
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-04 za okres od 2012-07-01 do 2012-08-31,
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-05 za okres od 2012-09-01 do 2012-10-31,
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-06 za okres od 2012-11-01 do 2012-12-31,
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-07 za okres od 2013-01-01 do 2013-02-28.

W Zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem, kontrolowanych Wniosków Beneficjenta o płatność, stwierdzono następujące błędy nie mające wpływu na wysokość wydatków kwalifikowanych:

➤ WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-03 za okres od 01.05.2012r. do 30.06.2012r. :

- poz. 7 i 8- data wystawienia dokumentu- jest: 2012-05-25, powinno być: 2012-05-24,
- poz. 19 i 20- data wystawienia dokumentu- jest: 2012-06-29, powinno być: 2012-06-26, kwota dokumentu brutto i kwota dokumentu netto- jest: 29.226,22, powinno być: 31.167,52.

➤ WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-05 za okres od 01.09.2012r. do 31.10.2012r. :

- poz. 1 i 2- kwota dokumentu brutto i kwota dokumentu netto- jest: 31.524,96, powinno być: 31.195,18,
- poz. 13 i 14- kwota dokumentu brutto i kwota dokumentu netto- jest: 34.701,00, powinno być: 31.524,96,

➤ WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-07 za okres od 01.01.2013r. do 28.02.2013r. :

- poz. 1 i 2- data wystawienia dokumentu- jest: 2013-01-25, powinno być: 2013-01-24,
- poz. 13 i 14- data wystawienia dokumentu- jest: 2013-01-25, powinno być: 2013-01-24,

W związku z powyższym, Beneficjent w trakcie kontroli złożył:

- pisemne Oświadczenie z dnia 07.05.2013r., dotyczące stwierdzonych błędów we Wnioskach Beneficjenta o płatność,
- kserokopie dokumentów finansowych, do których odnosiły się błędy we wnioskach o płatność, potwierdzone za zgodność z oryginałem,
- kserokopie, potwierdzone za zgodność z oryginałem, poprawionych (zaparafowanych) w ww. zakresie załączników pn. „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem” do Wniosków Beneficjenta o płatność.

Zespół Kontrolujący uznał, iż stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia zostały usunięte.

Ww. dokumenty stanowią akta kontroli.

Na podstawie przedstawionych dokumentów w zakresie rozliczeń finansowych Zespół Kontrolujący stwierdził, że kontrolowane wydatki przedstawione w ww. Wnioskach Beneficjenta o płatność, są kwalifikowalne zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL.

W 2013r. Beneficjent wniósł wkład własny w wysokości 24.210,40 zł, tym samym spełnił szczegółowe kryterium dostępu wynikające z dokumentacji konkursowej nr 01/POKL/6.1.2/2011.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu.

Wydatki dotyczące zatrudnienia personelu Projektu są kwalifikowalne.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu.

Nie dotyczy. Wszyscy Uczestnicy Projektu zostali sprawdzeni podczas I kontroli Projektu.

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

Podczas I kontroli Projektu zweryfikowano 100% dokumentacji dotyczącej poinformowania Uczestników Projektu o przetwarzaniu ich danych osobowych.

W toku niniejszej kontroli stwierdzono, że:

- personel przetwarzający dane osobowe Uczestników Projektu, posiada stosowne upoważnienia,
- osoby mające przetwarzać dane osobowe w PEFS 2007, są do tego upoważnione przez ABI PEFS 2007,
- dane Uczestników Projektu wprowadzone do elektronicznego Formularza PEFS, stanowiącego załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-02, są zgodne z kontrolowaną dokumentacją.

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

Zespół Kontrolujący, na podstawie dokumentacji przedstawionej przez Beneficjenta w trakcie kontroli a także skontrolowanej dokumentacji finansowej, opisanej w punkcie 10.1 niniejszej Informacji Pokontrolnej oraz Liście sprawdzającej do przesłedzenia ścieżki księgowo-finansowej i kwalifikowalności wydatków, potwierdził postęp finansowy i rzeczowy przedstawiony w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o płatność nr:

- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-02 za okres od 2012-03-01 do 2012-04-30,
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-03 za okres od 2012-05-01 do 2012-06-30,
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-04 za okres od 2012-07-01 do 2012-08-31,
- WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-05 za okres od 2012-09-01 do 2012-10-31,

- WNP.POKL.06.01.02-22-004/11-06 za okres od 2012-11-01 do 2012-12-31.
- WNP.POKL.06.01.02-22-004/11-07 za okres od 2013-01-01 do 2013-02-28.

Ponadto w celu sprawdzenia faktycznego postępu rzeczowego w dniu 07.05.2013r., Zespół Kontrolujący w obecności pracownika Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku - Pani [REDAKTOWANO] przeprowadził oględziny miejsc pracy pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, których wynagrodzenie współfinansowane jest w ramach Projektu.

Stwierdzono, że na swoich stanowiskach pracy w siedzibie Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku przy ulicy Leszczyńskiego 8 przebywały następujące osoby:

POŚREDNICY PRACY:

- [REDAKTOWANO]
- [REDAKTOWANO]
- [REDAKTOWANO]
- [REDAKTOWANO]

DORADCY ZAWODOWI:

- [REDAKTOWANO]
- [REDAKTOWANO]
- [REDAKTOWANO]
- [REDAKTOWANO]

Na każdym stanowisku pracy ww. osób znajdowała się informacja o współfinansowaniu stanowiska ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

W dniu kontroli Pani [REDAKTOWANO] – doradca zawodowy była oddelegowana poza stałe miejsce pracy.

Pani [REDAKTOWANO] i Pani [REDAKTOWANO] pracują w Filii w Ustce.

Podczas I kontroli Projektu stwierdzono, że w marcu 2012r. przeprowadzono szkolenie pn. „Obsługa i wspieranie osób niepełnosprawnych i osób powyżej 50 roku życia” dla 12 pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, których wynagrodzenie współfinansowane jest w ramach Projektu. Tym samym, Beneficjent spełnił szczegółowe kryterium dostępu wynikające z dokumentacji konkursowej nr 01/POKL/6.1.2/2011. Stwierdzono, że postęp rzeczowy koresponduje z postępowaniem finansowym.

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

Nie dotyczy. W niniejszym Projekcie koszty bezpośrednie nie są rozliczane ryczałtem 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. 2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Nie dotyczy. Beneficjent nie dokonywał w Projekcie zakupów towarów lub usług o wartości powyżej 14 tys. euro. W związku z tym nie był zobligowany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

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

Nie dotyczy. Beneficjent nie dokonywał w Projekcie zakupów towarów lub usług o wartości powyżej 20 tys. zł netto i poniżej 14 tys. euro netto.

9. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Nie dotyczy. W związku z tym, że w ramach Projektu nie przewidziano udzielenia pomocy publicznej oraz pomocy de minimis, w Projekcie nie występuje trwałość operacji.

Nie prowadzono kontroli trwałości rezultatu, ponieważ do dnia kontroli nie został złożony i zatwierdzony Wniosek Beneficjenta o płatność końcową.

10. Prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

Stwierdzono, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z § 22 Umowy o dofinansowanie Projektu nr POKL.06.01.02-22-004/11-00 z późn.zm.

11. 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.

12. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Stwierdzono, że Beneficjent prowadzi i archiwizuje dokumentację w sposób zgodny z § 17 Umowy o dofinansowanie Projektu nr POKL.06.01.02-22-004/11-00 z późn.zm.

		13. Wizyta monitoringowa w miejscu realizacji usługi, w tym: - sprawdzenie, czy usługa jest zgodna z umową/decyzją o dofinansowanie Projektu oraz umową na realizację usługi, jeśli została zlecona, - sprawdzenie, czy usługa jest zgodna z harmonogramem realizacji Projektu przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu, - sprawdzenie, czy zakres udzielonego wsparcia jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu, - sprawdzenie, czy pomieszczenia, w których realizowana jest usługa, są oznakowane plakatami lub tablicami z logo POKL i UE, informującymi o współfinansowaniu Projektu z EFS, - sprawdzenie, czy uczestnicy otrzymują materiały, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach POKL , - sprawdzenie, czy beneficjent posiada dokumenty potwierdzające zrealizowanie usługi zgodnie z umową zawartą z wykonawcą, w tym np. w zakresie liczby osobogodzin, - przeprowadzenie wywiadu/ankiety z Uczestnikami Projektu w celu poznania ich opinii na temat realizowanej usługi, w tym jej jakości, oraz zweryfikowania, czy wiedzą, iż jest ona współfinansowana z EFS. Nie dotyczy. Nie przeprowadzono wizyty monitoringowej, gdyż szkolenie pn. „Obsługa i wspieranie osób niepełnosprawnych i osób powyżej 50 roku życia” odbyło się w marcu 2012r. Dokumenty zebrane podczas kontroli stanowią akta kontroli.
12	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybienia	W zakresie kontrolowanej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości. Stwierdzono następujące uchybienia z nieistotnymi zastrzeżeniami, które nie powodują skutków finansowych: <i>1.W Zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem, kontrolowanych Wniosków Beneficjenta o płatność, stwierdzono następujące błędy pisarskie nie mające wpływu na wysokość wydatków kwalifikowanych:</i> ➤ WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-03 za okres od 01.05.2012r. do 30.06.2012r. : - poz. 7 i 8- data wystawienia dokumentu- jest: 2012-05-25, powinno być: 2012-05-24, - poz. 19 i 20- data wystawienia dokumentu- jest: 2012-06-29, powinno być: 2012-06-26, kwota dokumentu brutto i kwota dokumentu netto- jest: 29.226,22, powinno być: 31.167.52, ➤ WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-05 za okres od 01.09.2012r. do 31.10.2012r. :

Łamb

		- poz. 1 i 2- kwota dokumentu brutto i kwota dokumentu netto- jest: 31.524,96, powinno być: 31.195,18, - poz. 13 i 14- kwota dokumentu brutto i kwota dokumentu netto- jest: 34.701,00, powinno być: 31.524,96, ➤ WNP-POKL.06.01.02-22-004/11-07 za okres od 01.01.2013r. do 28.02.2013r. : - poz. 1 i 2- data wystawienia dokumentu- jest: 2013-01-25, powinno być: 2013-01-24, - poz. 13 i 14- data wystawienia dokumentu- jest: 2013-01-25, powinno być: 2013-01-24, W związku z powyższym, Beneficjent w trakcie kontroli złożył: • pisemne Oświadczenie z dnia 07.05.2013r., dotyczące stwierdzonych błędów we Wnioskach Beneficjenta o płatność, • kserokopie dokumentów finansowych, do których odnosiły się błędy we wnioskach o płatność, potwierdzone za zgodność z oryginałem, • kserokopie, potwierdzone za zgodność z oryginałem, poprawionych (zaparafowanych) w ww. zakresie załączników pn. „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem” do Wniosków Beneficjenta o płatność. <u>Zespół Kontrolujący uznał, iż stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia zostały usunięte.</u>
13	Ocena według kryteriów	A) 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 2013r.) i stwierdzono, że: • 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, wynagrodzenie personelu Projektu jest kwalifikowalne, • Uczestnicy Projektu nie występują 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>. Stwierdzono błędy pisarskie we Wnioskach Beneficjenta o płatność nie wpływające na wysokość wydatków kwalifikowanych, które zostały usunięte podczas kontroli, • postęp rzeczowy wykazany w kontrolowanych zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność jest zgodny z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta, • realizacja Projektu odbywa się zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (zamówienia publiczne nie podlegały kontroli).

Hand

		• Beneficjent prawidłowo realizuje działania informacyjno-promocyjne kierowane do opinii publicznej, informujące 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 2013r.) Projekt oceniono, jako spełniający kryteria określone dla: Kategorii nr 1 – Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia w zakresie prawidłowości sporządzania załącznika nr 1 (<i>Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem</i>) do Wniosku Beneficjenta o płatność.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	16.05.2013r.

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 nie podpisanej Informacji pokontrolnej wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej przez jednostkę kontrolowaną:

- Jednostka kontrolująca stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub części; w takiej sytuacji, po zweryfikowaniu uzasadnienia zastrzeżeń i/lub dokonaniu przeglądu odpowiednich dokumentów w sprawie kontrolujący zmienia lub uzupełnia odpowiednią część Informacji pokontrolnej, a następnie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, wysyła ponownie do podpisu kierownikowi jednostki kontrolowanej 2 podpisane przez członków Zespołu kontrolującego egzemplarze Informacji pokontrolnej. Zmiany powstałe w wyniku procedury 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 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń przekazują tę informację wraz z uzasadnieniem do jednostki kontrolowanej oraz ponownie przekazują do jednostki kontrolowanej 2 egzemplarze Informacji pokontrolnej.

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

- przesyła podpisany egzemplarz Informacji pokontrolnej do jednostki kontrolującej lub,
- przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji pokontrolnej i przesyła je Kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem nie podpisanej Informacji pokontrolnej.

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

Samodzielny Specjalista
ds. Programów

Edyta Kasprzyk

Główny Specjalista

Jan Hodysz

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego, w tym Kierownika Zespołu Kontrolującego

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

20.5.2013

DYREKTOR
POWATOWEGO URZĘDU PRACY
Janusz Chałubiński

Do wiadomości:

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