

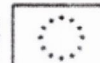
**WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W GDAŃSKU**

Partner w rozwoju. WUP Pomorze

80-824 Gdańsk, ul. Podwale Przedmiejskie 30, tel. (058) 326-18-01, fax: (058) 326-48-94, wup@wup.gdansk.pl, www.wup.gdansk.pl

Informacja Pokontrolna IV/52/10

1	Podstawa prawna kontroli	Na podstawie art. 27 ust. 1 pkt 5 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2006 Nr 227, poz. 1658, 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 na podstawie § 13 Aneksu Nr 9 do Umowy Ramowej nr POKL06.01.03-22-011/08-00 projektu systemowego, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku (IP II)
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Sławomir Giedroyc - Kierownik Zespołu Kontrolującego, Dagmara Maciejewska, Urszula Owczarczyk, Jarosław Andruszkiewicz.
4	Termin kontroli	07.07.2010 r. – 09.07.2010 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola Projektu planowa (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). Nr Umowy POKL 06.01.03-22-011/08-00 Wartość Projektu na lata 2008, 2009 i 2010: 24 365 675,87 PLN Wartość Projektu na rok 2008: 7 880 825,57 PLN Wartość Projektu na rok 2009: 7 605 650,30 PLN Wartość Projektu na rok 2010: 8 879 200,00 PLN Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli: 17 166 778,30 PLN Wydatki zatwierdzone we Wnioskach Beneficjenta o płatność, dotyczących 2010 roku: 1 680 302,43 PLN

**KAPITAŁ LUDZKI**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCIUNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

9	Zakres kontroli dot	1. Prawdłości rozliczeń finansowych. 2. Poprawności dokumentacji personelu Projektu <i>(jeśli dotyczy)</i>. 3. Sposobu rekrutacji Uczestników Projektu <i>(jeśli dotyczy)</i>. 4. Sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o Uczestnikach Projektu (w ramach podsystemu PEFS), zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych <i>(jeśli dotyczy)</i>. 5. Zgodności danych przekazywanych we Wniosku o płatność, w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego, z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu, dostępną w siedzibie Beneficjenta. 6. Poprawności udzielania zamówień publicznych <i>(jeśli dotyczy)</i>. 7. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności <i>(jeśli dotyczy)</i>/prawidłowości zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków. 8. Poprawności udzielania pomocy publicznej <i>(jeśli dotyczy)</i>. 9. Sposobu realizacji działań promocyjnych. 10. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu. 11. Weryfikacji rzeczywistej realizacji Projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego Projektu, poprzez odbycie wizyty monitoringowej <i>(jeśli dotyczy)</i>.
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	1. Prawdłość rozliczeń finansowych. Wielkość próby skontrolowanych dokumentów finansowych, w ramach poszczególnych Wniosków Beneficjenta o płatność, dobrano metodą losową z interwałem. • Wniosek Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21, za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r., Skontrolowano co dziesiątą pozycję, z zestawienia dokumentów finansowych, potwierdzających poniesione wydatki, objęte Wnioskiem Beneficjenta o płatność, poczynając od pozycji Nr 8, tj. pozycje: 8, 18, 28, 38, 48, 58, 68, 78, 88, 98, 108, 118 i 128. • Wniosek Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-22, za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r., Skontrolowano co dziesiątą pozycję, z zestawienia dokumentów finansowych, potwierdzających poniesione wydatki, objęte Wnioskiem Beneficjenta o płatność, poczynając od pozycji Nr 3, tj. pozycje: 3, 13, 23, 33, 43, 53, 63, 73, 83, 93, 103, 113 i 123. Powyższe Wnioski Beneficjenta o płatność dotyczą roku 2010, zgodnie z Aneksiem Nr 9 z dnia 26.03.2010 r., do Umowy Nr POKL.06.01.03-22-011/08-00 z dnia 18.03.2008 r. Do dnia przeprowadzonej kontroli, w roku 2010 zostały zatwierdzone wydatki na kwotę 1 680 302,43 zł., co stanowi 18,92 % wydatków wynikających z Aneksu Nr 9 z dnia 26.03.2010 r., do Umowy o dofinansowanie Projektu.

	Skontrolowano 26 z 251 pozycji, zawartych w powyższych dwóch zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność, na łączną kwotę 252 471,21 zł., co stanowi: • 15,03 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, w dwóch powyższych Wnioskach Beneficjenta o płatność, dotyczących roku 2010, • 1,47 % wydatków zatwierdzonych od początku Projektu do dnia kontroli, • 1,04 % wydatków, wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu, zaplanowanych na lata 2008, 2009 i 2010. Wraz z wydatkami skontrolowanymi podczas: - I kontroli w dniach 04-06.08.2008 r., na kwotę 50 979,24 zł, - II kontroli w dniach 13-15.01.2009 r., na kwotę 393 858,87 zł, - III kontroli w dniach 28-30.10.2009 r., na kwotę 463 927,36 zł, zweryfikowano łącznie wydatki na kwotę 1 161 236,68 zł, co stanowi 6,76 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli we wszystkich Wnioskach Beneficjenta o płatność, od początku realizacji Projektu, tj. od 01.01.2008 r. do 30.04.2010 r. Stwierdzono, że Beneficjent: • nie przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu kosztów pośrednich. • w Szczegółowym budżecie Projektu oraz Harmonogramie realizacji Projektu na rok 2010, nie przewidział wydatków wynikających z <i>cross financingu</i>. • nie przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu wnieśnienia wkładu własnego. 2. Poprawność dokumentacji dotyczącej personelu Projektu. Projekt nie przewiduje zatrudnienia personelu. 3. Sposób rekrutacji Uczestników Projektu. Wielkość próby skontrolowanych dokumentów, dotyczących kwalifikowalności Uczestników Projektu, dobrano przy pomocy metody z interwałem, poczynszyszy od losowego punktu startowego. Wybrano co piątą pozycję, z <i>Listy uczestników projektu „EUROKARIFERA”</i>, którzy rozpoczęli udział w projekcie od 01.01.2010 r. do 06.07.2010 r., podpisanej przez p. Janusza Chalubińskiego - Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Śłupsku. Punkt startowy na w/w Liście wynosi 1. Interwał wynosi 5. Podczas niniejszej kontroli sprawdzono kwalifikowalność 134 z 667 Uczestników Projektu, co stanowi 20,09 % Uczestników Projektu, którzy w okresie, od 01.01.2010 r. do 06.07.2010 r., rozpoczęli udział w realizacji Projektu.
--	--

- 2) Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia zapisów księgowych i dokumentacji dowodowej dotyczącej wydatków deklarowanych do KE w ramach następujących wniosków o płatność:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (w zł)
1	2	3
1	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-01	0,00
2	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-02	889,40
3	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-03	274 128,52
4	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-04	800 591,68
5	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-05	597 182,37
6	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-06	562 624,36
7	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-07	808 515,73
8	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-08	777 740,98
9	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-09	1 250 779,19
10	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-10	1 121 609,04
11	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-11	253 473,61
12	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-12	464 005,17
13	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-13	1 066 849,62
14	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-14	1 024 225,43
15	WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-15	914 853,45
16	korekta wniosku WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-12	14 499,15
17	korekta wniosku WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-14	3 907,84

- umowę o dofinansowanie;
- wnioski o dofinansowanie;
- zarządzenie nr 10/2008 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku z dnia 07.07.2008r. w sprawie instrukcji regulujących gospodarkę finansową urzędu;

w powyższym okresie, Beneficjent nie upoważnił żadnej dodatkowej osoby, a odwołał upoważnienie p. [REDAKTOWANO] z powodu przebywania na urlopie bezpłatnym od dnia 1 kwietnia 2010 r.

Zespół Kontrolujący sprawdził Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych losowo wybranych 3 osób, których dokumentacja nie była kontrolowana podczas poprzednich kontroli.

Dotyczy to n/w osób:

1. [REDAKTOWANO]

2. [REDAKTOWANO]

3. [REDAKTOWANO]

Stwierdzono, że powyższe osoby otrzymały Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu, do których uzyskują dostęp w związku z wykonywaniem swoich obowiązków podpisane przez p. Janusza Chałubińskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku.

W toku kontroli, sprawdzono również zgodność danych, zawartych w elektronicznych formularzach PEFS, stanowiących załączniki do Wniosków Beneficjenta o płatność Nr:

- o WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21, za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.,
- o WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-22, za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r.

Z „Listy wszystkich osób, które w okresie od 01.01.2010 r. do 30.04.2010 r. rozpoczęły, przerwały, zakończyły lub kontynuują swój udział w Projekcie”, wykazanych przez Beneficjenta w elektronicznych formularzach PEFS, Zespół Kontrolujący Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku wybrał co pięćdziesiąt pozycję, poczynając od pozycji Nr 1, tj. pozycje Nr 1, 51, 101, 151, 201, 251, 301, 351, 401 i 451.

Punkt startowy wynosi 1.

Interwał wynosi 50.

Skontrolowano 10 z 474 osób, które w okresie od 01.01.2010 r. do 30.04.2010 r. rozpoczęły, przerwały, ukończyły bądź kontynuują udział w realizacji Projektu, co stanowi 2,11 % osób, które w tym okresie rozpoczęły, przerwały, ukończyły bądź kontynuują udział w realizacji Projektu.

- 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.**

Nie dotyczy.

- 6. Poprawność udzielania zamówień publicznych (jeśli dotyczy).**

Skontrolowano 1 z 19 postępowań o zamówienie publiczne (9 w trybie przetargu nieograniczonego i 10 w trybie z wolnej ręki), dobrane do kontroli metodą prostą losową, co stanowi 5,26 % wszystkich

	zamówień publicznych, przeprowadzonych przez Beneficjenta do dnia kontroli. 7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy)/prawidłowości zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków. Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności, gdyż jest Jednostką Sektora Finansów Publicznych i stosuje ustawę Prawo zamówień publicznych. 8. Poprawność udzielania pomocy publicznej (jeśli dotyczy). Wielkość próby skontrolowanych dokumentów, dotyczących przyznania jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej, dokonano przy pomocy doboru prostego losowego. Wybrano 1 z 74 dotacji udzielonych od 01.01.2010 r. do 07.07.2010 r. Wniosków, co stanowi 1,35 % przyznanych w 2010 roku (do dnia kontroli) środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej. W trakcie kontroli sprawdzono również zgodność wybranych doбором prostym losowym 5 zaświadczeń o udzielonej pomocy de minimis, z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. Nr 53 poz. 354), co stanowi 6,76 % wszystkich wystawionych zaświadczeń. 9. Sposób realizacji działań promocyjnych. Nie dotyczy. 10. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu. Nie dotyczy. 11. Rzeczywista realizacja Projektu oraz faktyczny postęp rzeczowy Projektu, poprzez odbycie wizyty monitoringowej. Zespół Kontrolujący przeprowadził wizytę monitoringową jednego szkolenia. Wyboru szkolenia dokonano w oparciu o metodę doboru prostego losowego, z trzech trwających szkoleń, co stanowi 33,33 % szkoleń trwających w dniach 07-09.07.2010 r. Spełniono wymóg skontrolowania nie mniej niż: ▪ 30 dokumentów finansowych Projektu, wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli Wniosków Beneficjenta o płatność, dotyczących roku 2010, ▪ 30 dokumentów merytorycznych, dotyczących Projektu, dostępnych do dnia kontroli.
--	--

11	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	1. Prawdliwość rozliczeń finansowych. Wielkość próby skontrolowanych dokumentów finansowych, w ramach poszczególnych Wniosków Beneficjenta o płatność, dobrano metodą losową z interwałem. - Wniosek Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21, za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r., Skontrolowano co dziesiątą pozycję, z zestawienia dokumentów finansowych, potwierdzających poniesione wydatki, objęte Wnioskiem Beneficjenta o płatność, poczynając od pozycji Nr 8, tj. pozycje: 8, 18, 28, 38, 48, 58, 68, 78, 88, 98, 108, 118 i 128. - Wniosek Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-22, za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r., Skontrolowano co dziesiątą pozycję, z zestawienia dokumentów finansowych, potwierdzających poniesione wydatki, objęte Wnioskiem Beneficjenta o płatność, poczynając od pozycji Nr 3, tj. pozycje: 3, 13, 23, 33, 43, 53, 63, 73, 83, 93, 103, 113 i 123.. Powyższe Wnioski Beneficjenta o płatność dotyczą roku 2010, zgodnie z Aneksiem Nr 9 z dnia 26.03.2010 r., do Umowy Nr POKL.06.01.03-22-011/08-00 z dnia 18.03.2008 r. Do dnia przeprowadzonej kontroli, w roku 2010 zostały zatwierdzone wydatki na kwotę 1 680 302,43 zł., co stanowi 18,92 % wydatków wynikających z Aneksu Nr 9 z dnia 26.03.2010 r., do Umowy o dofinansowanie Projektu. Skontrolowano 26 z 251 pozycji, zawartych w powyższych dwóch zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność, na łączną kwotę 252 471,21 zł., co stanowi: 15,03 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, w dwóch powyższych Wnioskach Beneficjenta o płatność, dotyczących roku 2010, 1,47 % wydatków zatwierdzonych od początku Projektu do dnia kontroli, 1,04 % wydatków, wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu, zaplanowanych na lata 2008, 2009 i 2010. Wraz z wydatkami skontrolowanymi podczas: - I kontroli w dniach 04-06.08.2008 r., na kwotę 50 979,24 zł, - II kontroli w dniach 13-15.01.2009 r., na kwotę 393 858,87 zł, - III kontroli w dniach 28-30.10.2009 r., na kwotę 463 927,36 zł, zweryfikowano łącznie wydatki na kwotę 1 161 236,68 zł, co stanowi 6,76 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli we wszystkich Wnioskach Beneficjenta o płatność, od początku realizacji Projektu, tj. od 01.01.2008 r. do 30.04.2010 r. Stwierdzono, że niżej wybrane pozycje wydatków, ujęte w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność, mają odzwierciedlenie w odpowiednich dokumentach w postaci:
----	--	--

Wniosek Beneficjenta o płatność – WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21, za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.

Zadanie Nr 1 – Szkolenia.

L.p. 1. Pozycja Nr 8.

Dokument o numerze księgowym 1050 – *Lista wypłat świadczeń* nr IEMz/10/001 z dnia 04.02.2010 r., dotycząca wypłaty stypendium szkoleniowego, na łączną kwotę kwalifikowalną 45,90 zł.
Wypłaty dokonano gotówką w dniu 15.02.2010 r.

L.p. 2. Pozycja Nr 18.

Dokument o numerze księgowym 0476 – *Wypłata indywidualna osoby* nr 10/K1/00538 z dnia 05.03.2010 r., dotycząca wypłaty stypendium szkoleniowego, na łączną kwotę kwalifikowalną 206,50 zł.
Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 09.03.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 21 z dnia 09.03.2010 r.

L.p. 3. Pozycja Nr 28.

Dokument o numerze księgowym 1203 – *Lista wypłat świadczeń* nr 82c/10/002 z dnia 04.03.2010 r., dotycząca wypłaty stypendium szkoleniowego, na łączną kwotę kwalifikowalną 472,30 zł.
Wypłaty dokonano gotówką w dniu 15.03.2010 r.

Zadanie Nr 2 – Staże zawodowe i zwrot kosztów dojazdów.

L.p. 4. Pozycja Nr 38.

Dokument o numerze księgowym 0778 – *Lista wypłat świadczeń* nr 101a/09/014 z dnia 06.01.2010 r., dotycząca wypłaty stypendiów stażowych, na łączną kwotę kwalifikowalną 9 798,34 zł.
Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 11.01.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 2 z dnia 11.01.2010 r.

L.p. 5. Pozycja Nr 48.

Dokument o numerze księgowym 0213 – *Lista wypłat świadczeń* nr 70Eu/10/001 z dnia 04.02.2010 r., dotycząca wypłaty stypendiów stażowych, na łączną kwotę kwalifikowalną 751,20 zł.
Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 10.02.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 11 z dnia 10.02.2010 r.

L.p. 6. Pozycja Nr 58.

Dokument o numerze księgowym 0473 – *Lista wypłat świadczeń* nr 101a/10/003 z dnia 04.03.2010 r., dotycząca wypłaty stypendiów stażowych, na łączną kwotę kwalifikowalną 34 330,70 zł.
Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 09.03.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 21 z dnia 09.03.2010 r.

L.p. 7. Pozycja Nr 68.

Dokument o numerze księgowym 1208 – *Lista wypłat świadczeń* nr 82a/10/002 z dnia 04.03.2010 r., dotycząca wypłaty stypendium stażowego, na łączną kwotę kwalifikowalną 740,96 zł.
Wypłaty dokonano gotówką w dniu 15.03.2010 r.

	L.p. 8. Pozycja Nr 78. Dokument o numerze księgowym 0029 – <i>Decyzja nr 6/2010</i> – nr dokumentu rsDo/10/0002 z dnia 06.01.2010 r., dotycząca wypłaty zwrotu kosztów dojazdów, na łączną kwotę kwalifikowalną 122,00 zł. Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 08.01.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 1 z dnia 08.01.2010 r. L.p. 9. Pozycja Nr 88. Dokument o numerze księgowym 0215 – <i>Decyzja nr 735/2010</i> – nr dokumentu rsDo/10/0003 z dnia 03.03.2010 r., dotycząca wypłaty zwrotu kosztów dojazdów, na łączną kwotę kwalifikowalną 26,00 zł. Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 16.03.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 25 z dnia 16.03.2010 r. <u>Zadanie Nr 4 – Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej.</u> L.p. 10. Pozycja Nr 98. Dokument o numerze księgowym 0012 – <i>Zlecenie do wypłaty</i> nr WyRefUn/10/0016 z dnia 02.02.2010 r., dotyczące wypłaty jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, na kwotę kwalifikowalną 18 683,16 zł. Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 03.02.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 8 z dnia 03.02.2010 r. L.p. 11. Pozycja Nr 108. Dokument o numerze księgowym 0294 – <i>Zlecenie do wypłaty</i> nr WyRefUn/10/0028 z dnia 15.02.2010 r., dotyczące wypłaty jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, na kwotę kwalifikowalną 18 683,16 zł. Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 17.02.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 14 z dnia 17.02.2010 r. L.p. 12. Pozycja Nr 118. Dokument o numerze księgowym 0141 – <i>Zlecenie do wypłaty</i> nr WyRefUn/10/0051 z dnia 08.03.2010 r., dotyczące wypłaty jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, na kwotę kwalifikowalną 18 500,00 zł. Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 09.03.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 21 z dnia 09.03.2010 r. <u>Zadanie Nr 7 – Refundacja kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy.</u> L.p. 13. Pozycja Nr 128. Dokument o numerze księgowym 1343 – <i>Zlecenie do wypłaty</i> nr WyRefUn/10/0078 z dnia 24.03.2010 r., dotyczące refundacji kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy, na kwotę kwalifikowalną 18 150,00 zł. Potwierdzeniem dokonania refundacji w dniu 25.03.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 30 z dnia 25.03.2010 r.
--	---

**Wniosek Beneficjenta o płatność – WNP-POKL.06.01.03-22-
011/08-22, za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r.**

Zadanie Nr 1 – Szkolenia.

L.p. 14. Pozycja Nr 3.

Dokument o numerze księgowym 0015 – Faktura VAT nr 23/OKS/2010 z dnia 09.03.2010 r., dotycząca zapłaty za koszty dojazdu na szkolenie „Spawanie stali niestopowych elektrodą topliwą – metoda MAG-135, na łączną kwotę kwalifikowalną 2 466,20 zł.

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 07.04.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 34 z dnia 07.04.2010 r.

L.p. 15. Pozycja Nr 13.

Dokument o numerze księgowym 1642 – Faktura VAT nr 30/OKS/2010 z dnia 16.04.2010 r., dotycząca zapłaty za przeprowadzenie szkolenia „Pracownik magazynowy z obsługą wózków jezdniowych”, na łączną kwotę kwalifikowalną 26 400,00 zł.

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.04.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 42 z dnia 26.04.2010 r.

L.p. 16. Pozycja Nr 23.

Dokument o numerze księgowym 1335 – *Lista wypłat świadczeń* nr 84c/10/002 z dnia 09.04.2010 r., dotycząca wypłaty stypendium szkoleniowego, na łączną kwotę kwalifikowalną 481,90 zł.

Wypłaty dokonano gotówką w dniu 15.04.2010 r.

L.p. 17. Pozycja Nr 33.

Dokument o numerze księgowym 1569 – *Lista wypłat świadczeń* nr 1EKz/10/002 z dnia 09.04.2010 r., dotycząca wypłaty stypendiów szkoleniowych, na łączną kwotę kwalifikowalną 1 566,10 zł.

Wypłaty dokonano gotówką w dniu 15.04.2010 r.

L.p. 18. Pozycja Nr 43.

Dokument ZUS P DRA 51 04.2010 z dnia 10.05.2010 r., dotyczący odprowadzenia składek ZUS od stypendiów szkoleniowych, na łączną kwotę kwalifikowalną 3 737,84 zł.

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.04.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 43 z dnia 28.04.2010 r.

Zadanie Nr 2 – Staże zawodowe i zwrot kosztów dojazdów.

L.p. 19. Pozycja Nr 53.

Dokument o numerze księgowym 1072 – *Lista wypłat świadczeń* nr 58a/10/002 z dnia 09.04.2010 r., dotycząca wypłaty stypendium stażowego, na łączną kwotę kwalifikowalną 487,60 zł.

Wypłaty dokonano gotówką w dniu 15.04.2010 r.

L.p. 20. Pozycja Nr 63.

Dokument o numerze księgowym 1575 – *Lista wypłat świadczeń* nr 2Eu/10/002 z dnia 09.04.2010 r., dotycząca wypłaty stypendium stażowego, na łączną kwotę kwalifikowalną 860,40 zł.

Wypłaty dokonano gotówką w dniu 15.04.2010 r.

L.p. 21. Pozycja Nr 73.

Dokument o numerze księgowym 1801 – *Korekta indywidualna osoby* nr 10/KI/01120 z dnia 23.04.2010 r., dotycząca wypłaty stypendium stażowego, na łączną kwotę kwalifikowalną 860,40 zł.
Wypłaty dokonano gotówką w dniu 26.04.2010 r.

L.p. 22. Pozycja Nr 83.

Dokument o numerze księgowym 0157 – *Decyzja nr 65/2010* – nr dokumentu rsDo/10/0019 z dnia 12.04.2010 r., dotycząca wypłaty zwrotu kosztów dojazdów, na łączną kwotę kwalifikowalną 124,95 zł.
Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 14.04.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 38 z dnia 14.04.2010 r.

L.p. 23. Pozycja Nr 93.

Dokument o numerze księgowym 0187 – *Decyzja nr 76/2010* – nr dokumentu rsDo/10/0029 z dnia 12.04.2010 r., dotycząca wypłaty zwrotu kosztów dojazdów, na łączną kwotę kwalifikowalną 64,52 zł.
Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 14.04.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 38 z dnia 14.04.2010 r.

Zadanie Nr 4 – Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej.

L.p. 24. Pozycja Nr 103.

Dokument o numerze księgowym 0048 – *Zlecenie do wypłaty* nr WyRefUn/10/0113 z dnia 07.04.2010 r., dotyczące wypłaty jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, na kwotę kwalifikowalną 19 461,60 zł.
Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 07.04.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 34 z dnia 07.04.2010 r.

L.p. 25. Pozycja Nr 113.

Dokument o numerze księgowym 1773 – *Zlecenie do wypłaty* nr WyRefUn/10/0159 z dnia 27.04.2010 r., dotyczące wypłaty jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, na kwotę kwalifikowalną 19 400,00 zł.
Potwierdzeniem dokonania wypłaty w dniu 28.04.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 43 z dnia 28.04.2010 r.

Zadanie Nr 7 – Refundacja kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy.

L.p. 26. Pozycja Nr 123.

Dokument o numerze księgowym 1352 – *Zlecenie do wypłaty* nr WyRefUn/10/0132 z dnia 22.04.2010 r., dotyczące refundacji kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy, na kwotę kwalifikowalną 56 049,48 zł.
Potwierdzeniem dokonania refundacji w dniu 23.04.2010 r., jest wyciąg z rachunku bankowego Projektu Nr 41 z dnia 23.04.2010 r.

Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku pismem znak: RWP 8900-46/MS/10 z dnia 12.04.2010 r., poinformował Powiatowy Urząd Pracy

w Słupsku, że środki otrzymane przez Uczestnika Projektu są wolne od podatku dochodowego. W związku z tym, iż nie pobiera się zaliczki na podatek dochodowy istnieje podstawa naliczenia składki na ubezpieczenie zdrowotne, przy czym składka wynosi 0,00 zł.

Podczas kontroli stwierdzono, że Beneficjent od wypłaconych stypendiów stażowych i szkoleniowych odprowadził zaliczki na podatek dochodowy oraz zapłacił składki na ubezpieczenie zdrowotne. W związku z powyższym, w trakcie kontroli Beneficjent oświadczył, że kwoty dotyczące nienależnie odprowadzonych zaliczek na podatek dochodowy i składek na ubezpieczenie zdrowotne zostały wypłacone Uczestnikom Projektu w maju 2010 r., co potwierdzają wyciągi z rachunku bankowego Projektu o numerach: 50, 51, 53, 54, 55 i 57.

Wyjaśnienia Beneficjenta zostały przyjęte.

W/w oświadczenie stanowi akta kontroli.

Sprawdzenie czy wyodrębniono rachunek bankowy na potrzeby Projektu.

Wydatki w ramach Projektu, w okresie od 01.01.2010 r. do 30.04.2010 r., dokonywane były, co do zasady, z wyodrębnionego na cele Projektu rachunku bankowego Nr 11 1540 1098 2008 5550 0207 0012 zgodnie z § 5 pkt 6 Aneksu Nr 9 z dnia 26.03.2010 r., do Umowy o dofinansowanie Projektu z dnia 18.03.2008 r.

Sprawdzenie czy wyodrębniona jest ewidencja księgowa.

Dla transakcji finansowych, związanych z Projektem, prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa, zgodnie z zasadami określonymi dla programu operacyjnego w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.

Weryfikacja sposobu opisywania dokumentów finansowych.

W toku kontroli stwierdzono, że w/w dokumenty księgowe zawierają trwały opis dotyczący między innymi:

- numeru Umowy o dofinansowanie Projektu i tytułu Projektu,
- informacji, że Projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- nazwy i numeru zadania, w ramach którego wydatek jest poniesiony,
- kwoty kwalifikowalnej,
- zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych.

Jednocześnie każdy dokument księgowy zawiera informację, o udziale środków kwalifikowalnych (EFS – 85 %, środki krajowe – 15 %), że operacja gospodarcza została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz pod względem legalności, celowości, gospodarności.

Zgodnie z obowiązującymi od 01 stycznia 2010 r. Zasadami Finansowania POKL „jednostki sektora finansów publicznych powinny księgować wydatki publiczne według proporcji 85% (finansowanie z funduszy strukturalnych) - z czwartą cyfrą „7” lub „8” (w przypadku projektów pomocy technicznej) oraz 15% (współfinansowanie krajowe)

- z czwartą cyfrą „9”.

W związku z powyższym, w toku kontroli Beneficjent złożył pisemne oświadczenie, dotyczące zmian w planie finansowym i przebiegów wydatków Projektu, z § z czwartą cyfrą „8” na cyfrę „7”. Wynika z niego, że: „Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38 poz. 207), o konieczności stosowania paragrafów w zakresie budżetu środków europejskich czwartej cyfry „7”, które obowiązują od dnia 01.01.2010 r., Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku dnia 31.03.2010 r. dokonał przebiegów środków z czwartej cyfry „8” na „7” ogólną kwotą wydatków za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r., w podziale na zadania.

W miesiącu kwietniu 2010 r. w wytworzonych dokumentach z tytułu dojazdów na staż w systemie PULS wystąpiły mylne dekrety z czwartą cyfrą „8” i zostały zaksięgowane. W kolejnych miesiącach wytworzone dokumenty i księgowania są poprawne. Błędne księgowanie za m-c kwiecień 2010 r., dotyczące dojazdów na staż, zostało skorygowane na dzień 30.06.2010 r. PK nr 97/3”.

W załączeniu Beneficjent przedstawił *Zestawienie obrotów i sald za miesiąc czerwiec z dnia 07.07.2010 r.*, dokumentujące powyższe przebiegów.

Powyższe oświadczenie zostało przez Zespół Kontrolujący przyjęte. Stanowi ono akta kontroli.

Sprawdzenie, czy w ramach Projektu Beneficjent finansował zwykłą działalność jednostki.

Trwale opisane dokumenty księgowe nie wskazują, by Beneficjent finansował zwykłą działalność jednostki.

Weryfikacja dokumentacji dotyczącej statusu podatkowego.

W trakcie kontroli poddano weryfikacji status podatkowy Beneficjenta.

Na podstawie:

„Oświadczenia o kwalifikowalności VAT” z dnia 07.07.2010 r., podpisanego przez Pana Janusza Chałubińskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku stwierdzono, że Beneficjent realizując w/w Projekt, nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie Projektu.

Ponadto Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach Projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.

Beneficjent jednocześnie zobowiązał się do udostępnienia dokumentacji finansowo – księgowej oraz udzielania uprawnionym organom kontrolnym informacji umożliwiających weryfikację

kwalifikowalności podatku VAT.

Powyższe oświadczenie Beneficjenta stanowi akta kontroli.

Stwierdzono, że Beneficjent:

- nie przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu kosztów pośrednich.
- w Szczegółowym budżecie Projektu oraz Harmonogramie realizacji Projektu na rok 2010, nie przewidział wydatków wynikających z *cross-financingu*.
- nie przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu wniesienia wkładu własnego.

Ponadto w toku kontroli Zespół Kontrolujący stwierdził, że p. [REDAKTOWANO] została skierowana na staż od dnia 08.02.2010 r., co potwierdza lista obecności i skierowanie do odbycia stażu, podczas gdy decyzją z dnia 17.02.2010 r., przyznano jej prawo do stypendium stażowego od dnia 01.02.2010 r.

W związku z powyższym, wydatki poniesione przez Beneficjenta, dotyczące wypłacenia stypendium stażowego dla p. [REDAKTOWANO] za okres od 01.02.2010 r. do 07.02.2010 r., uznaje się za niekwalifikowalne.

2. Poprawność dokumentacji dotyczącej personelu Projektu.

Projekt nie przewiduje zatrudnienia personelu.

3. Sposób rekrutacji Uczestników Projektu.

Wielkość próby skontrolowanych dokumentów, dotyczących kwalifikowalności Uczestników Projektu, dobrano przy pomocy metody z interwałem, począwszy od losowego punktu startowego.

Wybrano co piątą pozycję, z *Listy uczestników projektu „EUROKARIERA”, którzy rozpoczęli udział w projekcie od 01.01.2010 r. do 06.07.2010 r.*, podpisanej przez p. Janusza Chałubińskiego - Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku.

Punkt startowy na w/w Liście wynosi 1.

Interwał wynosi 5

Podczas niniejszej kontroli sprawdzono kwalifikowalność 134 z 667 Uczestników Projektu, co stanowi 20,09 % Uczestników Projektu, którzy w okresie, od 01.01.2010 r. do 06.07.2010 r., rozpoczęli udział w realizacji Projektu.

Podczas poprzednich kontroli w dniach:

- 04-06.08.2008 r., skontrolowano kwalifikowalność 44 z 431 Uczestników Projektu, co stanowiło 10,21 % Uczestników Projektu, którzy rozpoczęli udział w Projekcie, w okresie od 01.01.2008 r. do 31.05.2008 r.
- 13-15.01.2009 r., skontrolowano kwalifikowalność 70 z 679 Uczestników Projektu, co stanowiło 10,31 % Uczestników

Projektu, którzy rozpoczęli udział w Projekcie, w okresie od 01.06.2008 r. do 31.10.2008 r.

- 28-30.10.2009 r., skontrolowano kwalifikowalność 113 z 791 Uczestników Projektu, co stanowiło 14,29 % Uczestników Projektu, którzy rozpoczęli udział w Projekcie, w okresie od 02.01.2009 r. do 19.10.2009 r.

W sumie, w toku przeprowadzonych kontroli Projektu, skontrolowano kwalifikowalność 361 osób, z wszystkich osób, które rozpoczęły udział w Projekcie od początku Projektu do dnia kontroli (2688 osób), co stanowi:

- 13,43 % Uczestników Projektu, którzy do dnia kontroli rozpoczęli udział w Projekcie,
- 11,81 % wszystkich osób, które rozpoczęły udział w Projekcie w latach 2008-2009 oraz zaplanowanych na rok 2010 Uczestników Projektu (3056 osób).

Kwalifikowalność niżej wymienionych osób, została sprawdzona na podstawie kart rejestracyjnych osób bezrobotnych oraz „Deklaracji uczestnictwa w projekcie współfinansowanym z EFS”:

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.	Andermann	
26.		
27.		
28.		
29.		
30.		
31.		

32.	Pr...	
33.	...	
34.	...ka	
35.	W...waka	
36.	...	...
37.	...	...
38.	...	...
39.	...	...
40.	...	...
41.	...	...
42.	...	...
43.	...	...
44.	...	...
45.	...	...
46.	...	...
47.	...	...
48.	...	...
49.	...	...
50.	...	...
51.	...	...
52.	...	...
53.	...	...
54.	...	...
55.	...	...
56.	...	...
57.	...	...
58.	...	...
59.	...	...
60.	...	...
61.	...	...
62.	...	...
63.	...	...
64.	...	...
65.	...	...
66.	...	...
67.	...	...
68.	...	...
69.	...	...
70.	...	...
71.	...	...
72.	...	...
73.	...	...
74.	...	...
75.	...	...
76.	...	...
77.	...	...
78.	...	...
79.	...	...
80.	...	...
81.	...	...
82.	...	...
83.	...	...



 P. B.

	84.	
	85.	
	86.	
	87.	
	88.	
	89.	
	90.	
	91.	
	92.	
	93.	
	94.	
	95.	
	96.	
	97.	
	98.	
	99.	
	100.	
	101.	
	102.	
	103.	
	104.	
	105.	
	106.	
	107.	
	108.	
	109.	
	110.	
	111.	
	112.	
	113.	
	114.	
	115.	
	116.	
	117.	
	118.	
	119.	
	120.	
	121.	
	122.	
	123.	
	124.	
	125.	
	126.	
	127.	
	128.	
	129.	
	130.	
	131.	
	132.	
	133.	
	134.	

②

Stwierdzono, że wszyscy wyżej wymienieni Uczestnicy Projektu, kwalifikują się do Projektu, tj. spełniają kryteria doboru, zawarte w:

- Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013,
- Ustawie O promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy Dz.U.2004 nr 99 poz.1001 z późn. zm.,
- Wniosku o dofinansowanie Projektu.

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

Wielkość próby skontrolowanych dokumentów, dotyczących zgody na przetwarzanie danych osobowych przez Uczestników Projektu, dobrano przy pomocy metody z interwałem, począwszy od losowego punktu startowego.

Wybrano co piątą pozycję, z Listy uczestników projektu „EUROKARIERA”, którzy rozpoczęli udział w projekcie od 01.01.2010 r. do 06.07.2010 r., podpisanej przez p. Janusza Chałubińskiego - Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku.

Punkt startowy na w/w Liście wynosi 1.

Interwał wynosi 5.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację 134 z 667 Uczestników Projektu, pod względem wyrażenia zgody przez Uczestnika Projektu na przetwarzanie jego danych osobowych, co stanowi 20,09 % liczby osób, które w okresie od 01.01.2010 r. do dnia kontroli., rozpoczęły udział w realizacji Projektu.

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.	
		29.	
		30.	
		31.	
		32.	
		33.	
		34.	
		35.	
		36.	
		37.	
		38.	
		39.	
		40.	
		41.	
		42.	
		43.	
		44.	
		45.	
		46.	
		47.	
		48.	
		49.	
		50.	
		51.	C
		52.	E
		53.	F
		54.	F
		55.	J
		56.	J
		57.	N
		58.	S
		59.	I
		60.	S
		61.	S
		62.	F
		63.	V
		64.	I
		65.	I
		66.	C
		67.	F
		68.	C
		69.	I
		70.	E
		71.	F
		72.	S

	73.	
	74.	
	75.	
	76.	
	77.	
	78.	
	79.	
	80.	
	81.	
	82.	
	83.	
	84.	
	85.	
	86.	
	87.	
	88.	
	89.	
	90.	
	91.	
	92.	
	93.	
	94.	
	95.	
	96.	
	97.	
	98.	
	99.	
	100.	
	101.	
	102.	
	103.	
	104.	
	105.	
	106.	
	107.	
	108.	
	109.	
	110.	
	111.	
	112.	
	113.	
	114.	
	115.	
	116.	
	117.	
	118.	
	119.	
	120.	
	121.	
	122.	
	123.	
	124.	

On
Sh

125.		
126.		
127.		ca
128.		a
129.		
130.		
131.		
132.		
133.		
134.		

Na podstawie:

- „Deklaracji uczestnictwa w Projekcie współfinansowanym z EFS”, dotyczących w/w osób,
- Oświadczeń Uczestników Projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,

stwierdzono, że w/w Uczestnicy Projektu, wyrazili pisemną zgodę na gromadzenie, przetwarzanie i przekazywanie swoich danych osobowych, zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o *Ochronie Danych Osobowych* (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.).

Ponadto, w toku kontroli, Zespół Kontrolujący Wojewódzkiego Urzędu Pracy sprawdził, czy w okresie od 01.01.2010 r. do dnia kontroli osoby realizujące Projekt, uzyskały ze strony Beneficjenta pisemne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, do których uzyskują dostęp w związku z wykonywaniem swoich obowiązków. Na podstawie oświadczenia podpisanego przez p. Janusza Chałubińskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku stwierdzono, że w powyższym okresie, Beneficjent nie upoważnił żadnej dodatkowej osoby, a odwołał upoważnienie p. [REDACTED] z powodu przebywania na urlopie bezpłatnym od dnia 1 kwietnia 2010 r.

Zespół Kontrolujący sprawdził Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych losowo wybranych 3 osób, których dokumentacja nie była kontrolowana podczas poprzednich kontroli.

Dotyczy to n/w osób:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]

Stwierdzono, że powyższe osoby otrzymały Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu, do których uzyskują dostęp w związku z wykonywaniem swoich obowiązków podpisane przez p. Janusza Chałubińskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku.

W toku kontroli stwierdzono ponadto, że Beneficjent, w zakresie Polityki Bezpieczeństwa, dotyczącej ochrony danych osobowych, posiada:

- Zarządzenie Nr 11/2008 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku z dnia 22.09.2008 r., w sprawie określenia podziału zadań i kompetencji w zakresie ochrony danych osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Słupsku oraz wprowadzenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać

urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych.

- Zarządzenie Nr 21/2009 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku z dnia 07.12.2009 r. w sprawie powołania Administratora Systemu Formularza PEFS 2007 oraz procedury nadawania uprawnień do Formularza PEFS 2007.

W toku kontroli, sprawdzono również zgodność danych, zawartych w elektronicznych formularzach PEFS, stanowiących załączniki do Wniosków Beneficjenta o płatność Nr:

- WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21, za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.,
- WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-22, za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r.

Z „Listy wszystkich osób, które w okresie od 01.01.2010 r. do 30.04.2010 r. rozpoczęły, przerwały, zakończyły lub kontynuują swój udział w Projekcie”, wykazanych przez Beneficjenta w elektronicznych formularzach PEFS, Zespół Kontrolujący Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku wybrał co pięćdziesiąt pozycję, poczynając od pozycji Nr 1, tj. pozycje Nr 1, 51, 101, 151, 201, 251, 301, 351, 401 i 451.

Punkt startowy wynosi 1.

Interwał wynosi 50.

Skontrolowano 10 z 474 osób, które w okresie od 01.01.2010 r. do 30.04.2010 r. rozpoczęły, przerwały, ukończyły bądź kontynuują udział w realizacji Projektu, co stanowi 2,11 % osób, które w tym okresie rozpoczęły, przerwały, ukończyły bądź kontynuują udział w realizacji Projektu.

Skontrolowano następujący zakres danych:

- imię,
- nazwisko,
- numer PESEL,
- dokładny adres zamieszkania (miejscowość, kod pocztowy, nazwa ulicy, nr domu, nr lokalu),
- numer telefonu kontaktowego,
- data rozpoczęcia udziału w Projekcie,
- data zakończenia udziału w Projekcie.

Poniżej tabela wybranych do kontroli Uczestników Projektu wraz z ewentualnymi uchybieniami:

L. P.	Imię i Nazwisko	Zgodność z PEFS Tak/ Nie	Niezgodność z PEFS/ Nie dotyczy
1.		NIE	Błędny nr telefonu. Jest 50000-0000 Winno być 50000-0008
2.		TAK	NIE DOTYCZY
3.		TAK	NIE DOTYCZY
4.		TAK	NIE DOTYCZY
5.		TAK	NIE DOTYCZY
6.		TAK	NIE DOTYCZY

Wielkość próby skontrolowanych dokumentów, dotyczących zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych, dobrano przy pomocy doboru prostego losowego. Wybrano 1 z 38 umów o zorganizowanie prac interwencyjnych, realizowanych w ramach Projektu, podpisanych od 01.01.2010 r. do 06.07.2010 r., co stanowi 2,63 % podpisanych w 2010 r. (do dnia kontroli) umów o zorganizowanie prac interwencyjnych.

Podczas kontroli dokumentacji, dotyczącej organizacji prac interwencyjnych na utworzenie miejsca pracy stwierdzono, że w dniu 17.03.2010 roku został złożony przez Urząd Gminy w Słupsku Wniosek o zorganizowanie prac interwencyjnych w Urzędzie Gminy w Słupsku przy ul. Sportowej 34 dla 2 osób bezrobotnych na stanowiska: młodszy referent.

Wniosek został złożony z wymaganymi załącznikami.

W dniu 25.03.2010 r. pomiędzy Powiatowym Urzędem Pracy w Słupsku reprezentowanym przez Janusza Chałubińskiego - Dyrektorem Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku a Urzędem Gminy w Słupsku reprezentowanym przez Bernarda Rybaka - Zastępcę Wójta Gminy Słupsk została zawarta Umowa nr 26/2010 w ramach prac interwencyjnych.

Umowa dotyczy:

- 1) skierowania od 08.04.2010 r. do prac interwencyjnych 2 osób bezrobotnych znajdujących się w szczególnie niekorzystnej sytuacji,
- 2) zatrudnienia na wnioskowanych stanowiskach pracy, tj. na stanowiskach - młodszy referent,
- 3) w okresie od dnia 08.04.2010 r. do 07.10.2010 r. zrefundowania przez Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku części kosztów poniesionych przez pracodawcę na wynagrodzenie w kwocie 563 zł oraz składek na ubezpieczenia społeczne, za każdą osobę miesięcznie.

Pracodawca w Umowie zobowiązał się do m.in.:

- zatrudnienia w pełnym wymiarze czasu pracy bezrobotnych skierowanych przez Urząd do wykonywania prac interwencyjnych na stanowiskach młodszy referent,
- przekazania do Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku kserokopii umów zawartych ze skierowanymi bezrobotnymi oraz zwrotu skierowania do prac interwencyjnych,
- dostarczenia wniosku o zwrot części poniesionych kosztów na wypłacone wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne wraz z załącznikami.

W dniu 08.04.2010 r. Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku skierował do pracy w ramach prac interwencyjnych bezrobotnych p. [REDAKTED] i p. [REDAKTED]

Stwierdzono, że Urząd Gminy w Słupsku na dzień przeprowadzonej kontroli wywiązał się z nałożonych na Urząd w wyniku Umowy następujących zobowiązań:

- zawarł ze skierowanymi bezrobotnymi umowy o pracę na czas określony od dnia 08.04.2010 r. do 07.10.2010 r. na stanowiska

młodszy referent w pełnym wymiarze czasu pracy, na kwotę wynagrodzenia w wysokości 1 317,00 zł każda,

- przekazał do Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku kserokopie zawartych umów o pracę oraz skierowania do zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych,
- złożył wnioski o refundację części poniesionych kosztów wynagrodzenia zatrudnionych osób za kwiecień i maj 2010 r.

Stwierdzono, że opisane wyżej zatrudnienie w ramach prac interwencyjnych zostało zorganizowane zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity: 2008 r. Dz. U. Nr 69, poz. 415 z późn. zm.),
- Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 stycznia 2009 r. w sprawie organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych oraz jednorazowej refundacji kosztów z tytułu opłaconych składek na ubezpieczenie społeczne (Dz. U. Nr 5, poz. 25).
- **Zadanie 6 – Prace interwencyjne wraz z refundacją kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy** - w roku 2010 ta forma wsparcia nie jest realizowana.
- **Zadanie 7 – Refundacja kosztów wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy** – Beneficjent refundował koszty wyposażenia i doposażenia stanowiska pracy, na co dowodem są m. in. dokumenty księgowe, opisane w punkcie 1 niniejszej Informacji Pokontrolnej.

W toku kontroli Zespół Kontrolujący zweryfikował wskaźniki realizacji Projektu, w zakresie liczby osób, które rozpoczęły udział w Projekcie w okresie od 01.01.2010 r. do 30.04.2010 r.

Na podstawie:

- *Alfabetycznej listy uczestników projektu, którzy rozpoczęli udział w projekcie od 01.01.2010 r. - 30.04.2010 r.*,
- 100 % „Deklaracji uczestnictwa w projekcie współfinansowanym z EFS”, złożonych w okresie 01.01.2010 r. - 30.04.2010 r. i zweryfikowanych podczas kontroli Projektu,

stwierdzono, że udział w realizacji Projektu w okresie od 01.01.2010 r. do 30.04.2010 r. rozpoczęło 471 osób. Powyższe dane są niezgodne z danymi zawartymi w Załączniku Nr 2, punkt 1 – *Przepływ Uczestników Projektu*, do Wniosków Beneficjenta o płatność o numerach:

- WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21 za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.,
- WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-22 za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r.,

gdzie Beneficjent wykazał liczbę 474 osób.

W dniu 15.06.2010 r., do siedziby Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku, wpłynął Wniosek Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-23 za okres od 01.05.2010 r. do 31.05.2010 r., w którym Beneficjent, w komentarzu do Załącznika Nr 2 punkt 1 – *Przepływ Uczestników Projektu*, do Wniosku Beneficjenta o płatność, skorygował liczbę osób, które rozpoczęły udział w Projekcie o 3 osoby (liczbę należy pomniejszyć o 2 kobiety i 1 mężczyznę). Tym samym uznaje się uchybienie za usunięte.

Na podstawie:

- Zatwierdzonych Wniosków Beneficjenta o płatność Nr:
 - WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21, za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r.,
 - WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-22, za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r.
- Zestawienia obrotów i sald za miesiąc kwiecień 2010, podpisanego przez p. Małgorzatę Sokołowską – referenta w Powiatowym Urzędzie Pracy w Słupsku,
- Oświadczenia, podpisanego przez p. Małgorzatę Sokołowską – referenta w Powiatowym Urzędzie Pracy w Słupsku oraz p. Janusza Chałubińskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, dotyczącego salda na rachunku Beneficjenta, na dzień 30.04.2010 r.,

stwierdzono, że Beneficjent w okresie 01.01.2010 r. – 30.04.2010 r., poniósł wydatki w kwocie 1 680 778,43 zł, co nie jest zgodne z wydatkami zatwierdzonymi w ramach Wniosków Beneficjenta o płatność za w/w okres, które wynoszą 1 680 302,43 zł. Różnica w kwocie 476,00 zł stanowi wydatek niekwalifikowany, w ramach EFS, omyłkowo zapłacony, a następnie zwrócony z konta podstawowego Funduszu Pracy na konto Projektu EUROKARIERA w dniu 20.05.2010 r., co potwierdza wyciąg Nr 55 z rachunku bankowego Beneficjenta.

6. Sprawdzenie poprawności udzielania zamówień publicznych (jeśli dotyczy).

Skontrolowano 1 z 19 postępowań o zamówienie publiczne (z czego 9 przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego i 10 w trybie z wolnej ręki), dobrane do kontroli metodą prostą losową, co stanowi 5,26 % wszystkich zamówień publicznych, przeprowadzonych przez Beneficjenta do dnia kontroli.

W ramach kontrolowanego Projektu, Zespół Kontrolujący sprawdził dokumentację, dotyczącą udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na szkolenie „KOSMETYCZKA Z ELEMENTAMI WIZAŻU I MODULEM ABC PRZEDSIĘBIORCZOŚCI”.

Oznaczenie sprawy: PUP.OK.3251/5/2010/EFS

Na podstawie przedstawionej do kontroli dokumentacji stwierdzono, że:

- W dniu 12.04.2010 r. Zamawiający dokonał oszacowania wartości zamówienia i ustalił ją na kwotę 39 450,00 zł (10 276,11 EURO), na podstawie kosztów szkoleń w roku 2009.
- Tego samego dnia złożono Wniosek o zatwierdzenie trybu udzielenia zamówienia publicznego, w którym zaplanowano kwotę przedmiotu zamówienia na 39 450,00 zł (10 276,11 EURO), dla 15 osób bezrobotnych. Powyższe zostało opatrzone kontrasygnatą Głównego Księgowego PUP, zaopiniowane

przez Przewodniczącego Komisji Przetargowej oraz zatwierdzone przez Dyrektora Urzędu.

- W dniu 14.04.2010 r., Zamawiający umieścił ogłoszenie o zamówieniu:
 - na tablicy ogłoszeń, w siedzibie Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku,
 - na swojej stronie internetowej,
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 105248-2010.

W toku kontroli stwierdzono, że treść ogłoszenia jest zgodna z zapisami zawartymi w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych, z wyjątkiem braku zapisu, dotyczącego informacji na temat wadium. Powyższe nie ma wpływu na wynik postępowania, a informacja na temat wadium została ujęta w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.

- Tego samego dnia Zamawiający umieścił na swojej stronie internetowej Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia. W toku kontroli stwierdzono, że treść SIWZ jest zgodna z zapisami zawartymi w art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych.
- W dniu 23.04.2010 r., osoby biorące udział w postępowaniu, podpisały na drukach ZP-11 oświadczenia pod groźbą odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań o nie podleganiu wyłączeniu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, co jest zgodne z art. 17 ust. 1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.
- Tego samego dnia nastąpiło otwarcie ofert. Złożone zostały 3 oferty firm:
 - Ośrodka Szkoleniowo-Badawczego „WIEDZA” ze Słupska.
 - Zakładu Doskonalenia Zawodowego ze Słupska.
 - Środkowopomorskiego Centrum Kształcenia Ustawicznego ze Słupska.

Oferty powyższe zawierały m. in.:

- formularze ofertowe,
- oświadczenia wykonawców o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu, określonych w art. 22 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- oświadczenia wykonawców o braku podstaw do wykluczenia, zawartych w art. 24 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- Programy szkolenia,
- wykazy wykonanych usług szkoleniowych,
- wykazy kadry dydaktycznej,
- wykazy bazy sprzętowej,
- dokumenty potwierdzające kwalifikacje wykładowców.
- Na tę okoliczność Beneficjent na druku ZP-12 wypełnił *Zbiorcze zestawienie ofert*.
- W dniu 07.05.2010 r., Zamawiający wezwał Wykonawców do uzupełnienia dokumentów złożonych wraz z ofertą.
- Zamawiający sporządził:
 - na druku ZP-17 *Informację o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu*,

122

- na druku ZP-18 *Listę wykonawców wykluczonych z postępowania o udzielenie zamówienia*,
 - na druku ZP-19 *Oferty odrzucone*,
 - na drukach ZP-20 *Karty indywidualnej oceny oferty*,
 - na druku ZP-21 *Streszczenie oceny i porównania złożonych ofert*.
 - na druku ZP-22 *Informację o wniesionych protestach i odwołaniach*.
- W dniu 20.05.2010 r. Zamawiający wysłał *Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty* do wszystkich wykonawców, co potwierdzają wydruki dotyczące wysłania faksów.
 - *Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty* zostało umieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.
 - W dniu 21.05.2010 r., pomiędzy Starostą Słupskim, reprezentowanym przez Janusza Chałubińskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, przy kontrasygnacji Teresy Wakor – Głównej Księgowej PUP w Słupsku a firmą Zakład Doskonalenia Zawodowego, reprezentowanym przez Tadeusza Micińskiego – Prezesa Zarządu oraz Lucynę Osińską – V-ce Prezesa Zarządu, została podpisana Umowa Nr PUP.OK.3250/5/2010/EFS. Przedmiotem Umowy było zorganizowanie i przeprowadzenie szkolenia dla grupy 15 osób bezrobotnych, pn. „KOSMETYCZKA Z ELEMENTAMI WIZAŻU I MODULEM ABC PRZEDSIĘBIORCZOŚCI”.
 - Przedmiot powyższej Umowy jest zgodny z przedmiotem zamówienia, zawartym w:
 - ogłoszeniu o zamówieniu,
 - Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.
 - W dniu 25.05.2010 r., Zamawiający umieszczył ogłoszenie o udzieleniu zamówienia:
 - na tablicy ogłoszeń, w siedzibie Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku.
 - na swojej stronie internetowej,
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 143474-2010.
 - Z powyższego postępowania, Zamawiający na druku ZP-2 sporządził *Protokół postępowania o udzielenie zamówienia*, z którego wynika, że:
 - wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniało 3 wykonawców,
 - z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy,
 - nie odrzucono żadnej oferty,
 - najkorzystniejszą ofertą okazała się oferta firmy Zakład Doskonalenia Zawodowego ze Słupska,
 - nie wniesiono odwołań,
 - w dniu 21.05.2010 r. została zawarta Umowa, dotycząca szkolenia.

Zespół Kontrolujący stwierdził poprawność przedstawionej podczas kontroli dokumentacji, dotyczącej udzielenia zamówienia publicznego na szkolenie pt.: „KOSMETYCZKA Z ELEMENTAMI WIZAŻU I MODULEM ABC PRZEDSIĘBIORCZOŚCI”. Beneficjent prawidłowo zastosował Ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.)

7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy)/prawidłowości zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków.

Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności, gdyż jest Jednostką Sektora Finansów Publicznych i stosuje ustawę Prawo zamówień publicznych.

8. Poprawność udzielania pomocy publicznej.

W trakcie kontroli sprawdzono zgodność wydanych zaświadczeń o udzielonej pomocy de minimis z *Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. Nr 53 poz. 354)*.

Do kontroli wybrano doбором prostym losowym 5 z 74 zaświadczeń o udzielonej pomocy de minimis, wystawionych przez Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku, niżej wymienionym Uczestnikom Projektu, którzy otrzymali jednorazowo środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej w ramach Projektu „EUROKARIERA”, co stanowi 6,76 % wszystkich wystawionych zaświadczeń:

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

Stwierdzono, że Beneficjent – Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku:

- wystawił w/w osobom zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do *Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. Nr 53 poz. 354)*,
- dzień wystawienia zaświadczenia jest tożsamy z dniem podpisania przez Uczestnika Projektu umowy w sprawie przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, tj. z dniem udzielenia pomocy publicznej,
- zaświadczenia o pomocy de minimis podpisane zostały z upoważnienia Starosty Powiatu Słupskiego przez p. Jana Mołdocha – Kierownika Działu Instrumentów Rynku Pracy Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku

W ramach kontrolowanego Projektu, Zespół Kontrolujący sprawdził wybrany na podstawie metody losowej prostej z *Rejestru Umów jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej*, 1 z 74 wniosków o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej:

Wniosek złożony w dniu 13.01.2010 r. przez p. [REDACTED]

		██████████ - rodzaj planowanej działalności: wystawianie świadectw charakterystyki energetycznej – działalność w zakresie architektury i inżynierii oraz związane z nią doradztwo techniczne. Symbol i nazwa podklasy określony zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności: w zakresie architektury – 7111Z, 7490Z, 7120B. Do wniosku dołączono m.in.: • oświadczenie o nie korzystaniu z bezzwrotnych środków Funduszu Pracy lub innych środków publicznych na podjęcie działalności gospodarczej lub rolniczej, założenie lub przystąpienie do spółdzielni socjalnej, • oświadczenie o nie prowadzeniu działalności gospodarczej w okresie 12 m-cy przed dniem złożenia wniosku, • oświadczenie o wykorzystaniu przyznanych środków zgodnie z przeznaczeniem, • oświadczenie o niepodjęciu zatrudnienia w okresie 12 m-cy po dniu rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej, • oświadczenie o niekaralności w okresie 2 lat przed dniem złożenia wniosku za przestępstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu, • oświadczenie o rezygnacji z możliwości zawieszenia prowadzenia działalności gospodarczej w okresie 12 m-cy po dniu rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej, • oświadczenie o nie złożeniu wniosku do innego starosty o przyznanie środków na podjęcie gospodarczej lub środków na założenie lub przystąpienie do spółdzielni socjalnej. Ponadto, do wniosku bezrobotna dołączyła informację o nie otrzymanej pomocy de minimis i innej pomocy publicznej w okresie ostatnich 3 lat przed złożeniem wniosku. W dniu 20.01.2010r. p. ██████████ pismem znak PUP.IF.3155/1/2010, została poinformowana o pozytywnym rozpatrzeniu złożonego przez nią wniosku. W/w pismo nie zostało podpisane przez osobę upoważnioną przez Starostę. W związku z powyższym Zespół Kontrolujący stwierdził wdrożenie Zaleceń Pokontrolnych Nr 2 z dnia 16.12.2009 r., w zakresie powiadamiania wnioskodawców, o uwzględnieniu wniosku dotyczącego przyznania jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej, w terminie 30 dni od dnia jego złożenia. Następnie w dniu 25.01.2010 r. zawarto Umowę nr 2/2010 w sprawie przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, pomiędzy p. Januszem Chałubińskim - Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, a p. ██████████, na kwotę 18 488,88 zł, z przeznaczeniem na podjęcie działalności w zakresie wystawiania świadectw charakterystyki energetycznej. Formą zabezpieczenia zwrotu otrzymanych środków na podjęcie działalności gospodarczej jest umowa poręczenia.
--	--	--

		Stwierdzono, że p. [REDACTED] wywiązała się z nałożonych na nią w wyniku Umowy m.in. następujących zobowiązań: ▪ rozpoczęła działalność gospodarczą w dniu 01.03.2010 r. tj. w terminie 2 m-cy, licząc od daty wypłaty środków, ▪ udokumentowała rozpoczęcie działalności gospodarczej poprzez przedłożenie zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej i o numerze identyfikacyjnym REGON, oraz oświadczenia o wyborze formy opodatkowania dla osób rozpoczynających działalność z Urzędu Skarbowego, ▪ wydatkowała otrzymane środki, w okresie od dnia zawarcia umowy do 30 dnia od dnia podjęcia działalności gospodarczej, zgodnie z ich przeznaczeniem, ▪ w dniu 29.03.2010 r. przedstawiła dokumentację potwierdzającą rozliczenie wydatkowania otrzymanych środków zgodnie z ich przeznaczeniem, tj. w terminie nieprzekraczającym 2 m-cy od dnia rozpoczęcia działalności gospodarczej. Na podstawie kserokopii dowodów zakupu przedłożonych do rozliczenia w Powiatowym Urzędzie Pracy w Słupsku, stwierdzono, że Pani [REDACTED] zakupiła: - komputer przenośny i stacjonarny, - program komputerowy ARCADIA, - oprogramowanie WINDOWS, - lampkę na biurko, - meble biurowe, - urządzenie wielofunkcyjne, - aparat fotograficzny, - dalmierz, co jest zgodne z Aneksm nr 1 do Umowy nr 2/12010 w sprawie przyznania jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej. Zgodnie z § 7 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 kwietnia 2009 r. w sprawie dokonywania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2009 r. nr 62, poz. 512 z późn. zm.), o uwzględnieniu lub odmowie uwzględnienia wniosku starosta powiadamia bezrobotnego, w formie pisemnej, w terminie 30 dni od dnia złożenia kompletnego wniosku. Z pisma informującego o uwzględnieniu wniosku, złożonego przez p. [REDACTED] nie wynika wprost, że osoba je podpisująca, posiada odpowiednie upoważnienie. Zespół Kontrolujący stwierdził, że poza wyżej opisanym uchybieniem, dotacja udzielona pani [REDACTED] jest zgodna z:
--	--	---

- Ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.
- Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 kwietnia 2009 r. w sprawie dokonywania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2009 r. nr 62, poz. 512 z późn. zm.).

9. Sprawdzenie sposobu realizacji działań promocyjnych.

W toku kontroli sprawdzono wywiązanie się przez Beneficjenta z obowiązków promocyjnych wynikających z § 16 Aneksu Nr 9 z dnia 26.03.2010, do Umowy Nr POKL.06.01.03-22-011/08-00 z dnia 18.03.2008 r.

Podczas kontroli Beneficjent przedstawił Oświadczenie, podpisane przez p. Janusza Chałubińskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, dotyczące promocji Projektu Nr POKL.06.01.03-22-011/08, z którego wynika m. in., iż Beneficjent:

- Przygotował i rozpowszechnił plakaty i ulotki, dotyczące Projektu :
 - na tablicach informacyjnych w swoich siedzibach:
 - w Słupsku, przy ul. Fabrycznej 1,
 - w Słupsku, przy ul. Leszczyńskiego 8,
 - w Uście w Filii PUP w Słupsku.
 - na swojej stronie internetowej www.pup.slupsk.pl.
- Informacja o realizowanym Projekcie, współfinansowanym z Europejskiego Funduszu Społecznego była udzielana Uczestnikom Projektu w trakcie spotkań z doradcą zawodowym i pośrednikiem pracy w trakcie dokonywania naboru.
- Wszystkie dokumenty związane z realizacją Projektu są oznaczone odpowiednimi logotypami.
- Oznaczone zostały pomieszczenia, w których realizowany jest Projekt.

W/w oświadczenie stanowi akta kontroli.

Zespół Kontrolujący Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku, w trakcie kontroli stwierdził, że Beneficjent:

- umieścił informacje o realizowanym Projekcie na stronie internetowej www.pup.slupsk.pl oraz na tablicach informacyjnych,
- przygotował i rozpowszechnił plakaty i ulotki, dotyczące Projektu,
- poinformował pisemnie wszystkich Uczestników Projektu o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego,
- zamieścił na dokumentach dotyczących realizacji Projektu i prowadzonej korespondencji informację o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, tytuł Projektu, emblemat Wspólnoty Europejskiej oraz logo Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,

Opisane wyżej informacje są zgodne z działaniami wskazanymi we Wniosku o dofinansowanie Projektu, a także Wytycznymi w zakresie informacji i promocji.

10. Sprawdzenie sposobu przechowywania dokumentacji Projektu.

Podczas kontroli realizacji Projektu Beneficjent złożył pisemne oświadczenie, podpisane przez p. Janusza Chałubńskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, dotyczące przechowywania dokumentacji Projektu, z którego wynika m. in., że:

- Archiwum Projektu znajduje się w Powiatowym Urzędzie Pracy w Słupsku, przy ul. Fabrycznej 1,
- Dokumentacja związana z Projektem będzie przechowywana do dnia 31.12.2020 r., w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

W/w oświadczenie stanowi akta kontroli.

Ponadto, Zespół Kontrolujący Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku stwierdził, że:

- Budynek przy ul. Fabrycznej 1 w Słupsku, w którym przechowywana jest dokumentacja (siedziba Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku) jest odpowiednio zabezpieczony:
 - chroni go firma ochroniarska,
 - zainstalowany jest alarm elektroniczny, połączony z firmą dozoru.
- Pomieszczenia i szafy są zamykane na klucz.
- Segregatory z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu, są odpowiednio oznakowane i opisane.

11. Sprawdzenie rzeczywistej realizacji Projektu.

W dniu 08.07.2010 r. Zespół Kontrolujący Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku, w obecności pracownika Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, p. Tadeusza Michońskiego - specjalisty ds. rozwoju zawodowego, przeprowadził wizytę monitoringową w miejscu realizacji szkolenia pn. „KOSMETYCZKA Z ELEMENTAMI WIZAŻU I MODULEM ABC PRZEDSIĘBIORCZOŚCI”, które prowadzone było przez p. [REDAKTOWANO]

W toku kontroli stwierdzono, że:

- zajęcia odbywają się we wskazanym w harmonogramie miejscu, tj. w Słupsku, przy ulicy Grodzkiej 9, w siedzibie Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Słupsku. Organizatorem szkolenia jest firma Zakład Doskonalenia Zawodowego w Słupsku.
- zakres szkolenia jest zgodny z Umową o dofinansowanie realizacji Projektu,
- zakres tematyczny szkolenia jest zgodny z Harmonogramem planowanych szkoleń, przesłanym do siedziby Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku w dniu 15.06.2010 r.,
- Dziennik szkolenia prowadzony jest prawidłowo i na bieżąco,
- frekwencja na szkoleniu wyniosła 100 % (15 z 15 Uczestników Projektu uczestniczyło w szkoleniu), co zostało odnotowane w imiennej liście obecności,
- szkolenie było prowadzone przez osobę wykazaną

		w Harmonogramie realizacji planowanych szkoleń, ▪ stwierdzono, że p. [REDACTED] posiada stosowne kwalifikacje do prowadzenia szkoleń, ▪ pomieszczenie, w którym odbywa się szkolenie, oznakowane jest logo EFS oraz informacjami o współfinansowaniu Projektu ze środków EFS, ▪ Uczestnicy Projektu otrzymali materiały szkoleniowe w postaci m. in.: - zeszytu, - książki, - długopisu i ołówek, - sprzętu kosmetycznego. Podczas wizyty monitoringowej, każdy z uczestników szkolenia wypełnił kwestionariusz na temat szkolenia, w którym bierze udział. Z analizy kwestionariuszy wynika, że: ▪ szkolenie odbywa się zgodnie z planem, ▪ wszyscy uczestnicy szkolenia otrzymali materiały szkoleniowe, jak również mają możliwość korzystania z udostępnionego sprzętu, ▪ Beneficjent zapewnił uczestnikom poczęstunek w trakcie szkolenia, ▪ uczestnicy szkolenia nie uiszczali żadnych opłat związanych z uczestnictwem w szkoleniu, ▪ uczestnicy szkolenia mają świadomość współfinansowania Projektu, w którym biorą udział, ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. ▪ ogólna ocena szkolenia pod względem: - merytorycznym - dobra (14 odpowiedzi) lub raczej dobra (1 odpowiedź), - materiałowym - dobra (14 odpowiedzi) lub raczej dobra (1 odpowiedź), - logistycznym - dobra (13 odpowiedzi), lub raczej dobra (2 odpowiedzi). Kwestionariusze stanowią akta kontroli.
12	Wnioski z przeprowadzonej kontroli	W toku kontroli na podstawie przedstawionych dokumentów Zespół Kontrolujący stwierdził: 1. W zakresie rozliczeń finansowych, kontrolowane pozycje wydatków przedstawionych we Wniosekach o płatność: ▪ WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21, za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r., ▪ WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-22, za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r., są zgodne z wydatkami zawartymi we Wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu PO KL, a także zostały rzeczywiście poniesione oraz są poparte stosownymi dokumentami księgowymi. Ponadto w toku kontroli Zespół Kontrolujący stwierdził, że p. [REDACTED] została skierowana na staż od dnia 08.02.2010 r., co potwierdza lista obecności i skierowanie do odbycia stażu, podczas gdy decyzją z dnia 17.02.2010 r., przyznano jej prawo do

Pr
Jh

		stypendium stażowego od dnia 01.02.2010 r. W związku z powyższym, wydatki poniesione przez Beneficjenta, dotyczące wypłacenia stypendium stażowego dla p. [REDACTED] [REDACTED] za okres od 01.02.2010 r. do 07.02.2010 r., <u>uznaje się za niekwalifikowalne.</u> 2. Projekt nie przewiduje zatrudnienia personelu. 3. Na podstawie dobranej próby Uczestników Projektu, którzy rozpoczęli udział w Projekcie, stwierdzono że osoby te kwalifikują się do udziału w Projekcie. 4. Beneficjent prawidłowo pozyskuje oraz przechowuje dane osobowe, uzyskane od Uczestników Projektu. Dane zawarte w elektronicznych formularzach PEFS, stanowiących załączniki do Wniosków Beneficjenta o płatność: ▪ WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21, za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r., ▪ WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-22, za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r., są zgodne z dokumentacją znajdującą się siedzibie Beneficjenta, poza uchybieniami, dotyczącymi: • błędnego numeru telefonu p. [REDACTED] i p. [REDACTED] • braku numeru telefonu i błędu w nazwisku p. [REDACTED] W dniu 12.07.2010 r., Beneficjent przekazał do siedziby Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku poprawiony formularz PEFS za okres od 01.01.2010 r. do 30.04.2010 r., zawierający poprawne dane, dotyczące p. [REDACTED], p. [REDACTED] i p. [REDACTED]. Powyższe uchybienia zostały usunięte przed sporządzeniem niniejszej Informacji Pokontrolnej. 5. Dane na temat postępu finansowego realizacji Projektu, przekazane we Wnioskach o płatność, Nr: ▪ WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21, za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r., ▪ WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-22, za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r., są zgodne ze stanem rzeczywistym. Dane, dotyczące postępu rzeczowego realizacji Projektu, są niezgodne z danymi zawartymi w Załączniku Nr 2, punkt 1 – <i>Przepływ Uczestników Projektu</i>, do Wniosków Beneficjenta o płatność o numerach: ▪ WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-21 za okres od 01.01.2010 r. do 31.03.2010 r., ▪ WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-22 za okres od 01.04.2010 r. do 30.04.2010 r., gdzie Beneficjent wykazał liczbę 474 osób. W dniu 15.06.2010 r., do siedziby Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Gdańsku, wpłynął Wniosek Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.03-22-011/08-23 za okres od 01.05.2010 r. do 31.05.2010 r., w którym Beneficjent, w komentarzu do Załącznika
--	--	---

		Nr 2 punkt 1 – <i>Przebieg Uczestników Projektu</i>, do Wniosku Beneficjenta o płatność, skorygował liczbę osób, które rozpoczęły udział w Projekcie o 3 osoby (liczbę należy pomniejszyć o 2 kobiety i 1 mężczyznę). Tym samym uznaje się uchybienie za usunięte. 6. W toku kontroli stwierdzono poprawność stosowania procedur wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych. Brak w ogłoszeniu, dotyczącym zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na szkolenie „KOSMETYCZKA Z ELEMENTAMI WIZAŻU I MODULEM ABC PRZEDSIĘBIORCZOŚCI”, informacji na temat wadium. Powyższe uchybienie nie ma wpływu na wynik postępowania. 7. Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności, gdyż jest Jednostką Sektora Finansów Publicznych i stosuje ustawę Prawo zamówień publicznych. 8. Wystawione przez Beneficjenta zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis Uczestnikom Projektu, są zgodne z <i>Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie</i>. Na podstawie jednego losowo dobranego wniosku o przyznanie jednorazowych środków z Funduszu Pracy, na podjęcie działalności gospodarczej, stwierdzono, że pomoc publiczna została udzielona zgodnie z obowiązującymi przepisami. Przy udzielaniu w/w dotacji nie został spełniony wymóg informowania przez starostę bezrobotnego o uwzględnieniu lub odmowie uwzględnienia wniosku. Z pisma informującego o uwzględnieniu wniosku, złożonego przez p. Orlikowską, nie wynika wprost, że osoba je podpisująca, posiada odpowiednie upoważnienie. 9. Beneficjent spełnił obowiązek dotyczący informowania o współfinansowaniu Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. 10. Beneficjent poprawnie przechowuje dokumentację dotyczącą realizacji Projektu. 11. Przeprowadzona wizyta monitoringowa wykazała, że szkolenie pn. „KOSMETYCZKA Z ELEMENTAMI WIZAŻU I MODULEM ABC PRZEDSIĘBIORCZOŚCI” jest realizowane zgodnie z Umową dotyczącą organizacji kursu oraz harmonogramem realizacji szkoleń. Zebrana w trakcie kontroli dokumentacja, stanowi akta kontroli.
13	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybienia	<u>Nieprawidłowości:</u> 1) W toku kontroli Zespół Kontrolujący stwierdził, że p. [REDAKTOWANO] została skierowana na staż od dnia 08.02.2010 r., co potwierdza lista obecności i skierowanie do odbycia stażu,

		podczas gdy decyzją z dnia 17.02.2010 r., przyznano jej prawo do stypendium stażowego od dnia 01.02.2010 r. W związku z powyższym, wydatki poniesione przez Beneficjenta, dotyczące wypłacenia stypendium stażowego dla p. [REDAKTOWANE] okres od 01.02.2010 r. do 07.02.2010 r., <u>uznaje się za niekwalifikowalne.</u> <u>Uchybienia:</u> 1) Brak w ogłoszeniu, dotyczącym zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na szkolenie „KOSMETYCZKA Z ELEMENTAMI WIZAŻU I MODULEM ABC PRZEDSIĘBIORCZOŚCI”, informacji na temat wadium. Powyższe uchybienie nie ma wpływu na wynik postępowania. 2) Przyznane bezrobotnemu jednorazowo środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej nie spełniają wymogu Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 kwietnia 2009r. w sprawie dokonywania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2009r. nr 62, poz. 512 z późn. zm.), dotyczącego informowania bezrobotnego przez starostę o uwzględnieniu lub odmowie uwzględnienia wniosku. Z pisma informującego o uwzględnieniu wniosku, złożonego przez p. [REDAKTOWANE] nie wynika wprost, że osoba je podpisująca, posiada odpowiednie upoważnienie. W wyniku kontroli realizacji Projektu nie stwierdzono innych uchybień oraz nieprawidłowości.
14	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	20 lipca 2010 roku

Informację Pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Załączniki:

1. Kserokopia:

- Skierowania do odbycia stażu,
- Decyzji,
- Wniosku o zorganizowanie prac interwencyjnych,
- Umowy Nr 26/2010,
- Listy obecności,

p. [REDAKTOWANE]

2. Kserokopia Ogłoszenia o zamówieniu Nr 105248-2010, na szkolenie „KOSMETYCZKA Z ELEMENTAMI WIZAŻU I MODULEM ABC PRZEDSIĘBIORCZOŚCI”.

3. Kserokopia pisma informującego o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku, złożonego przez

p. [REDAKTOWANE]

1. 
2. 

W przypadku braku uwag do Informacji Pokontrolnej, Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez Niego upoważniona przysługuje prawo do podpisania Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji Pokontrolnej do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji Pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji Pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację Pokontrolną 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 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 podpisanie przez członków zespołu kontrolującego egzemplarze Informacji Pokontrolnej.
- 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 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej:

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

W przypadku odmowy kontrolujący zamieszcza w Informacji Pokontrolnej adnotację o odmowie podpisania Informacji Pokontrolnej oraz jej uzasadnienie. Odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Wsk

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego, w tym Kierownika Zespołu kontrolującego i eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej
lub osoby przez Niego upoważnionej

Do wiadomości:

1. Wydział Wdrażania Funduszy w/m
2. Wydział Obsługi Finansowej Projektów w/m