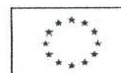




KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Egzemplarz nr 1

**Informacja pokontrolna nr 1/175/4/10
z kontroli na miejscu w trakcie realizacji projektu, w siedzibie Beneficjenta**

1. Podstawa prawna kontroli:

§ 18 Umowy o dofinansowanie w ramach PO KL z dnia 15.03.2010 r. nr POKL.06.01.02-06-009/09-00 projektu „Nowa kadra – większe możliwości”;

Art. 27 ust. 1 pkt 5 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009 Nr 84, poz. 712 z późn. zm.);

Rozporządzenie Rady (WE) Nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS oraz FS i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999;

Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;

Rozporządzenie (WE) nr 1081/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie (WE) nr 1784/1999;

Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007 – 2013, Wytyczne w zakresie procesu kontroli obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym;

Porozumienie w sprawie dofinansowania działań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zawarte w dniu 14 sierpnia 2007 r.

Tytuł kontrolowanego projektu: „Nowa kadra – większe możliwości”

Numer projektu: POKL.06.01.02-06-009/09

Numer umowy o dofinansowanie projektu: POKL.06.01.02-06-009/09-00 z dnia 15.03.2010 r.

Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich

Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie

Poddziałanie 6.1.2 Wsparcie powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy w realizacji zadań na rzecz aktywizacji osób bezrobotnych w regionie



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Okres realizacji projektu: od 01.05.2010 r. do 30.04.2012 r.

Wartość projektu: 116 800,00 PLN

Ogólna charakterystyka projektu: celem projektu jest zwiększenie w okresie realizacji projektu dostępności usług poradnictwa zawodowego oraz pośrednictwa pracy dla osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP w Rykach. Powyższy cel zostanie osiągnięty poprzez zatrudnienie doradcy zawodowego oraz pośrednika pracy, a także podniesienie kwalifikacji zawodowych ww. pracowników poprzez ich udział w szkoleniach.

Nazwa jednostki kontrolującej: Wojewódzki Urząd Pracy w Lublinie pełniący rolę Instytucji Wdrażającej (IP2)

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Powiatowy Urząd Pracy w Rykach, ul. Rynek Stary 50/55, 08-500 Ryki

Termin przeprowadzenia kontroli na miejscu: 13-14.12.2010 r.

Numer upoważnienia do przeprowadzenia kontroli na miejscu: Upoważnienie nr 206/2010 z dnia 09.12.2010 r.

Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Monika Łoza – specjalista ds. programów – kierownik zespołu kontrolującego
2. Michał Koralewski – specjalista ds. programów – członek zespołu kontrolującego

Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli ze strony jednostki kontrolowanej:

1. Pan Jacek Łukasiak – koordynator projektu
2. Pani Agnieszka Mikusek – księgowa projektu

Rodzaj kontroli: kontrola na miejscu w siedzibie Beneficjenta

Zatwierdzone Wnioski Beneficjenta o płatność objęte kontrolą na miejscu:

Wniosek Beneficjenta o płatność nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. na kwotę 1 592,10 PLN oraz Wniosek Beneficjenta o płatność nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. na kwotę 10 320,00 PLN.

Wartość wydatków kwalifikowanych zatwierdzonych w badanym okresie: 11 912,10 PLN

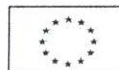
Zakres kontroli:

1. Prawdliwość rozliczeń finansowych



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



- dokumentowanie wydatków projektu,
 - wydatki poniesione w ramach cross-financingu,
 - prowadzenie wyodrębnionej ewidencji wydatków dla projektu,
 - wniesiony wkład własny do projektu,
 - status podatkowy beneficjenta,
 - kwalifikowalność wydatków projektu,
2. Poprawność dokumentacji dotyczącej personelu projektu,
 3. Sposób rekrutacji uczestników projektu,
 4. Sposób 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,
 5. Zgodność danych przekazanych we *Wnioskach Beneficjenta o płatność*, w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego, z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta,
 6. Poprawność udzielania zamówień publicznych,
 7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
 8. Poprawność udzielania pomocy publicznej,
 9. Sposób realizacji działań promocyjnych,
 10. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

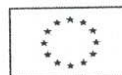
Informacja na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

W trakcie przeprowadzania kontroli na miejscu w siedzibie Beneficjenta, zespół kontrolujący poddał weryfikacji:

- 100% dokumentów finansowych dotyczących wydatków projektu zatwierdzonych w kontrolowanych *Wnioskach Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. oraz nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. na łączną kwotę 11 912,10 PLN,

- 100% dokumentacji związanej z personelem zaangażowanym w realizację projektu w kontrolowanym okresie, tj. od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r.,

- dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność 100% uczestników zakwalifikowanych do udziału w projekcie do dnia 30.09.2010 r., tj. 2 osób oraz proces naboru uczestników projektu przeprowadzony w kontrolowanym okresie, tj. od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r.,



- 100% dokumentacji związanej z działaniami informacyjno-promocyjnymi projektu prowadzonymi w kontrolowanym okresie, tj. od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r.,

Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych:

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych

1.1 Dokumentowanie wydatków projektu (w ramach kosztów bezpośrednich)

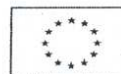
Zespół kontrolujący podczas kontroli na miejscu w siedzibie Beneficjenta, zweryfikował 100% poniesionych wydatków w ramach projektu na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych, które zostały rozliczone w kontrolowanych *Wnioskach Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. oraz nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. Zespół kontrolujący objął kontrolą dokumenty finansowe na łączną kwotę 11 912,10 PLN. Podczas kontroli na miejscu skontrolowano udokumentowanie poniesionych wydatków projektu w odniesieniu do zadań zaplanowanych w budżecie projektu. W wyniku weryfikacji dokumentów finansowych stwierdzono, iż limit wydatków w ramach budżetu zadaniowego nie został przekroczony, w odniesieniu do wartości zaplanowanych w budżecie projektu, zawartym we *Wniosku o dofinansowanie projektu*.

Dokumenty księgowe dotyczące projektu, zgromadzone zostały w oddzielnym segregatorze i zostały opisane tak, iż widoczny jest ich związek z projektem. Opis dokumentów księgowych zawiera co najmniej elementy określone w *Zasadach finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*, tj.:

- a) numer i datę zawarcia *Umowy o dofinansowanie projektu*
- b) informację o współfinansowaniu z Europejskiego Funduszu Społecznego
- c) kwotę wydatku kwalifikowanego w ramach projektu
- d) nazwę i numer zadania zgodnie z zatwierdzonym *Wnioskiem o dofinansowanie projektu*

Dodatkowo skontrolowane dokumenty księgowe zawierają m.in.:

- pełną nazwę projektu,
- adnotację o dokonanej kontroli merytorycznej, rachunkowej i formalnej wraz z podpisami osób upoważnionych do sporządzania odpowiednich adnotacji i datą sprawdzenia,
- datę i formę zapłaty,
- zatwierdzenie do wypłaty wraz z podpisem osoby upoważnionej,
- adnotację o zgodności ponoszenia wydatku z art. 4 pkt. 8 *ustawy Prawo zamówień publicznych*,



- adnotację o zgodności ponoszenia wydatku z art. 108 pkt. 31 *ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy*.

Dokumenty księgowe poddane kontroli zostały faktycznie zapłacone, czego dowodem są wyciągi bankowe z rachunku bankowego wyodrębnionego na potrzeby projektu zgromadzone w dokumentacji finansowej projektu.

Skontrolowane dokumenty finansowe projektu potwierdzają prawidłowość sporządzenia przez Beneficjenta Załączników nr 1 do kontrolowanych *Wniosków Beneficjenta o płatność*.

Na podstawie wyciągów bankowych z rachunku wyodrębnionego do obsługi projektu potwierdzających poniesione wydatki, które zostały rozliczone we *Wnioskach Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. oraz nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. (WB od nr 4 za okres od 01.05.2010 r. do 31.05.2010 r. do WB nr 21 za okres od 30.09.2010 r. do 30.09.2010 r.) zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent w ramach projektu finansuje jedynie koszty związane z realizacją projektu, zaplanowane we *Wniosku o dofinansowanie projektu*.

1.2 Wydatki poniesione w ramach *cross-financingu*

We *Wniosku o dofinansowanie projektu „Nowa kadra – większe umiejętności”* Beneficjent nie zaplanował wydatków w ramach *cross-financingu*.

1.3 Wyodrębnienie ewidencji wydatków dla projektu

W trakcie kontroli stwierdzono, iż zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dotyczących projektu.

W ramach wydzielenia ewidencji księgowej projektu „Nowa kadra – większe możliwości” Beneficjent opracował następujące dokumenty, wprowadzone Zarządzeniem nr 5/2010 Prezesa Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Rykach z dnia 08.04.2010 r. w sprawie zmian dokumentacji określającej zasady (politykę) rachunkowości oraz instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych stosowane w PUP w Rykach:

- Zakładowy Plan Kont dla programów współfinansowanych z EFS w ramach projektu PO KL – poddziałanie 6.1.2,
- Instrukcję sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczenia dowodów księgowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Rykach dla programów współfinansowanych z EFS w ramach PO KL – poddziałanie 6.1.2.;



Ewidencja wydatków dotyczących projektu prowadzona jest komputerowo w programie SYRIUSZ. W wyniku weryfikacji wydatków poniesionych w ramach projektu zespół kontrolujący stwierdził, na podstawie wydruków z ewidencji księgowej z kont zespołów: „1”, „2”, „4” oraz „8” za okres od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r., iż Beneficjent ewidencjonował wszystkie operacje księgowe związane z wydatkami poniesionymi w ramach projektu. Dodatkowo Beneficjent prowadzi karty wydatków oraz zestawienia poniesionych wydatków w programie Excel w podziale na zadania zgodnie ze *Szczegółowym budżetem projektu*.

Zgodnie z § 7 pkt 1 *Umowy o dofinansowanie projektu* w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Powiatowy Urząd Pracy w Rykach prowadzi wyodrębnioną ewidencję w sposób przejrzysty, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem.

W ramach wydzielenia ewidencji księgowej projektu Beneficjent prowadzi odrębny rachunek bankowy do obsługi projektu o numerze 36 1240 2425 1111 0010 3062 4242 w Banku PEKAO SA Oddział I w Rykach. Ponadto Beneficjent wskazał drugi rachunek bankowy – rachunek podstawowy budżetu Starostwa Powiatowego w Rykach o numerze 45 1240 2425 1111 0000 3242 6180 w Banku PEKAO SA Oddział I w Rykach.

1.4 Wkład własny

Zgodnie z § 4 pkt. 1 *Umowy o dofinansowanie projektu* „Nowa kadra – większe możliwości” Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w wysokości 17 520,00 PLN (tj. 15% wartości projektu) ze środków Funduszu Pracy. Zespół kontrolujący stwierdził, iż w okresie objętym kontrolą, tj. od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r. Beneficjent nie wniósł wkładu własnego.

1.5 Status podatkowy Beneficjenta

Powiatowy Urząd Pracy w Rykach nie jest podatnikiem podatku VAT. Tym samym nie ma możliwości odliczania podatku VAT naliczonego z tytułu poniesionych zakupów w ramach realizacji badanego projektu. Beneficjent złożył stosowne oświadczenie w dniu 13.12.2010 r. o braku możliwości odzyskania poniesionego podatku VAT oraz, że zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu „Nowa kadra – większe możliwości” części poniesionego VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie podatku.

Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 13.12.2010 r. stanowi Załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej.



1.6. Kwalifikowalność wydatków

Sprawdzone przez zespół kontrolujący wydatki rozliczone we *Wnioskach Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. oraz nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. w ramach projektu „Nowa kadra – większe możliwości”:

- były niezbędne do realizacji projektu,
- zostały faktycznie poniesione,
- zostały udokumentowane,
- zostały przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu zgodnie z zasadami konstruowania budżetu w ramach PO KL,
- były zgodne z *Wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*,
- były zgodne z art. 4 pkt. 8 *ustawy Prawo zamówień publicznych*,
- były zgodne z art. 108 pkt. 31 *ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy*.

2. Poprawność dokumentacji dotyczącej personelu projektu

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą osób zaangażowanych w realizację projektu w okresie objętym kontrolą, tj. od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r. Ustalono, iż w okresie tym obowiązki w projekcie pełniły następujące osoby:

1. Pan Jacek Łukasiak – specjalista ds. programów (koordynator projektu), pracownik wykonuje zadania w projekcie w oparciu o zakres czynności bez pobierania dodatkowego wynagrodzenia.

2. Pani Agnieszka Mikusek – księgowa projektu, pracownik wykonuje zadania w projekcie w oparciu o zakres czynności bez pobierania dodatkowego wynagrodzenia.

3. Pani Małgorzata Prokopek – starszy referent (pracownik ds. kadr), pracownik wykonywał zadania w projekcie (do dnia 07.09.2010 r.) w oparciu o zakres czynności bez pobierania dodatkowego wynagrodzenia.

4. Pani Mariola Mazur - starszy referent (pracownik ds. kadr), pracownik wykonuje zadania w projekcie (od dnia 07.09.2010 r.) w oparciu o zakres czynności bez pobierania dodatkowego wynagrodzenia.

Wykaz personelu zaangażowanego w realizację projektu stanowi Załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej.



3. Sposób rekrutacji uczestników projektu

W projekcie „Nowa kadra – większe możliwości” Powiatowego Urzędu Pracy w Rykach, w ramach upowszechniania pośrednictwa pracy i doradztwa zawodowego, Beneficjent zaplanował dofinansowanie zatrudnienia dwóch nowych pracowników – doradcy zawodowego oraz pośrednika pracy. W zakresie działań szkoleniowych Beneficjent zaplanował objęcie szkoleniem związanymi ze specyfiką wykonywanych zadań pracowników PUP stanowiących, w świetle ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, personel kluczowy publicznych służb zatrudnienia.

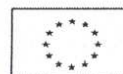
Beneficjent przeprowadził otwarty nabór na stanowiska: doradca zawodowy – stażysta (1 osoba) oraz pośrednik pracy - stażysta (1 osoba) w oparciu o *Wnioski o przyjęcie nowych pracowników w Powiatowym Urzędzie Pracy w Rykach* z dnia 27.05.2010 r.

W dniu 21.06.2010 r. PUP w Rykach zamieścił ogłoszenia o konkursach na stronie BIP oraz na tablicy informacyjnej:

- ogłoszenie 4/2010 z dnia 21.06.2010 r. o naborze na wolne stanowisko urzędnicze: stanowisko doradca zawodowy – stażysta, 1 etat,
- ogłoszenie 5/2010 z dnia 21.06.2010 r. o naborze na wolne stanowisko urzędnicze: stanowisko pośrednika pracy – stażysta, 1 etat.

Na ogłoszony konkurs nr 4/2010 na stanowisko doradcy zawodowego - stażysty wpłynęły 4 oferty (dokumenty aplikacyjne). W wyniku przeprowadzonej przez Komisję rekrutacyjną oceny spełniania wymogów formalnych stwierdzono, że 1 kandydat spełnił wymogi formalne. Kandydat został pisemnie poinformowany o terminie przeprowadzenia testu kwalifikacyjnego oraz rozmowy kwalifikacyjnej (II etap konkursu) w dniu 13.07.2010 r. W wyniku prowadzonej rekrutacji na stanowisko doradcy zawodowego wybrano Panią Agnieszkę Filipek, która została zatrudniona na ww. stanowisku z dniem 02.08.2010 r. na podstawie umowy o pracę na czas określony od 02.08.2010 r. do 29.02.2012 r. (wynagrodzenie w wysokości 1 600,00 PLN brutto miesięcznie).

Analogicznie przeprowadzono nabór na stanowisko pośrednika pracy – stażysty. W odpowiedzi na ogłoszony konkurs nr 5/2010 dokumenty aplikacyjne złożyło 11 osób, wymogi formalne spełniło 6 osób. Do testów kwalifikacyjnych przystąpiło 6 osób, spośród których, 3 osoby zostały zakwalifikowane do II etapu – rozmów kwalifikacyjnych w dniu 13.07.2010 r. W wyniku prowadzonej rekrutacji na stanowisko pośrednika pracy – stażysty została wybrana Pani Dominika Jaworska, która została zatrudniona na ww. stanowisku z dniem 02.08.2010 r. na podstawie umowy o pracę na okres próbny od 02.08.2010 r. do 29.10.2010 r. (wynagrodzenie w wysokości 1 500,00 PLN brutto miesięcznie + dodatek stażowy w wysokości 90,00 PLN brutto), a następnie na podstawie umowy o pracę na czas określony od 29.10.2010 r. do 29.02.2012 r.



(wynagrodzenie w wysokości 1 500,00 PLN brutto miesięcznie + dodatek stażowy w wysokości 90,00 PLN brutto).

Informacje o wynikach poszczególnych etapów naboru, terminie przeprowadzenia testów kwalifikacyjnych oraz końcowym wyniku naboru wraz z uzasadnieniem były publikowane na stronie Biuletynu PUP w Rykach oraz zamieszczane na tablicy informacyjnej w siedzibie Beneficjenta.

W dokumentacji przeprowadzonego naboru znajdują się m.in.: wnioski o przyjęcie nowych pracowników, ogłoszenia o naborach na wolne stanowiska urzędnicze, wykazy kandydatów spełniających wymagania formalne określone w ogłoszeniu o naborze oraz wykazy osób zakwalifikowanych do poszczególnych etapów, protokoły sporządzane w czasie procedury naboru, w których zawarto szczegółowy opis postępowania kwalifikacyjnego oraz wyniki naboru.

Jak wynika z dokumentacji projektu, uczestnicy projektu złożyli dokumenty aplikacyjne, wymagane przy rekrutacji do projektu, tj.:

- oświadczenie pracownika o wyrażeniu zgody na uczestnictwo w projekcie,
- deklarację uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenie pracownika o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Na podstawie aktualnych zakresów czynności pracowników PUP w Rykach oraz zestawienia uczestników projektu, sporządzonego przez Beneficjenta na potrzeby kontroli stwierdzono, że osoby uczestniczące w projekcie zajmują następujące stanowiska: doradca zawodowy – stażysta oraz pośrednik pracy – stażysta. Tym samym, zgodnie z ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy stanowią kluczowy personel publicznych służb zatrudnienia.

W wyniku kontroli stwierdzono, że sposób rekrutacji do projektu przeprowadzono w sposób zgodny z *Wnioskiem o dofinansowanie projektu*. Jednocześnie potwierdzono kwalifikowalność wszystkich uczestników projektu realizowanego w ramach Poddziałania 6.1.2 PO KL.

Zestawienie Badanie kwalifikowalności uczestników projektu stanowi Załącznik nr 3 do Informacji pokontrolnej.

4. Sposób 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

W trakcie kontroli ustalono, iż Beneficjent podjął działania mające na celu zabezpieczenie danych osobowych uczestników projektu zgodnie z zapisami § 22 *Umowy o dofinansowanie projektu* z dnia 15.03.2010 r., art. 36-39 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych



osobowych (Dz. U. 2002 nr 101 poz. 926 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. Nr 100 poz. 1024).

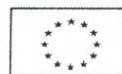
W trakcie kontroli ustalono, iż Beneficjent posiada *Politykę bezpieczeństwa w zakresie przetwarzania danych osobowych oraz środków ich ochrony w PUP w Rykach, Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w PUP w Rykach oraz Instrukcję postępowania w sytuacji naruszenia ochrony danych osobowych w PUP w Rykach*, wprowadzone Zarządzeniem Nr 33 Dyrektora PUP w Rykach z dnia 30.12.2007 r.

Do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zostały uprawnione osoby zaangażowane do realizacji projektu, tj.: Pan Jacek Łukasiak, Pani Agnieszka Mikusek, Pani Małgorzata Prokopek oraz Pani Mariola Mazur. Osoby te, zgodnie z art. 37 ustawy o ochronie danych osobowych, dopuszczone zostały do przetwarzania danych osobowych na podstawie upoważnień nadanych przez Administratora Danych Osobowych (Dyrektora PUP w Rykach). Osoby, które zostały upoważnione do przetwarzania danych osobowych złożyły oświadczenia, w których zobowiązały się do zachowania w tajemnicy danych osobowych, do których otrzymały dostęp. Zgodnie z art. 39 pkt. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych, Administrator Danych prowadzi ewidencję pracowników upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera: numer upoważnienia, imię i nazwisko osoby upoważnionej, zakres dostępu, datę nadania i ustania upoważnienia oraz podpis administratora danych.

Beneficjent złożył w dniu 13.12.2010 r. oświadczenie, iż dane osobowe uczestników projektu wykorzystywane są tylko i wyłącznie w ramach projektu i nie zostaną udostępnione innym osobom i instytucjom trzecim.

Zespół kontrolujący po zweryfikowaniu dokumentacji dotyczącej uczestników projektu, stwierdził, iż dane zawarte w formularzu PEFS przekazany w wersji elektronicznej wraz z *Wnioskiem Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. zgadzają się z danymi gromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie Beneficjenta.

Oświadczenie Beneficjenta z dnia 13.12.2010 r. o ochronie danych osobowych stanowi Załącznik nr 4 do Informacji pokontrolnej.



5. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.

5.1 Postęp rzeczowy realizacji projektu

Zespół kontrolujący, po przeanalizowaniu całości dokumentacji merytorycznej i finansowej dotyczącej realizacji projektu za okres od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r. ustalił, iż postęp rzeczowy projektu „*Nowa kadra – większe możliwości*” przedstawiony w kontrolowanych *Wnioskach Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. oraz nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. jest zgodny z rzeczywistym postępowaniem rzeczowym przedstawionym w dokumentacji znajdującej się w siedzibie Beneficjenta.

Na potwierdzenie powyższego zespół kontrolujący zweryfikował m.in.:

- dokumenty księgowe dotyczące poniesionych wydatków, potwierdzające zarówno postęp rzeczowy, jak i finansowy projektu,
- dokumentację związaną z zaangażowaniem personelu projektu,
- dokumentację z przeprowadzonego procesu naboru,
- dokumentację potwierdzającą realizację działań promocyjno-informacyjnych.

Z przedstawionej do kontroli dokumentacji wynika, iż w okresie poddanym kontroli, tj. od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r. przeprowadzono:

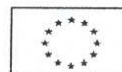
- 10 godzin szkolenia „*Współpraca pośredników i doradców w realizacji ewaluacji i kontroli IPD w ramach CAZ-ów – ścieżka aktywizacji bezrobotnych w nowych strukturach urzędu w praktyce, współpraca z pracodawcami. Nowe standardy*” dla 2 nowozatrudnionych pracowników.

Potwierdzeniem zrealizowanego szkolenia są listy obecności oraz zaświadczenia o ukończeniu szkolenia.

Zestawienie zrealizowanych szkoleń oraz zestawienie dotyczące rodzaju udzielonego wsparcia sporządzone przez Beneficjenta na potrzeby kontroli stanowią **Załącznik nr 5** do Informacji pokontrolnej.

5.2 Postęp finansowy realizacji projektu

W trakcie czynności kontrolnych, na podstawie analizy dokumentacji finansowej przedstawionej przez Beneficjenta zespół kontrolujący ustalił, iż postęp finansowy przedstawiony w kontrolowanych *Wnioskach Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. jest zgodny z rzeczywistym postępowaniem finansowym projektu. Kwoty wydatków



w ramach poszczególnych zadań projektu, rozliczonych we *Wnioskach Beneficjenta o płatność* objętych kontrolą, mają swoje odzwierciedlenie w zweryfikowanych dokumentach księgowych. W okresie realizacji projektu objętym kontrolą, tj. od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r. Beneficjent poniósł wydatki w kwocie ogółem 11 912,10 PLN, w tym:

- a) Zadanie 1 *Zatrudnienie pośredników pracy* – 3 818,10 PLN,
- b) Zadanie 2 *Zatrudnienie doradcy zawodowego* – 3 761,60 PLN,
- c) Zadanie 3 *Szkolenia* – 2 740,30 PLN,
- d) Zadanie 4 *Promocja* – 1 592,10 PLN.

W badanym okresie Beneficjent otrzymał środki w łącznej wysokości 14 551,80 PLN (1 628,60 PLN w dniu 31.05.2010 r. – WB nr 4 za okres od 01.05.2010 r. 31.05.2010 r. oraz 12 923,20 PLN w dniu 11.08.2010 r. – WB nr 10 za okres od 01.08.2010 r. do 11.08.2010 r.). W okresie od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r. Beneficjent przedstawił do rozliczenia we *Wnioskach Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. w ramach projektu kwotę w wysokości 11 912,10 PLN. Na dzień 30.09.2010 r. saldo końcowe na rachunku wyodrębnionym dla projektu wynosi 2 655,36 PLN (WB nr 21 za okres od 30.09.2010 r. do 30.09.2010 r.). Różnicę w wysokości 15,66 PLN stanowią odsetki skapitalizowane w dniu 30.09.2010 r.

6. Poprawność udzielania zamówień publicznych

Powiatowy Urząd Pracy w Rykach zobowiązany jest do stosowania przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (*UPZP*). Beneficjent w okresie objętym kontrolą nie ponosił wydatków, które obligowałyby go do stosowania procedur *UPZP*. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż Beneficjent dokonywał zakupu towarów i usług, których równowartość nie przekraczała wyrażonej w złotych kwoty 14 tys. euro netto (tj. 53 746,00 PLN), zgodnie z obowiązującym przelicznikiem 3,8390, stanowiącym podstawę przeliczania zamówień publicznych zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych – (Dz. U. 2009 r. Nr 224, poz. 1796). Powiatowy Urząd Pracy w Rykach nie stosował w ramach projektu procedur określonych w *UPZP*, w związku z art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.



7. Zgodność ponoszenia wydatków projektu z zasadą konkurencyjności

W związku z tym, iż Powiatowy Urząd Pracy w Rykach zobowiązany jest do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, przy wydatkowaniu środków w ramach realizowanego projektu, nie stosuje zasady konkurencyjności.

8. Poprawność udzielania pomocy publicznej

W kontrolowanym projekcie „*Nowa kadra – większe możliwości*” nie występuje pomoc publiczna.

9. Sposób realizacji działań promocyjnych

W trakcie kontroli zespół kontrolujący zweryfikował, czy Beneficjent zgodnie z § 23 pkt. 1 *Umowy o dofinansowanie projektu* prowadzi działania informacyjne i promocyjne kierowane do opinii publicznej, informujące o finansowaniu projektu przez Unię Europejską oraz czy stosuje się do zapisów aktualnych *Wytycznych dotyczących oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*. Sprawdzono również, czy podejmowane działania w zakresie informacji i promocji są zgodne z zapisami *Wniosku o dofinansowanie projektu* oraz *Umowy o dofinansowanie projektu*.

W okresie od 01.05.2010 r. do 30.09.2010 r. podjęto następujące działania informacyjno-promocyjne, których realizowanie zostało potwierdzone przez zespół kontrolujący:

- zamieszczanie informacji na temat realizacji projektu na stronie internetowej www.pupryki.netbip.pl,
- wykonanie materiałów promocyjno – informacyjnych (plakatów),
- zamieszczenie ogłoszenia o projekcie w prasie lokalnej „*Twój Głos*” nr 23 z dnia 09.06.2010 r.

Ustalono, iż Beneficjent przy działaniach informacyjno-promocyjnych stosował zasady oznaczania projektów, w szczególności poprzez:

- umieszczanie na dokumentacji związanej z realizacją projektu, obowiązujących logotypów oraz informacji o współfinansowaniu z UE w ramach EFS,
- umieszczenie na materiałach promocyjno – informacyjnych (plakatach), obowiązujących logotypów oraz informacji o współfinansowaniu z UE w ramach EFS,
- umieszczenie na ogłoszeniu prasowym, obowiązujących logotypów oraz informacji o współfinansowaniu z UE w ramach EFS,



- oznakowanie stanowisk pracy nowozatrudnionych pracowników, informacjami zawierającymi tytuł projektu, logo UE i PO KL oraz informację o współfinansowaniu stanowisk pracy z UE w ramach EFS,

- oznakowanie budynku i pomieszczenia, w którym realizowany jest projekt tabliczkami informacyjnymi zawierającymi tytuł projektu, logo UE i PO KL oraz informację o współfinansowaniu z UE w ramach EFS.

Wykaz przeprowadzonych działań informacyjno-promocyjnych stanowi Załącznik nr 6 do Informacji pokontrolnej.

10. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

Zgodnie z § 17 ust. 2 *Umowy o dofinansowanie projektu w ramach PO KL*, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania kompletnej dokumentacji związanej z realizacją projektu do dnia 31 grudnia 2020 r. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz do informowania IW(IP2) o miejscu archiwizacji dokumentów związanych z realizowanym projektem.

Zgodnie z *Instrukcją sporządzania, obiegu i kontroli oraz przechowywania i zabezpieczenia dowodów księgowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Rykach dla programów współfinansowanych z EFS w ramach PO KL – Poddziałanie 6.1.2*, wprowadzoną Zarządzeniem nr 5/2010 Prezesa Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Rykach z dnia 08.04.2010 r. w sprawie zmian dokumentacji określającej zasady (politykę) rachunkowości oraz instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych stosowane w PUP w Rykach, dokumentacja związana z realizacją projektu „Nowa kadra – większe możliwości” jest przechowywana w PUP w Rykach, natomiast po zakończeniu realizacji projektu będzie przechowywana do dnia 31.12.2020 r. w składnicy akt PUP w Rykach przy ul. Rynek Stary 50/55.

Dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane są w odrębnych oraz oznakowanych segregatorach oraz teczках, zawierających w opisie m.in.: tytuł projektu, logo UE i PO KL oraz informację o współfinansowaniu projektu przez UE w ramach EFS. Zbiory dokumentów projektu są przechowywane w szafach, w zamykanych pomieszczeniach.

Ponadto Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dotyczących realizacji projektu, w tym w szczególności:

- Umowy o dofinansowanie projektu w ramach PO KL nr POKL.06.01.02-06-009/09-00 z dnia 15.03.2010 r.,

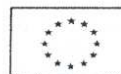
- Wniosków o dofinansowanie projektu PO KL o sumach kontrolnych:

- B463-4B15-62ED-F74A,



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



- 1F6C-E5CE-1702-FBAA,

- Wniosków Beneficjenta o płatność nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. oraz nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r.,
- korespondencji prowadzonej z IW (IP2) w sprawie realizacji projektu.

Dokumenty związane z realizowanym projektem są dostępne w każdej chwili dla osób upoważnionych.

Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

1. W badanym okresie projekt był realizowany zgodnie z zapisami *Umowy o dofinansowanie projektu* nr POKL.06.01.02-06-009/09-00 z dnia 15.03.2010 r., oraz *Wnioskiem o dofinansowanie projektu* (ze zmianami).
2. Postęp rzeczowy wykazany w kontrolowanych *Wnioskach Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. oraz nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. jest zgodny ze stanem faktycznym.
3. Postęp finansowy wykazany w kontrolowanych *Wnioskach Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. oraz nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. jest zgodny ze stanem faktycznym.
4. Wydatki przedstawione w kontrolowanych *Wnioskach Beneficjenta o płatność* nr POKL.06.01.02-06-009/09-01 za okres od 01.05.2010 r. do 30.06.2010 r. oraz nr POKL.06.01.02-06-009/09-02 za okres od 01.07.2010 r. do 30.09.2010 r. zostały poniesione w okresie kwalifikowalności projektu.
5. W trakcie kontroli dokumentów związanych z realizacją przedmiotowego projektu, w badanym okresie nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych.
6. W badanym okresie przedstawiony sposób przeprowadzenia naboru i kwalifikowalność uczestników projektu był zgodny z *Wnioskiem o dofinansowanie projektu* oraz przedstawionymi dokumentami. Wszystkie osoby zakwalifikowane do udziału w projekcie spełniają kryteria kwalifikowalności dla Poddziałania 6.1.2 PO KL.
7. Beneficjent wypełniał zapisy § 23 *Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* nr POKL.06.01.02-06-009/09-00 z dnia 15.03.2010 r. w zakresie prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.

8. Beneficjent wypełniał zapisy § 22 *Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* nr POKL.06.01.02-06-009/09-00 z dnia 15.03.2010 r. w zakresie ochrony i przetwarzania danych osobowych.
9. Dokumentacja związana z realizowanym projektem przechowywana jest zgodnie z zapisami § 17 *Umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* nr POKL.06.01.02-06-009/09-00 z dnia 15.03.2010 r.

Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień:

Podczas kontroli na miejscu w siedzibie Beneficjenta, zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień w realizacji projektu.

Załączniki

Pisemne oświadczenia Beneficjenta oraz zestawienia na podstawie, których sformułowano ustalenia kontroli, dostępne są w siedzibie IW/IP2, tj. w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Lublinie, Wydział Programowania i Kontroli PO KL, Oddział Kontroli PO KL stanowią akta kontroli.

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

Data sporządzenia informacji pokontrolnej: 21.12.2010 r.

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. 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.

Monika Łoza
Specjalista ds. Programów
Europejskiego Funduszu Społecznego

.....
Podpis kierownika zespołu kontrolującego

Specjalista ds. programów
Michał Koralewski
.....
Podpis członka zespołu kontrolującego

Z up. STAROSTY

mgr Piotr Gałkowski
p.o. Dyrektor

22.12.2010

.....
Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej
lub osoby upoważnionej



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

