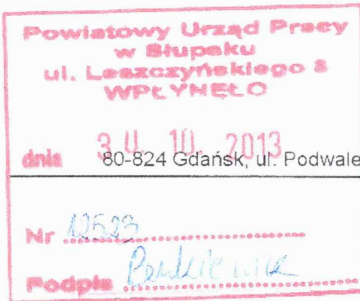




WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W GDAŃSKU

Partner w rozwoju. WUP, Pomorze

Przedmiejskie 30, tel. 58 32 61 801, fax: 58 32 64 894, wup@wup.gdansk.pl, www.wup.gdansk.pl

Informacja Pokontrolna Nr I/97/2013/01

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.06.01.01-22-018/12-00, z dnia 10.09.2012 r., Projektu „Aktywna jesień życia”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	[REDAKTED]
4	Termin kontroli	16-18.10.2013 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: „ Aktywna jesień życia ” Numer Projektu: POKL.06.01.01-22-018/12 Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie (Poddziałanie 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy) Nr Umowy : POKL.06.01.01-22-018/12-00 Wartość Projektu: 649 503,00 PLN Koszty bezpośrednie: 623 818,00 PLN Koszty pośrednie: 25 685,00 PLN Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli: 176 594,49 PLN Wydatki skontrolowane w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność: 47 893,60 PLN



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



JEDNOSTKA
SAMORZĄDU
WOJEWÓDZTWA
POMORSKIEGO

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



1. Prawdliwość rozliczeń finansowych, *(jeśli dotyczy)*.
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu, *(jeśli dotyczy)*.
3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu, *(jeśli dotyczy)*.
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, *(jeśli dotyczy)*.
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, *(jeśli dotyczy)*.
6. Prawdliwość realizacji Projektów, w ramach których koszty bezpośrednio są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych, *(jeśli dotyczy)*.
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, *(jeśli dotyczy)*.
8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności, *(jeśli dotyczy)*.
9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku, w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności, *(jeśli dotyczy)*.
10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis, *(jeśli dotyczy)*.
11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu, *(jeśli dotyczy)*.
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, *(jeśli dotyczy)*, 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 <i>Zestawień dokumentów potwierdzających poniesione wydatki</i>, objęte Wnioskami Beneficjenta o płatność o numerach: ▪ WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-01 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r. Wybrano, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym, rozpoczynając od pozycji Nr 1, co dziesiąty dokument finansowy, tj. pozycje 1, 11, 21, 31, 41, 51, 61, na łączną kwotę 10 998,95 zł. ▪ WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-02 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r. Wybrano, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym, rozpoczynając od pozycji Nr 2, co siódmy dokument finansowy, tj. pozycje 2, 9, 16, 23, 30, 37, na łączną kwotę 12 073,20 zł. ▪ WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-03 za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r. Wybrano, stosując metodę statystyczną z interwałem, z losowo wybranym punktem startowym, rozpoczynając od pozycji Nr 2, co dziesiąty dokument finansowy, tj. pozycje 2, 12, 22, 32, 42, 52, na łączną kwotę 24 821,45 zł. Skontrolowano 19 ze 167 pozycji, zawartych w powyższych trzech Wnioskach Beneficjenta o płatność, na łączną kwotę 47 893,60 zł, co stanowi: • 27,12 % wydatków, wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli Wniosków Beneficjenta o płatność (176 594,49 zł), • 7,37 % wydatków, wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu Nr PO KL.06.01.01-22-018/12 (649 503,00 zł). Beneficjent w ramach niniejszego Projektu: • wykazał koszty pośrednie w wysokości 25 685,00 zł, • nie przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu wydatków w ramach cross-financingu, • nie przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu wniesienia wkładu własnego. 2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu. Na podstawie Wniosku o dofinansowanie Projektu oraz <i>Wykazu zatrudnionego przez Beneficjenta personelu w ramach projektu Nr POKL.06.01.01-22-018/12</i>, przedstawionego przez Beneficjenta, zawierającego 2 nazwiska, zweryfikowano dokumentację wszystkich osób znajdujących się w powyższym <i>Wykazie</i>.

Skontrolowano dokumentację:

- Pani [REDACTED] zatrudnionej na stanowisku Koordynatora Projektu – Umowa o pracę (cały etat).
- Pani [REDACTED], zatrudnionej na stanowisku Coacha – Umowa-zlecenie.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu.

Z Wykazu Uczestników zrekrutowanych w ramach Projektu Nr POKL.06.01.01-22-018/12, zawierającego 28 nazwisk, skontrolowano dokumentację dotyczącą kwalifikowalności następujących osób:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]
6. [REDACTED]
7. [REDACTED]
8. [REDACTED]
9. [REDACTED]
10. [REDACTED]
11. [REDACTED]
12. [REDACTED]
13. [REDACTED]
14. [REDACTED]
15. [REDACTED]
16. [REDACTED]
17. [REDACTED]
18. [REDACTED]
19. [REDACTED]
20. [REDACTED]
21. [REDACTED]
22. [REDACTED]
23. [REDACTED]
24. [REDACTED]
25. [REDACTED]
26. [REDACTED]
27. [REDACTED]
28. [REDACTED]

co stanowi 100,00 % dokumentacji wszystkich osób uczestniczących w Projekcie oraz 116,66 % liczby osób zaplanowanych do udziału w Projekcie, wynikającej z Wniosku o dofinansowanie Projektu (24 osoby).

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

4.1.

W toku kontroli, na podstawie *Wykazu Uczestników zrekrutowanych w ramach Projektu Nr POKL.06.01.01-22-018/12*, skontrolowano dokumentację dotyczącą poinformowania o przetwarzaniu danych osobowych 28 Uczestników Projektu, wymienionych w pkt. 10.3 niniejszej Informacji Pokontrolnej, co stanowi 100,00 % wszystkich osób uczestniczących w Projekcie oraz 116,66 % liczby osób zaplanowanych do udziału w Projekcie, wynikającej z Wniosku o dofinansowanie Projektu (24 osoby).

4.2

Zweryfikowano zgodność danych, zawartych w elektronicznym Formularzu PEFS, stanowiącym załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-03 za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r., z danymi zamieszczonymi w dokumentacji Uczestników Projektu.

Skontrolowano dokumentację 13 Uczestników Projektu, którzy przystąpili do udziału w Projekcie i zostali wykazani w ostatnim zatwierdzonym Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-03 za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r.

Stanowi to 100,00 % Uczestników Projektu, wykazanych w ww. Formularzu PEFS oraz 54,16 % osób, zaplanowanych do udziału w Projekcie, zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu.

Skontrolowano dokumentację następujących osób:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]
6. [REDACTED]
7. [REDACTED]
8. [REDACTED]
9. [REDACTED]
10. [REDACTED]
11. [REDACTED]
12. [REDACTED]
13. [REDACTED]

4.3.

Na podstawie Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu „Aktywna jesień życia”, zawierającej 19 nazwisk sprawdzono, czy osoby realizujące Projekt, uzyskały ze strony Beneficjenta pisemne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu. Sprawdzone pod tym względem dokumentację 5 osób, stosując metodę statystyczną losową prostą.

Powyższa Ewidencja zawiera:

- imię i nazwisko osoby upoważnionej,

- identyfikator użytkownika,
- zakres przydzielonych uprawnień,
- daty nadania upoważnień,
- daty ustania upoważnień.

Sprawdzono upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, wydane następującym osobom:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]

Stanowi to 26,32 % wszystkich upoważnień, wydanych osobom mającym dostęp do danych osobowych Uczestników Projektu na dzień przeprowadzenia kontroli.

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 o numerach:

- WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-01 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-02 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-03 za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r.,

zweryfikowano dokumentację opisaną w próbach w pozostałych obszarach podlegających kontroli, opisanych w niniejszej Informacji Pokontrolnej, dotyczącej realizacji poszczególnych zadań w ramach Projektu, w konfrontacji z poniesionymi wydatkami.

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 albo na podstawie stawek jednostkowych.

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.

Na podstawie Wykazu zamówień publicznych zrealizowanych przez PUP w Ślupsku w ramach Projektu „Aktywna jesień życia”, do kontroli wybrano, za pomocą metody statystycznej prostej losowej, 1 spośród 4 postępowań

o udzielenie zamówienia publicznego w ramach Projektu, w trybie przetargu nieograniczonego, co stanowi 25,00 % dokumentacji w tym zakresie.

Skontrolowano zamówienie Nr PUP.OK.3251.1.2.2013/EFS, dotyczące szkolenia „Magazynier z obsługą wózków jezdniowych”, udzielone wykonawcy na kwotę kwalifikowalną 41 292,00 zł.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

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

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

Na podstawie zestawienia *Przeprowadzone rozeznania rynku w projekcie „Aktywna jesień życia”*, zawierającego 3 pozycje, stosując metodę statystyczną prostą losową, do kontroli wybrano 1 postępowanie, dotyczące wydatków na kwotę powyżej 20 tys. zł netto i poniżej 14 tys. euro netto, poniesionych na Szkolenie z zakresu autoprezentacji. Wartość zamówienia – 10 860,00 zł. Stanowi to 33,33 % dokumentacji w tym zakresie.

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

Nie dotyczy.

Beneficjent w Projekcie nie udzielił pomocy publicznej oraz pomocy *de minimis*.

11. 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.

12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Zakres weryfikacji odnosi się do próby dokumentacji, opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej.

13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

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

14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Zakres weryfikacji odnosi się do próby dokumentacji, opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej.

15. Wizyta monitoringowa w miejscu realizacji usługi.

W dniu 17.10.2013 r., Zespół Kontrolujący, w celu potwierdzenia rzeczywistej realizacji Projektu, przeprowadził wizytę monitoringową stażu. Z *Rejestru umów stażowych Projektu „Aktywna jesień życia”*, metodą statystyczną prostą losową, wybrano 1 z 12 umów, w ramach których odbywa się staż na dzień kontroli, co stanowi 8,33 % trwających staży. Skontrolowano odbywanie stażu przez Pana [REDAKTOWANE], w firmie ZPUH „Agrol” w Słupsku, przy ul. Kaszubskiej 20.

Podczas niniejszej kontroli sprawdzono co najmniej:

- 30 dokumentów finansowych Projektu, wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli Wniosków Beneficjenta o płatność,
- 30 dokumentów merytorycznych, dotyczących Projektu, dostępnych do dnia kontroli.

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.06.01.01-22-018/12-01 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-02 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-03 za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r.

W Załączniku Nr 1 - *Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem* do Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-018/02 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r., w pozycji nr 2, w kolumnie nr 5 „nazwa towaru lub usługi”,
jest:

„Zakup zestawów materiałów dla uczestników/uczestniczek poradnictwa zawodowego (teczka, notatnik, długopis, itp.) - Faktura pro forma Nr 00010267-SPW-13 z dnia 18.03.2013 r.”,

a powinno być:

„Zakup zestawów materiałów dla uczestników/uczestniczek poradnictwa zawodowego - seria przewodników po rynku pracy - Faktura pro forma Nr 00010267-SPW-13 z dnia 18.03.2013 r.”

W celu usunięcia zaistniałych uchybień, Beneficjent w trakcie kontroli złożył:

- pisemne Oświadczenie z dnia 16.10.2013 r., dotyczące stwierdzonego

błędu,

- kserokopie przedmiotowych dokumentów, potwierdzone za zgodność z oryginałem,
- poprawione w ww. zakresie *Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem*, stanowiące Załącznik nr 1 do ww. Wniosku Beneficjenta o płatność w formie papierowej (potwierdzonej za zgodność z oryginałem).

W związku z powyższym, Zespół Kontrolujący uznał, iż stwierdzone w trakcie kontroli uchybienie w tym zakresie, zostało usunięte przed terminem sporządzenia niniejszej Informacji Pokontrolnej.

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 *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL*.

Beneficjent w ramach niniejszego Projektu:

- wykazał koszty pośrednie w wysokości 25 685,00 zł,
- nie przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu wydatków w ramach cross-financingu,
- nie przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu wniesienia wkładu własnego.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu.

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

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników Projektu.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że wszyscy zweryfikowani podczas kontroli Uczestnicy Projektu, kwalifikują się do udziału w Projekcie, tj. spełniają kryteria doboru zawarte w Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL, we Wniosku o dofinansowanie Projektu PO KL oraz dokumentacji konkursowej.

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

W toku kontroli stwierdzono, że:

- Uczestnicy Projektu zostali poinformowani o przetwarzaniu ich danych osobowych,
- 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.06.01.01-22-018/12-03, co do zasady 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 merytorycznej, przedstawionej przez Beneficjenta w trakcie kontroli, a także dokumentacji finansowej, opisanej w punkcie 10.1 niniejszej Informacji Pokontrolnej, potwierdził postęp rzeczowy i finansowy, przedstawiony we Wnioskach Beneficjenta o płatność o numerach:

- WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-01 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-02 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.,
- WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-03 za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r.

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 albo 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.

Oznaczenie sprawy – PUP.OK.3251.1.2.2013/EFS.

Beneficjent przeprowadził postępowanie, dotyczące zorganizowania i przeprowadzenia usługi szkolenia dla 2 grup 6-cio osobowych, pn. „Magazynier z obsługą wózków jezdniowych”, w trybie przetargu nieograniczonego.

Szacunkowa wartość zamówienia, ustalona w dniu 15.01.2013 r., na podstawie analizy rynku – 35 990,00 zł brutto, co stanowi równowartość 8 953,63 euro.

Wartość wydatków kwalifikowanych związanych z zamówieniem: 41 292,00 zł. W dniu 19.02.2013 r., Zamawiający zwiększył kwotę, którą zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia, do ceny najkorzystniejszej oferty, tj. 41 292,00 zł.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent przeprowadził w sposób prawidłowy, zgodny z Ustawą Prawo zamówień publicznych, powyższe

postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, na zorganizowanie usługi szkoleniowej, w ramach Projektu „Aktywna jesień życia”.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

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

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

Przy wyborze wykonawcy szkolenia z zakresu autoprezentacji, Beneficjent udokumentował rozeznanie rynku, zgodnie z zasadą efektywnego zarządzania finansami.

10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Beneficjent w Projekcie nie udzielił pomocy publicznej oraz pomocy *de minimis*.

11. 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.

12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

Stwierdzono, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z § 22 Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr POKL.06.01.01-22-018/12-00.

13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

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

14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Stwierdzono, że Beneficjent prowadzi i archiwizuje dokumentację w sposób zgodny z § 17 Umowy o Dofinansowanie Projektu nr POKL.06.01.01-22-018/12-00

15. Wizyta monitoringowa w miejscu realizacji usługi.

- sprawdzenie, czy usługa jest zgodna z umową/decyzją o dofinansowanie Projektu oraz umową na realizację usługi, jeśli została zlecona- nie dotyczy.
- 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.
- 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 17.10.2013 r., Zespół Kontrolujący, w celu potwierdzenia rzeczywistej realizacji Projektu, przeprowadził wizytę monitoringową stazu

Skontrolowano odbywanie stazu przez Pana [] w firmie ZPUH „Agrol” w Shpsku, przy ul. Kaszubskiej 20

Zespół Kontrolujący stwierdził, że staz jest zgodny z Umową Nr PUP/IS 3152-121/2013, w sprawie zorganizowania stazu dla osoby bezrobotnej, zawartą w dniu 22.03.2013 r. i przebiega prawidłowo w każdym z ww. obszarów

Dokumenty zebrane podczas kontroli stanowią akta kontroli.

12 Stwierdzone
nieprawidłowości
uchybienia

W zakresie kontrolowanej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości oraz uchybień z istotnymi zastrzeżeniami.

Stwierdzono uchybienie z nieistotnymi zastrzeżeniami, które nie powoduje skutków finansowych:

W Załączniku Nr 1 - *Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem do Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-018/02 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r., w pozycji nr 2, w kolumnie nr 5 „nazwa towaru lub usługi”* jest:

„Zakup zestawów materiałów dla uczestników uczestniczek poradnictwa

zawodowego (teczka, notatnik, długopis, itp.) - Faktura pro forma Nr 00010267-SPW-13 z dnia 18.03.2013 r.”,

a powinno być:

„Zakup zestawów materiałów dla uczestników/uczestniczek poradnictwa zawodowego - seria przewodników po rynku pracy - Faktura pro forma Nr 00010267-SPW-13 z dnia 18.03.2013 r.”

W celu usunięcia zaistniałych uchybień, Beneficjent w trakcie kontroli złożył:

- pisemne Oświadczenie z dnia 16.10.2013 r., dotyczące stwierdzonego błędu,
- kserokopie przedmiotowych dokumentów, potwierdzone za zgodność z oryginałem,
- poprawione w ww. zakresie *Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem*, stanowiące Załącznik nr 1 do ww. Wniosku Beneficjenta o płatność w formie papierowej (potwierdzonej za zgodność z oryginałem).

W związku z powyższym, Zespół Kontrolujący uznał, iż stwierdzone w trakcie kontroli uchybienie w tym zakresie, zostało usunięte przed terminem sporządzenia niniejszej Informacji Pokontrolnej.

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 *Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013*, (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,
- Uczestnicy Projektu kwalifikują się do udziału w Projekcie. Dane Uczestników Projektu wprowadzone do elektronicznego Formularza PEFS, stanowiącego załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-03, są zgodne z kontrolowaną dokumentacją,
- rozliczenia finansowe potwierdzają kwalifikowalność i prawidłowość ponoszenia wydatków w ramach Projektu, pod kątem ich zgodności z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, niemniej jednak, w załączniku nr 1 do kontrolowanego Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.01-22-018/12-02 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r. stwierdzono błąd pisarski, nie wpływający na wysokość wydatków kwalifikowalnych. Uchybienie zostało usunięte podczas kontroli. Szczegółowy opis znajduje się w pkt. 11.1 niniejszej Informacji Pokontrolnej,
- postęp rzeczowy wykazany w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o płatność jest zgodny z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta,
- realizacja Projektu odbywa się zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne),
- działania informacyjno-promocyjne są prawidłowo realizowane poprzez

		kierowanie do opinii publicznej informacji 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 2013 r.) Projekt oceniono jako spełniający kryteria określone dla: Kategorii Nr 1 – Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia w zakresie poprawności wypełniania załącznika nr 1 do Wniosku Beneficjenta o płatność.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	28.10.2013 r.

Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.

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 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

Slawomir Giedroyc

Samodzielny Specjalista
ds. Programów

Edyta Kasperek

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego, w tym Kierownika Zespołu Kontrolującego

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

DYREKTOR
OWATOWIEGO URZĘDU
Marek Chmielewski

Data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Do wiadomości:

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