

**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 VII/82/2013/01

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 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 Umowy ramowej projektu systemowego nr POKL.06.01.03-22-011/08-00 realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (tekst jednolity - Aneks nr 17 z dnia 06.03.2013r.)
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. Lidia Kłosowska.
4	Termin kontroli	20.02.08.2013 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 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: „Eurokariera” Numer Projektu: POKL.06.01.03-22-011/08 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 - 2013: 40 141 275,87 PLN. Wydatki określone w Aneksie nr 18 POKL.06.01.03-22-011/08-18 do Umowy o dofinansowanie projektu systemowego na rok 2013: 7.800.800,00 PLN. Wydatki kwalifikowalne od początku realizacji Projektu do dnia kontroli: 32 749 416,45 PLN. Wydatki zatwierdzone w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o płatność: 1 969 719,10 PLN

**KAPITAŁ LUDZKI**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCIURZĘD WOJEWÓDZKI
W GDAŃSKU
POMORSKIEGOUNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

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 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego <i>(jeśli dotyczy)</i>. 8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności <i>(jeśli dotyczy)</i>. 9. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis <i>(jeśli dotyczy)</i>. 10. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu <i>(jeśli dotyczy)</i>. 11. Prawdliwość realizacji działań informacyjno - promocyjnych. 12. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu. 13. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu. 14. 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
---	--------------------------	--

[Signature]

		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 rozliczenia finansowe ujęte w Załączniku nr 1 <i>Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki</i> objęte Wnioskami Beneficjenta o płatność nr: • WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-40 za okres od 01.01.2013r. do 30.04.2013r., • WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 za okres od 01.05.2013r. do 31.05.2013r. 1. Z Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-40 skontrolowano 9 z 99 pozycji ujętych w Załączniku nr 1. Wybrano co dziesiątą pozycję począwszy od pozycji nr 10, tj.: 10, 20, 30, 40, 50, 60, 70, 80, 90. Przy doborze próby korzystano z metody statystycznej losowej z interwałem. 2. Z Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 skontrolowano 10 z 31 pozycji ujętych w Załączniku nr 1. Wybrano co trzecią pozycję począwszy od pozycji nr 2, tj.: 2, 5, 8, 11, 14, 17, 20, 23, 26, 29. Przy doborze próby korzystano z metody statystycznej losowej z interwałem. Zweryfikowana kwota wydatków wynosi 302 259,86 zł, co stanowi: • 15,35% wydatków, wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli Wniosków Beneficjenta o płatność za rok 2013, • 3,87% wydatków, wynikających z Aneksu nr 18 POKL.06.01.03-22-011/08-18 projektu systemowego Wraz z wydatkami skontrolowanymi podczas poprzednich kontroli niniejszego Projektu systemowego (2.395.112,72 zł), zweryfikowano łącznie wydatki na kwotę 2.697.372,58 zł, co stanowi: • 8,24% wydatków kwalifikowalnych zatwierdzonych od początku realizacji Projektu, • 6,72% wydatków określonych we Wnioskach o dofinansowanie Projektu w latach 2008 - 2013 2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu. Nie dotyczy. Projekt systemowy nie przewiduje finansowania zatrudnienia personelu. 3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu. Na podstawie <i>Listy Uczestników Projektu pn. : „Eurokariera”, POKL.06.01.03-22-011/08, którzy rozpoczęli udział w projekcie od 01.01.2013r. do 09.08.2013r.</i>, skontrolowano dokumentację dotyczącą kwalifikowalności 62

Uwaga

z 463 Uczestników Projektu, co stanowi:

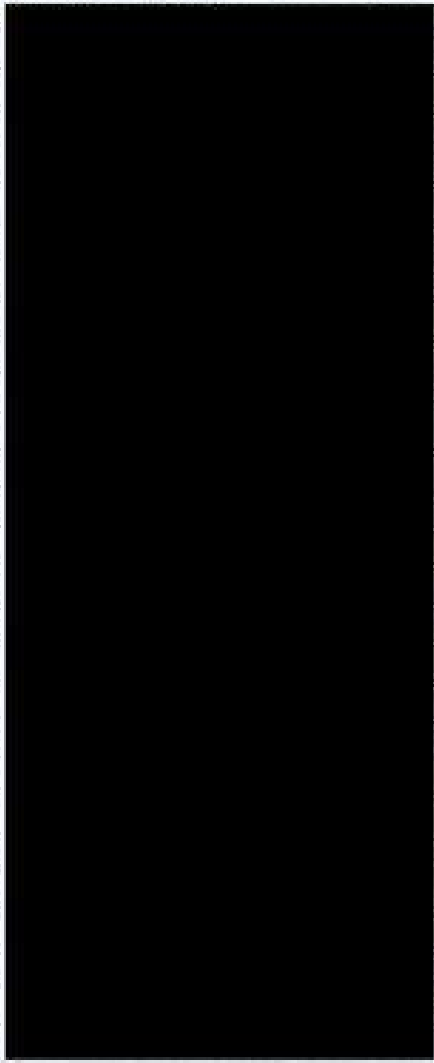
- 13,39% Uczestników Projektu, którzy od 01.01.2013r. do 09.08.2013r. rozpoczęli udział w Projekcie,
- 10,00% Uczestników Projektu, zaplanowanych na rok 2013 (620 osób).

W toku wszystkich kontroli realizacji niniejszego Projektu skontrolowano łącznie kwalifikowalność 500 Uczestników Projektu, co stanowi:

- 11,71% wszystkich osób, które rozpoczęły udział w Projekcie w latach 2008-2012 (3650 osób) oraz które zostały zaplanowane do udziału w Projekcie w 2013r. (620 osób).

Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dobrano przy pomocy metody statystycznej losowej z interwałem. Wybrano, co dziesiątą pozycję, począwszy od pozycji nr 1 tj. pozycje numer: 1, 11, 21, 31, 41, 51, 61, 71, 81, 91, 101, 111, 121, 131, 141, 151, 161, 171, 181, 191, 201, 211, 221, 231, 241, 251, 261, 271, 281, 291, 301, 311, 321, 331, 341, 351, 361, 371, 381, 391, 401, 411, 421, 431, 441, 451, 461.

Sprawdzono dokumentację poniżej wymienionych osób:

L.p.	Nazwisko	Imię
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.		

[Handwritten signature]

29.	
30.	
31.	
32.	
33.	
34.	
35.	
36.	
37.	
38.	
39.	
40.	
41.	
42.	
43.	
44.	
45.	
46.	
47.	

Ponadto metodą statystyczną losową prostą do kontroli kwalifikowalności wybrano dokumentację następujących Uczestników Projektu:

L.p.	Nazwisko	Imię
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11.		
12.		
13.		
14.		
15.		

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. Na podstawie *Listy Uczestników Projektu pn. : „Eurokariera”, POKL.06.01.03-22-011/08, którzy rozpoczęli udział w projekcie od 01.01.2013r. do 09.08.2013r.,* skontrolowano dokumentację dotyczącą dopełnienia obowiązków informacyjnych wynikających z Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.

[Podpis]

o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.). w stosunku do 62 Uczestników Projektu wymienionych w pkt. 3 Informacji Pokontrolnej.

4.2. Na podstawie *Rejestru osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Formularzu PEFS 2007 i Rejestru osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w zbiorze Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007* stwierdzono, że w 2013r. nie wydano nowych upoważnień do przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu.

4.3. Skontrolowano zgodność danych zawartych w elektronicznym Formularzu PEFS, stanowiącym załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 za okres 01.05.2013r. do 31.05.2013r. Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dobrano przy pomocy metody statystycznej prostej losowej. Z zestawienia 62 Uczestników Projektu weryfikowanych pod względem kwalifikowalności do udziału w Projekcie, wymienionych w pkt. 3 Informacji Pokontrolnej, wybrano 9 poniżej wymienionych osób, tj.:

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

Stanowi to 3,63% osób, których dane zawarte są w elektronicznym Formularzu PEFS stanowiącym załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41.

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.06.01.03-22-011/08-40 za okres od 01.01.2013r. do 30.04.2013r., nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 za okres od 01.05.2013r. do 31.05.2013r., zweryfikowano dokumentację dotyczącą realizacji poszczególnych zadań w ramach Projektu, w konfrontacji z poniesionymi wydatkami opisanymi w pkt. 1 niniejszej Informacji Pokontrolnej.

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

[Podpis]

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.

Na podstawie Wykazu zamówień publicznych zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach Projektu nr POKL.06.01.03-22-011/08, metodą statystyczną losową prostą do kontroli wybrano dokumentację 1 z 7 postępowań przeprowadzonych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Skontrolowano dokumentację dotyczącą szkolenia „Operator koparko-ładowarki, klasa III, wszystkie typy”. Stanowi to 14,29% dokumentacji w tym zakresie.

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

Z Wykazu zamówień publicznych zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach Projektu nr POKL.06.01.03-22-011/08, skontrolowano dokumentację jedyne go postępowania przeprowadzonego w oparciu o rozeznanie rynku, dotyczącą szkolenia „Prawo jazdy kat. C”, co stanowi 100% dokumentacji w tym zakresie.

9. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Na podstawie Rejestru umów w sprawie przyznania bezrobotnemu jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej, w oparciu o metodę statystyczną losową prostą, wybrano dokumentację 1 ze 157 osób, którym do 20.08.2013r. przyznano jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej. Stanowi to 0,64% wszystkich osób, z którymi w ramach realizacji Projektu w 2013r. zawarto umowę w sprawie przyznania jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej. Skontrolowano dokumentację związaną z przyznaniem środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej w zakresie usług fryzjerskich.

W 2013r. w Projekcie nie udzielono pomocy publicznej.

10. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Trwałość operacji została sprawdzona na podstawie kontrolowanej dokumentacji udzielenia pomocy de minimis. Szczegółowy opis doboru próby do kontroli znajduje się w pkt. 10.9 Informacji Pokontrolnej.

Nie przeprowadzono kontroli trwałości rezultatu, ponieważ do dnia kontroli nie zatwierdzono wniosku o płatność końcową.

11. Prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

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

Ch. Luch

		12. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu. Zakres weryfikacji ścieżki audytu kontrolowanych obszarów Projektu, zawiera się w opisanych próbach wyboru dokumentów do kontroli. 13. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu. Zakres weryfikacji odnosi się do próby dokumentacji opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej a także oględzin miejsca realizacji Projektu. 14. Wizyta monitoringowa w miejscu realizacji usługi. Na podstawie Rejestru umów w sprawie przyznania bezrobotnemu jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej, w oparciu o metodę statystyczną losową prostą, wybrano 1 z 157 osób, którym do 20.08.2013r. przyznano jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej, co stanowi 0,64% wszystkich osób, z którymi zawarto umowę w sprawie przyznania ww. środków w ramach realizacji Projektu w 2013r. Skontrolowano dokumentację związaną z przyznaniem środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej w zakresie usług fryzjerskich. W dniu 22.08.2013r. przeprowadzono wizytę monitoringową działalności gospodarczej pn. „Salon fryzjerski Lucja”. Skontrolowano, co najmniej 30 dokumentów finansowych Projektu systemowego wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli w 2013r. Wniosków Beneficjenta o płatność oraz spełniono wymóg poddania kontroli minimum 30 dokumentów merytorycznych.
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	1. Prawdliwość rozliczeń finansowych. Sprawdzono prawidłowość rozliczeń finansowych, zawartych w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność nr: • WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-40 za okres od 01.01.2013r. do 30.04.2013r., • WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 za okres od 01.05.2013r. do 31.05.2013r. 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 <i>Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL</i>. W Załączniku nr 1 Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 za okres od 01.05.2013r. do 31.05.2013r. stwierdzono błędy pisarskie nie mające wpływu na wysokość wydatków kwalifikowanych. W poz. 2 – w kolumnie 8 „kwota dokumentu brutto” jest 23.334,21, powinno być: 23.350,70 ; w kolumnie 9 „kwota dokumentu netto” jest 23.334,21, powinno być: 23.350,70. Beneficjent w dniu 20.08.2013r. złożył poprawiony Załącznik nr 1 w wersji papierowej wraz z kserokopią listy wypłat nr 101a/13/004 z

08.05.2013r. W związku z powyższym uchybienie zostało usunięte.

Stwierdzono, że Beneficjent w ramach Projektu:

- nie przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu wniesienia wkładu własnego.
- nie rozlicza kosztów pośrednich,
- nie dokonywał zakupów w ramach cross-financingu.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu.

Nie dotyczy. Projekt systemowy nie przewiduje finansowania zatrudnienia personelu.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu.

Stwierdzono, że 62 kontrolowane osoby spełniały kryteria doboru zawarte w *Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013. Wytocznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL*. Wniosku o dofinansowanie Projektu nr POKL.06.01.03-22-011/08.

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

Stwierdzono, że:

4.1

Kontrolowani Uczestnicy Projektu złożyli oświadczenia dotyczące poinformowania o przetwarzaniu ich danych osobowych o treści niezgodnej z załącznikiem nr 6 aneksu nr 17 do umowy o dofinansowanie Projektu systemowego nr POKL.06.01.03-22-011/08-00 z dnia 06.03.2013r. Powyższe narusza zapisy § 15 pkt.2 ww. aneksu do Umowy. Z oświadczenia Beneficjenta oraz przedstawionych dokumentów wynika, że od 21.08.2013r. Beneficjent stosuje oświadczenia dotyczące poinformowania o przetwarzaniu danych osobowych Uczestników Projektu zgodnie z ww. umową. W związku z powyższym uchybienie zostało usunięte.

4.2

W 2013r. nie wydano nowych upoważnień do przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu.

4.3

Dane kontrolowanych Uczestników Projektu zawarte w elektronicznym Formularzu PEFS załączonym do zatwierdzonego Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 za okres od 01.05.2013r. do 31.05.2013r., są zgodne z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta.

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.

Ch. Aluch

Na podstawie dokumentacji merytorycznej przedstawionej przez Beneficjenta w trakcie kontroli, a także dokumentacji finansowej, opisanej w punkcie 1 niniejszej Informacji Pokontrolnej co do zasady potwierdzono postęp finansowy i rzeczowy przedstawiony we Wnioskach Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-40 za okres od 01.01.2013r. do 30.04.2013r., nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 za okres od 01.05.2013r. do 31.05.2013r.

Weryfikacji poddano *Liczbę osób, które znalazły lub kontynuują zatrudnienie ogółem* wykazaną we Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 w Załączniku nr 2 Szczegółowa charakterystyka udzielonego wsparcia, pkt. 8 – *Informacja o wykonaniu wskaźnika efektywności zatrudnieniowej*.

Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, że Beneficjent w *Liczbę osób, które znalazły lub kontynuują zatrudnienie ogółem*, wykazał 72 osoby, a powinien wykazać 73 osoby.

6. Prawdliwość 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.

Stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził w sposób prawidłowy postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, na zorganizowanie usługi szkoleniowej pn. „Operator koparko- ładowarki, klasa III, wszystkie typy”.

Tryb: Przetarg nieograniczony.

Rodzaj zamówienia: usługa.

Oznaczenie sprawy: PUP.OK.3230.1.7.2013/EFS.

Szacunkowa wartość zamówienia: 22 600,00 zł netto, co stanowi równowartość 5 622,45 euro netto. Ponieważ najkorzystniejsza oferta przewyższała szacunkową wartość zamówienia o 10 100,00 zł, Zamawiający zwiększył kwotę jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie ww. zamówienia do ceny najkorzystniejszej oferty wykorzystując oszczędności z innych postępowań.

Wartość kwoty kwalifikowalnej wynosi 32 700,00 zł.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji stwierdzono że w toku postępowania nie doszło do naruszeń ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. 2007, nr 223, poz. 1655 z późn. zm.)

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

Przy wyborze wykonawcy szkolenia „Prawo jazdy kat. C”, Beneficjent

Yh Lencik

udokumentował rozeznanie rynku zgodnie z zasadą efektywnego zarządzania finansami.

9. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Stwierdzono, że w § 6 pkt. 2. Umowy nr PUP/IP.4223/54/2013 w sprawie przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej, umieszczono zapis o następującej treści:

„Korzystający” zobowiązuje się do (...):

- *zwrotu równowartości odzyskanego zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług podatku od zakupionych towarów i usług w ramach przyznanego dofinansowania w terminie 7 dni od daty otrzymania zwrotu z Urzędu Skarbowego.*

Powyższy zapis Umowy jest niezgodny z § 8 pkt. 2, ppkt.5b) Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2012r. 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), który określa ww. termin na 30 dni od dnia dokonania przez urząd skarbowy zwrotu podatku na rzecz bezrobotnego.

Ponadto w ww. Umowie Beneficjent nie zawarł zapisów dotyczących zobowiązania bezrobotnego do zwrotu równowartości odliczonego lub zwróconego, zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług, podatku naliczonego dotyczącego zakupionych towarów i usług w ramach przyznanego dofinansowania w terminie określonym w umowie o dofinansowanie, nie dłuższym jednak niż 90 dni od dnia złożenia przez bezrobotnego, absolwenta CIS lub absolwenta KIS deklaracji podatkowej dotyczącej podatku od towarów i usług, w której wskazano kwotę podatku naliczonego z tego tytułu- w przypadku gdy z deklaracji za dany okres rozliczeniowy wynika kwota podatku podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego lub kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy. Powyższe jest niezgodne z § 8 pkt. 2, ppkt.5a) Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2012r. 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).

W pozostałym zakresie środki na podjęcie działalności gospodarczej przyznane na „Salon fryzjerski Lucja” zostały udzielone zgodnie z:

- Ustawą z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. 2008, nr 69, poz. 415 z późn. zm.),
- Ustawą z dnia 30 kwietnia 2004r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz.U. 2007, nr 59, poz. 404 z późn. zm.),
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis (Dz. U. 2010, nr 53, poz. 311 z późn. zm.).

Zaświadczenie o pomocy de minimis wydane przez Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku beneficjentowi pomocy Pani Lucji Syria, jest zgodne z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007r. 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.)

W 2013r. w Projekcie nie udzielono pomocy publicznej.

10. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji, dotyczącej przyznania jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej stwierdzono utrzymanie trwałości operacji, szczegółowy opis znajduje się w pkt. 3.3 *Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu Projektu*.

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

11. Prawdliwość realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

W trakcie kontroli na podstawie:

- skontrolowanej dokumentacji, dotyczącej niniejszego Projektu,
- oględzin miejsc realizacji Projektu,
- oświadczenia Beneficjenta, dotyczącego promocji Projektu,

stwierdzono, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z § 16 Umowy ramowej projektu systemowego nr POKL 06.01.03-22-011/08-00 realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (tekst jednolity - Aneks nr 17 z dnia 06.03.2013r.).

12. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

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

13. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

W trakcie kontroli na podstawie:

- skontrolowanej dokumentacji, dotyczącej niniejszego Projektu,
- oględzin miejsc, w których przechowywana jest dokumentacja,
- oświadczenia Beneficjenta, dotyczącego archiwizacji dokumentacji Projektu,

stwierdzono, że Beneficjent prowadzi oraz przechowuje dokumentację w sposób zgodny z § 12 Umowy ramowej projektu systemowego nr POKL 06.01.03-22-011/08-00 realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (tekst jednolity - Aneks nr 17 z dnia 06.03.2013r.).



14. 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- nie dotyczy,
- sprawdzenie, czy uczestnicy otrzymują materiały, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania Projektów w ramach POKL- nie dotyczy,
- sprawdzenie, czy beneficjent posiada dokumenty potwierdzające zrealizowanie usługi zgodnie z umową zawartą z wykonawcą, w tym np. w zakresie liczby osobogodzin- nie dotyczy,
- 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.

W dniu 22.08.2013r. przeprowadzono wizytę monitoringową działalności gospodarczej w zakresie usług fryzjerskich w „Salonie fryzjerskim Lucja” przy al. 3-go Maja 77/15A w Słupsku.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że działalność gospodarcza jest prowadzona zgodnie z zawartą w dniu 28.03.2013r. umową nr PUP/IP.4223/54/2013 w sprawie przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Stwierdzono, że działalność gospodarcza przebiega prawidłowo w każdym z ww. obszarów. Ponadto na podstawie ankiety przeprowadzonej z Uczestnikiem Projektu stwierdzono, że oczekiwania jakie miał w związku z rozpoczęciem działalności gospodarczej zostały zrealizowane. Uczestnik Projektu posiada wiedzę, że przyznane jednorazowo środki na podjęcie działalności gospodarczej są współfinansowane z EFS.

Dokumenty zebrane podczas kontroli stanowią akta kontroli.

12 Stwierdzone
nieprawidłowości
/uchybienia

W zakresie kontrolowanej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości. Stwierdzono następujące uchybienia z nieistotnymi zastrzeżeniami:

1. W § 6 pkt. 2. Umowy nr PUP/IP.4223/54/2013 w sprawie przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej, umieszczono zapis o następującej treści:

„Korzystający” zobowiązuje się do:

- zwrotu równowartości odzyskanego zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług podatku od zakupionych towarów i usług w ramach przyznanego dofinansowania w terminie 7 dni od

[Podpis]

daty otrzymania zwrotu z Urzędu Skarbowego.

Powyższy zapis Umowy jest niezgodny z § 8 pkt. 2, ppkt. 5b) Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2012r. 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), który określa ww. termin na 30 dni od dnia dokonania przez urząd skarbowy zwrotu podatku na rzecz bezrobotnego.

Ponadto w ww. Umowie Beneficjent nie zawarł zapisów dotyczących zobowiązania bezrobotnego do zwrotu równowartości odliczonego lub zwróconego, zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług, podatku naliczonego dotyczącego zakupionych towarów i usług w ramach przyznanego dofinansowania w terminie określonym w umowie o dofinansowanie, nie dłuższym jednak niż 90 dni od dnia złożenia przez bezrobotnego, absolwenta CIS lub absolwenta KIS deklaracji podatkowej dotyczącej podatku od towarów i usług, w której wskazano kwotę podatku naliczonego z tego tytułu- w przypadku gdy z deklaracji za dany okres rozliczeniowy wynika kwota podatku podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego lub kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy. Powyższe jest niezgodne z § 8 pkt. 2, ppkt. 5a) Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2012r. 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).

2. Kontrolowani Uczestnicy Projektu złożyli oświadczenia dotyczące poinformowania o przetwarzaniu danych osobowych o treści niezgodnej z załącznikiem nr 6 aneksu nr 17 do umowy o dofinansowanie Projektu systemowego nr POKL.06.01.03-22-011/08-00 z dnia 06.03.2013r. Powyższe jest niezgodne z zapisami § 15 pkt.2 ww. aneksu do Umowy. Z oświadczenia Beneficjenta oraz przedstawionych dokumentów wynika, że od 21.08.2013r. Beneficjent stosuje oświadczenia dotyczące poinformowania o przetwarzaniu danych osobowych zgodnie z ww. umową. W związku z powyższym uchybienie zostało usunięte.
3. W Załączniku nr 1 Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 za okres od 01.05.2013r. do 31.05.2013r. stwierdzono błędy pisarskie nie mające wpływu na wysokość wydatków kwalifikowanych. W poz. 2 – w kolumnie 8 „kwota dokumentu brutto” jest 23.334,21, powinno być: 23.350,70 ; w kolumnie 9 „kwota dokumentu netto” jest 23.334,21, powinno być: 23.350,70. Beneficjent w dniu 20.08.2013r. złożył poprawiony Załącznik nr 1 w wersji papierowej wraz z kserokopią listy wypłat nr 101a/13/004 z 08.05.2013r. W związku z powyższym uchybienie zostało usunięte.
4. We Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-41 w Załączniku nr 2 Szczegółowa charakterystyka udzielonego wsparcia, pkt. 8 – *Informacja o wykonaniu wskaźnika efektywności zatrudnieniowej, w Liczbie osób, które znalazły lub kontynuują zatrudnienie ogółem.*

[Signature]

		Beneficjent wykazał 72 osoby, natomiast z kontrolowanej dokumentacji wynika, że powinien wykazać 73 osoby.
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, personel Projektu nie jest finansowany w ramach Projektu; • Uczestnicy Projektu kwalifikują się do udziału w Projekcie. Stwierdzono niezgodność treści oświadczeń Uczestników Projektu dotyczących poinformowania o przetwarzaniu ich danych osobowych z zapisami aneksu nr 17 do Umowy o dofinansowanie Projektu (szczegółowy opis znajduje się w punkcie 11.4 Informacji Pokontrolnej). Uchybienie usunięte; • 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 Wniosku Beneficjenta o płatność nie wpływające na wysokość wydatków kwalifikowanych (szczegółowy opis znajduje się w punkcie 11.1 Informacji Pokontrolnej). Uchybienie usunięte; • co do zasady postęp rzeczowy wykazany w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o płatność jest zgodny z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta. Stwierdzono, że we Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP.POKL.06.01.03-22-011/08-41 wykazana <i>Liczba osób, które znalazły lub kontynuują zatrudnienie- ogółem</i> jest niezgodna z kontrolowaną dokumentacją (szczegółowy opis znajduje się w punkcie 11.5 Informacji Pokontrolnej); • co do zasady realizacja Projektu odbywa się zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne). Zapisy Umowy nr PUP/IP.4223/54/2013 w sprawie przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej są niezgodne z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2012r. w sprawie <i>dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej</i> (Dz. U. 2012, poz. 457), w zakresie terminu zwrotu podatku od towarów i usług, od zakupionych towarów i usług (szczegółowy opis znajduje się w punkcie 11.9 Informacji Pokontrolnej); • Beneficjent prawidłowo realizuje działania informacyjno-promocyjne kierowane do opinii publicznej, informując o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Ch. L.

		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 Wniosku Beneficjenta o płatność w części dotyczącej załącznika nr 1 do ww. wniosku, efektywności zatrudnieniowej; poprawności przyznawania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2012r. 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), stosowania oświadczeń dotyczących poinformowania o przetwarzaniu danych osobowych Uczestników Projektu zgodnie z wzorem będącym załącznikiem do Umowy o dofinansowanie Projektu.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	03.09.2013r.

Załączniki:

1. *Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.*
2. *Umowa nr PUP/IP.4223/54/2013 z 28.03.2013r. w sprawie przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej.*
3. *Zestawienie „Efektywność zatrudnieniowa od 1 stycznia 2013 do dnia 31 maja 2013”.*

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
dla Programów
Edyta Knapczyk

Samodzielny Specjalista
dla Programów
Lidia Kłosowska

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym Kierownika Zespołu Kontrolującego

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Z UP STAROSTY
Z-ca Dyrektora
Pracownego Urzędu Pracy w Słupsku

Data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Do wiadomości:

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