



**INFORMACJA POKONTROLNA
NR 12/POKL/WK/2012**

2012-02-14

[Podpis]

1. Podstawa prawna kontroli:

- 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 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006, z późn. zm.) (art. 60 lit. b);
- 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 (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006 z późn. zm.) (art. 13 pkt. 2 – 3);
- Rozporządzenie (WE) Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1081/2006 z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1784/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712, z późn. zm.) (art. 27 ust. 1 pkt. 5, art. 35e);
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2009, Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. 2002 r., Nr 101 poz. 926 z późn. zm.),
- Rozporządzenie 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. z 2004 r. Nr 100, poz. 1024);
- Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007 – 2013;
- Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013;
- Porozumienie w sprawie dofinansowania Działań Priorytetu VII w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarte we Wrocławiu w dniu 14 sierpnia 2007 roku;
- Umowa nr UDA-POKL.07.02.01-02-028/10-00 z dnia 24.11.2010 r. o dofinansowanie projektu.

2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Jednostki Kontrolującej

- *Barbara Pocięcha* – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy,
- *Paweł Chmielewski* – Członek Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy,
- *Alina Tarachowicz* - Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy.

4. Termin kontroli: 18- 20.01.2012r.

5. Rodzaj kontroli projektu: kontrola planowa

[Podpis]

6. **Nazwa Jednostki Kontrolowanej:** Fundacja In Posterum

7. **Adres Jednostki Kontrolowanej:** 53-611 Wrocław, ul. Strzegomska 7

8. **Nazwa i numer kontrolowanego projektu:**

Tytuł: „Do zatrudnienia 1 krok”

Numer: WND-POKL.07.02.01-02-028/10

9. **Priorytet / Działanie:**

Priorytet VII. Promocja integracji społecznej

Działanie 7.2. Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej.

10. **Numer umowy:** UDA-POKL.07.02.01-02-028/10-00

11. **Wartość projektu:** 1 999 980,00 zł

12. **Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli¹:** 784 910,51 zł na podstawie dwóch zatwierdzonych wniosków o płatność i 1 w trakcie weryfikacji.

13. **Zakres kontroli:**

1. Dokumentacja dotyczącej realizacji projektu;
2. Kwalifikowalność personelu projektu i dokumentacji wykonawców;
3. Kwalifikowalność uczestników projektu i realizacji merytorycznych form wsparcia;
4. Rozliczenia finansowe;
5. Stosowanie Ustawy Prawo Zamówień Publicznych i Zasady Konkurencyjności;
6. Pomoc Publiczna;
7. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu w ramach PEFS;
8. Działania promocyjno – informacyjne.

14. **Informacje nt. sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz dobór próby skontrolowanych dokumentów:**

Kontrola realizacji projektu ma na celu weryfikację prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu, a także sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu oraz poniesione wydatki przedstawiane przez beneficjenta we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem rzeczywistym, harmonogramem realizacji projektu, harmonogramem płatności oraz budżetem projektu.

Dokumentacja dotycząca zakresów objętych działaniami kontrolnymi została zweryfikowana na podstawie losowo dobranej reprezentatywnej próby dokumentacji merytorycznej i na podstawie weryfikacji dokumentacji finansowej w 100%. Sprawdzenie kwalifikowalności uczestników projektu odbywa się przy założeniu, iż minimalna wartość próby w tym zakresie wynosi 10%. W uzasadnionych przypadkach próba dla weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu może zostać ustalona na odpowiednio niższym poziomie. Przy doborze próby stosuje się statystyczne i nie statystyczne metody doboru.

Ponadto instytucja wdrażająca (Instytucja Pośrednicząca II stopnia) przeprowadziła kontrolę krzyżową na miejscu z uwagi na realizację więcej niż jednego projektu przez Beneficjenta, w odniesieniu do wydatków poniesionych na finansowanie personelu projektu i zakupionego sprzętu. Weryfikacja została przeprowadzona w oparciu o dostępną dokumentację oraz przygotowane przez Beneficjenta zestawienie danych, dotyczące realizowanych projektów oraz zaangażowanie w nich personelu i zakupionego w ich ramach sprzętu. Kontrola objęła również partnera występującego przy realizacji projektów.

¹ Na podstawie złożonych/ zatwierdzonych wniosków beneficjenta o płatność

Szczegółowa metodologia doboru próby dokumentacji do kontroli w ramach poszczególnych zakresów została każdorazowo zdefiniowana w opisie weryfikowanych obszarów.

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

I) Informacje ogólne

Celem głównym projektu jest zwiększenie szans na zatrudnienie 120 niezatrudnionych mieszkańców Wrocławia (w tym 60% kobiet) zagrożonych wykluczeniem społecznym, w tym 10 niepełnosprawnych, 30 bezdomnych, 10 opuszczających Zakład Karny, 20 uzależnionych uczestniczących w terapii odwykowej i 50 osób bezradnych w sprawach opiekuńczo-wychowawczych, poprzez udział w kursach aktywizacji społecznej i zawodowej organizowanych przez CIS i staże/zajęcia reintegracji zawodowej u pracodawców, w okresie od 01.07.2010 r. do 30.06.2012 r.

Cele szczegółowe to:

- Poprawa funkcjonowania psychospołecznego-aktywizacja społeczna.
- Przelamanie barier związanych z wejściem na rynek pracy.

Okres realizacji projektu: 01.12.2010 – 30.11.2012.

II) Informacje szczegółowe:

1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu jest weryfikacja zachowania ścieżki audytu na podstawie funkcjonujących w ramach projektu procedur i regulaminów, sposobu przechowywania i dostępu do dokumentacji projektu, prawidłowość działań z zakresu równości szans płci oraz zgodność realizowanych działań z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu i poziom osiągnięcia założonych w projekcie rezultatów.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej w punkcie 1.

Zespół Kontrolujący zweryfikował wykonanie przez Beneficjenta Zaleceń Pokontrolnych z kontroli planowej nr 154/POKL/WK/2011 przeprowadzanej przez IW (IP2) w terminie 25-27.05.2011 podczas której stwierdzono uchybienia w następujących zakresach:

- Kwalifikowalności personelu projektu i dokumentacji wykonawców – stwierdzono wydatki niekwalifikowalne dotyczące niezasadnych zakupów w ramach projektu.
- Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu w ramach PEFS – stwierdzono rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w nakładce PEFS z danymi zgromadzonymi w wersji papierowej.

Wykonanie wydanych zaleceń zostało przyjęte przez IW (IP2) w dniu 22.07.2011r. Na podstawie dokumentacji zweryfikowanej podczas kontroli Kontrolujący nie stwierdzili wystąpienia dalszych uchybień w zakresach wskazanych w wyniku kontroli planowej nr 154/POKL/WK/2011.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu;
- Dokumenty dotyczące realizacji projektu są przechowywane w sposób uporządkowany;
- Beneficjent posiada wewnętrzny dokument określający sposób przechowywania i archiwizacji dokumentów;
- Dokumenty są gromadzone i przygotowane do archiwizacji zgodnie z ww. dokumentem;
- Dokument wewnętrzny beneficjenta określa termin przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu;

- Termin przechowywania dokumentacji jest zgodny z założeniami umowy o dofinansowanie projektu;
- Beneficjent poddał się kontroli i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu;
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu;
- Beneficjent realizuje zadania zgodnie z harmonogramem realizacji projektu i postępowaniem rzeczowym wykazanym we wniosku o płatność;
- Działania z zakresu równości szans płci realizowane są w projekcie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i postępowaniem rzeczowym wykazanym we wniosku o płatność;
- Beneficjent określił procedury i regulaminy prowadzenia czynności w ramach poszczególnych działań w ramach projektu;
- Zapisy przyjętych przez beneficjenta regulaminów i procedur są zgodne z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu, dokumentów programowych oraz Szczegółowymi zasadami realizacji wybranych form wsparcia w ramach Poddziałania 7.2.1
- Zapisy przedmiotowych procedur i regulaminów są przestrzegane;
- Poziom osiągnięcia rezultatów twardej i realizacji produktów projektu założonych w pkt. 3.4 wniosku o dofinansowanie projektu wskazuje na prawidłową realizację projektu i daje przesłanki do wnioskowania o ich osiągnięcie zgodnie z okresem realizacji projektu;
- Wskaźniki założone w pkt. 3.4 wniosku o dofinansowanie projektu zostały osiągnięte; *(dotyczy kontroli na zakończenie realizacji projektu)*
- Prowadzony w ramach projektu sposób monitorowania projektu jest zgodny z wnioskiem o dofinansowanie;
- Monitoring projektu jest zgodny z harmonogramem realizacji projektu;
- Instytucja szkoleniowa została zarejestrowana w internetowej bazie ofert szkoleniowych na stronie www.inwestycjawkadry.pl;
- Informacje w bazie dostępnej na stronie www.inwestycjawkadry.pl są aktualizowane nie rzadziej niż raz w miesiącu;

2. Kwalifikowalność personelu projektu i dokumentacja wykonawców

Przedmiotem kontroli w zakresie zawartych w ramach projektu umów dotyczących zatrudnienia personelu projektu oraz realizacji działań merytorycznych w ramach projektu była zgodność zawartych umów na poszczególne stanowiska z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu dotyczącymi: formy zatrudnienia, zakresu wykonywanych czynności, zgodności z harmonogramem, wysokości wynagrodzenia oraz prawidłowego oznakowania dokumentów. Ponadto w związku z koniecznością przeprowadzenia przez IW (IP2) kontroli krzyżowej na miejscu w odniesieniu do wydatków poniesionych na finansowanie personelu projektu Kontrolujący zweryfikowali zestawienie przygotowane przez Beneficjenta zawierające wykaz personelu zaangażowanego u Beneficjenta w ramach realizowanych projektów NSRO w okresie realizacji kontrolowanego projektu. W wyniku weryfikacji przedmiotowego zestawienia stwierdzono, iż osoby wchodzące w skład personelu projektu są zaangażowane w realizację zadań w więcej niż jednym projekcie. Kontrolujący stwierdzili, iż obciążenie wynikające z pracy w obu projektach umożliwi prawidłowe i efektywne wykonywanie obowiązków.

Zespół Kontrolujący zweryfikował całość dokumentacji dotyczącej personelu projektu oraz wykonawców zatrudnionych od dnia kontroli planowej nr 154/POKL/WK/2011 przeprowadzanej przez IW (IP2) w terminie 25-27.05.2011 do dnia 18.01.2012 r.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej w punkcie 2.

Na podstawie wyżej wymienionej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu;
- Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą stopień zaangażowanie personelu do projektu;
- Beneficjent nie zatrudnia osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji POKL;

- Beneficjent nie zatrudnia w projekcie na umowę cywilno-prawną pracowników zatrudnionych przez niego na podstawie stosunku pracy;
- Beneficjent nie angażuje do projektu osób stanowiących personel projektu na podstawie więcej niż jednej umowy cywilnoprawnej;
- Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowę o pracę;
- Zakres zadań osób zatrudnionych w ramach jednego lub kilku projektów realizowanych przez beneficjenta umożliwia ich prawidłowe i efektywne wykonywanie;
- Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL;
- Zatrudnienie personelu do realizacji projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu;
- Beneficjent posiada ewidencję czasu pracy osób zaangażowanych w realizację projektu;
- Rodzaj personelu projektu / wykonawców zatrudnionych do realizacji usług w ramach projektu jest zgodny z wnioskiem o dofinansowanie;
- Zadania wykonywane przez personel projektu / usługi świadczone przez wykonawców są zgodne z podpisanymi umowami;
- Rodzaj zawartych umów odpowiada przedmiotowi wykonywanej usługi;
- Wysokość wynagrodzenia personelu projektu / wykonawców jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- Sposób wynagrodzenia jest zgodny z regulaminem wynagradzania jednostki oraz regulamin obowiązujący nie krócej niż 6 miesięcy od dnia złożenia wniosku o dofinansowanie;
- Okres zatrudnienia personelu projektu / wykonawców jest zgodny z wnioskiem o dofinansowanie i harmonogramem projektu. **Zespół Kontrolujący stwierdził jednak, iż w wyniku omyłki pisarskiej umowa nr 129/2011/EDU/PBB/DZ1K z dnia 28.12.2011 na badania lekarskie z zakresu medycyny pracy dla uczestników projektów realizowanych przez Centrum Integracji Społecznej w ramach PO KL zawarta z NZOZ Medycyna Pracy Specjalistyczna Przychodnia Profilaktyczno-Lecznicza została zawarta na okres niezgodny z warunkami zapytania ofertowego nr 201/2011. Umowa została zawarta na okres 28.12.2011-31.12.2011 natomiast w zapytaniu ofertowym jako termin realizacji zamówienia wskazano styczeń 2012-grudzień 2012.**
- Dokumentacja dotycząca przedmiotowego zakresu jest oznakowana zgodnie z wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach POKL.

3. Kwalifikowalność uczestników projektu i realizacja merytorycznych form wsparcia

Przedmiotem kontroli w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu i realizacji merytorycznych form wsparcia była weryfikacja prawidłowości rekrutowania uczestników do udziału w projekcie oraz zgodność realizacji działań w postaci wsparcia dla uczestników projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu, Beneficjent założył zakwalifikowanie do udziału w projekcie grupy docelowej 120 osób, które będą niezatrudnionymi mieszkańcami Wrocławia, w tym: 10 os. niepełnosprawnych, 30 os. bezdomnych, 10 os. opuszczających zakłady karne, 20 os. uzależnionych uczestniczących w terapii odwykowej i 50 os. bezradnych w sprawach opiekuńczo – wychowawczych.

Podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniach 25-27.05.2011 r. Zespół Kontrolujący na podstawie losowego doboru próby objął kontrolą dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność 10 osobowej grupy z II Edycji „Technologie wykończeniowe w budownictwie”.

Zespół Kontrolujący poddał kontroli dokumentację na podstawie losowego doboru próby. Analizie poddano dokumenty 20 osób z 83 osób zrekrutowanych, co stanowi 24,1% całości populacji. Losowego doboru próby dokonano za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli. Do kontroli wylosowano 10 osobową grupę z III edycji „Technologie wykończeniowe w budownictwie” oraz 10 osobową grupę III edycji „Opiekun osoby zależnej”. Szczegółowe zestawienie zweryfikowanej dokumentacji uczestników projektu stanowi załącznik nr 3, załączony do akt kontroli.

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent założył realizację 6 edycji szkoleń po 6 m-cy każda. Jedna edycja obejmuje 3 m-ce kursu w dwóch 10-osobowych grupach i 3 m-ce stażu/zajęć reintegracji zawodowej u pracodawcy. Każdy uczestnik weźmie udział w następujących form wsparcia:

- 182 godz. aktywizacji społecznej (w tym 96 godz. kursów)
- kurs poruszania się po rynku pracy 48 godz. /grupę/edycję;
- kurs umiejętności psychospołecznych 48 godz. /grupę/edycję;
- Punkt Rozwoju Umiejętności (PRU) 60 godz. /grupę/edycję;
- poradnictwo psychologiczno - pedagogicznego,
- integracja ze środowiskiem lokalnym: wyjść do kina, teatru, pikniku (2 imprezy / edycję), wizyt w klubach pracy, kafejkach internetowych. DP i PS towarzyszą uczestnikom podczas treningów nabywania umiejętności społ.;
- poradnictwo prawne służące uregulowaniu sytuacji osobistej - 3h/osobę;
- usługi społeczne, łącznie 20h/osobę, dobrane indywidualnie do potrzeb uczestnika np. profilaktyka zdrowia i promocja zdrowego stylu życia (w tym badania lekarskie, zakup środków higienicznych, do wizażu, ubrania na rozmowę rekrutacyjną), odnowienie dokumentów, 6 godz. kurs autoprezentacji.
- 264 godz. aktywizacji zawodowej:
 - szkolenie BHP - 1 godz. /edycję /grupę;
 - kurs zawodowy w jednej z grup: opiekun osoby zależnej i technologie wykończeniowe w budownictwie - 215 godz. /edycję/grupę;
 - kurs obsługi komputera - 48 godz./edycję/grupę;
 - staż/ zajęcia reintegracji zawodowej u pracodawcy - do 40 godz. tygodniowo (8 godz. dziennie).

Podczas kontroli planowej przeprowadzonej w dniach 25-27.05.2011 r. Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą realizacji merytorycznych form wsparcia dla uczestników, których kwalifikowalność do udziału w projekcie została zweryfikowana i opisana powyżej, tj. grupy II Edycji „Technologie wykończeniowe w budownictwie”, która rozpoczęła szkolenie zawodowe. Dla pełniejszego przedstawienia realizowanego wsparcia, Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą merytorycznych form wsparcia dla grupy I edycji, która zakończyła 3 miesięczne szkolenie zawodowe, tj. grupa 1 „Opiekun osoby zależnej”.

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent do dnia kontroli projektu zrealizował merytoryczne formy wsparcia w ramach aktywizacji społecznej i zawodowej dla trzech edycji szkoleniowych w podziale na kurs „Opiekun osoby zależnej” i „Technologie wykończeniowe w budownictwie”. Na dzień kontroli planowej przeprowadzonej w dn. 18-20.01.2012 zajęcia w ramach IV edycji były w trakcie realizacji.

Szczegółowej weryfikacji poddano dokumentację dotyczącą merytorycznych form wsparcia dla grupy „Technologie wykończeniowe w budownictwie” (III edycja). Na podstawie zbiorowych oraz imiennych list obecności, dzienników zajęć, arkuszy doradztwa indywidualnego Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent przeprowadził następujące formy wsparcia:

- badanie lekarskie: 02.08.2011,
- Kurs umiejętności psychospołecznych: 03.08.2011 – 24.10.2011,
- Punkt Rozwoju Umiejętności (PRU): 04.08.2011 – 31.10.2011,
- Kurs poruszania się po rynku pracy: 05.08.2011 – 24.10.2011,
- Kurs zawodowy „Technologie wykończeniowe w budownictwie”: 03.08.2011 – 27.10.2011,
- Kurs obsługi komputera: 05.08.2011 – 17.10.2011,
- Kurs autoprezentacji: 25.10.2011.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej w punkcie 3.

Na podstawie wyżej wymienionej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Beneficjent posiada dokumenty poświadczające kwalifikowalność uczestników projektu;

- Uczestnicy zrekrutowani do udziału w projekcie na dzień kontroli są kwalifikowalni (w oparciu o próbę dokumentacji);
- Beneficjent posiada deklaracje uczestnictwa w projekcie uczestników projektu (w oparciu o próbę dokumentacji);
- Deklaracja uczestnictwa zawiera, co najmniej:
 - Wyrażenie woli uczestnictwa w projekcie,
 - Oświadczenie uczestnika o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie,
 - Datę i podpis uczestnika projektu,
 - Pouczenie o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą;
- Proces rekrutacji jest zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu;
- Liczba osób uczestniczących w projekcie a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie;
- Działania rekrutacyjne są zgodne z harmonogramem realizacji projektu;
- W ramach projektu realizowane są merytoryczne formy wsparcia zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- Realizacja zadań merytorycznych przyczynia się do realizacji celu projektu;
- Zakres i tematyka realizowanych merytorycznych form wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- W ramach realizowanych merytorycznych form wsparcia przekazywane są materiały dydaktyczne zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- Materiały dydaktyczne zostały opatrzone zgodnie z wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL;
- Uczestnicy projektu otrzymali certyfikaty po zakończeniu uczestnictwa w poszczególnych merytorycznych formach wsparcia;
- Podczas realizacji merytorycznych form wsparcia zostało przekazane dodatkowe wsparcie dla uczestników projektu i jest ono zgodne z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu;
- Merytoryczne formy wsparcia realizowane są zgodnie z harmonogramem realizacji projektu.

4. Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze WND-POKL.07.02.01-02-028//10 pod tytułem „Do zatrudnienia 1 krok ” rozumiana, jako zbiór dowodów księgowych stanowiących podstawę rejestracji operacji gospodarczych oraz księgi rachunkowe.

Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji:

- oryginały dowodów księgowych,
- wydatki poniesione w ramach projektu i objęte wnioskiem Beneficjenta o płatność,
- sposób dokumentowania działań w ramach projektu, w tym opisywania dowodów księgowych,
- sposób prowadzenia ewidencji księgowej projektu,
- konto bankowe wyodrębnione dla projektu,
- sposób rozliczania podatku VAT,
- sposób wydatkowania środków w ramach kosztów pośrednich oraz cross-financingu.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego zakresu została skontrolowana na podstawie losowego foboru próby, obejmującej nie mniej niż 10% wartości poniesionych wydatków. Próbkowania dokonano za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli. Losowaniem objęto następujące wnioski beneficjenta o płatność:

- nr WNP-POKL.07.02.01-02-028/10-03/U1 za okres od 01.04.2011r. do 30.06.2011r,
- nr WNP-POKL.07.02.01-02-028/10-04/U1 za okres od 01.07.2011r. do 30.09.2011r,
- nr WNP-POKL.07.02.01-02-028/10-05 za okres od 01.10.2011r. do 31.12.2011r.

Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty księgowe zostały zestawione w tabeli, będącej integralną częścią *Listy Sprawdzającej dla kontroli na miejscu projektu*.

Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości:

- 88 383,53 zł. co stanowi 35,34 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie od 01.04.2011r. do 30.06.2011r
- 65 471,39 zł. co stanowi 28,31 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie od 01.07.2011r. do 30.09.2011r.
- 85 506,13 zł. co stanowi 28,16 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie od 01.10.2011r. do 31.12.2011r.

Po weryfikacji dokumentacji dotyczącej przedmiotowego zakresu Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków;
- Skontrolowane dokumenty posiadają opis umożliwiający powiązanie ich z realizowanym projektem;
- Beneficjent posiada wyodrębnione konto bankowe na potrzeby realizacji projektu;
- Płatności są realizowane z konta projektu, w przypadku braku środków lub zapłaty składek ZUS i podatków od wynagrodzeń płatności dokonywano z kasy jednostki a następnie refundowano poniesione wydatki potwierdzone dowodami wewnętrznymi.
- Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe;
- Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- Faktury i inne dokumenty o równorzędnej wartości dowodowej zostały zapłacone zgodnie z wyciągami bankowymi oraz innymi dokumentami o równorzędnej wartości dowodowej;
- Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność wynikają z oryginałów posiadanych przez beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- Dokumenty zawierają oznaczenie numerem w sposób umożliwiający powiązanie ich z zapisami księgowymi dokonanymi na ich podstawie;
- Wydatki kontrolowane, rozliczane we wnioskach o płatność i objęte próbą, są kwalifikowane;
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu;
- Podatek VAT jest kwalifikowalny w projekcie;
- Beneficjent i Partner nie są płatnikami podatku VAT
- Poniesione wydatki są niezbędne do realizacji projektu;
- Wszystkie wydatki zostały faktycznie poniesione i udokumentowane;
- Wszystkie poniesione wydatki zostały przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu;
- W ramach projektu rozliczano wydatki w ramach cross- finansingu;
- Wydatki w ramach cross-finansingu poniesione do dnia kontroli nie przekroczyły kwoty i poziomu założonego w budżecie wniosku o dofinansowanie projektu;
- Wydatki rozliczane jako cross-financing w ramach projektu spełniają wymogi określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL;
- Sprzęt w ramach cross-finansingu został zakupiony zgodnie z założeniami harmonogramu realizacji projektu;
- W ramach projektu są rozliczane koszty pośrednie;
- Wydatki w ramach kosztów pośrednich poniesione do dnia kontroli nie przekroczyły kwoty i poziomu założonego w budżecie wniosku o dofinansowanie projektu;
- Wydatki poniesione w ramach kosztów pośrednich wpisują się w katalog kosztów pośrednich określony w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL;
- W ramach realizacji projektu zostało utworzone biuro projektu;
- Beneficjent i Partner zaplanowali w budżecie projektu wydatki związane z wykorzystaniem pomieszczeń na realizację projektu w ramach kosztów pośrednich;
- W szczegółowym budżecie projektu na rok 2011 nie zaplanowano wkładu własnego;
- W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt;
- Oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonych przez beneficjenta wnioskach o płatność.

W ramach kosztów pośrednich zawarto stosowne umowy na sprzątnięcie biura Partnera projektu. Umowa z dnia 01.09.2011r. zawarta we Wrocławiu pomiędzy Centrum Integracji Społecznej z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Strzegomskiej 49 a Panią Anną Iwanow zamieszkałą [redacted]. Przedmiotem niniejszej umowy są usługi porządkowe w pomieszczeniach biurowych przy ul. Strzegomskiej 49 we Wrocławiu

w Centrum Integracji Społecznej w pomieszczeniach wykorzystywanych na potrzeby realizacji projektu „Do zatrudnienia 1 krok” i „Edukacja bez barier”. Ponadto Beneficjent zawarł umowę w ramach projektu „Do zatrudnienia 1 krok”, na okres 01.09.2011 – 30.11.2012r. Zlecenie obejmuje 500 godzin wykonania usługi w cenie 15,00 zł. za godzinę. W drugim projekcie. „Edukacja i praca bez barier” na okres 01.09.2011 do 31.07.2014r. na 1633,00 h po 15/h.

Zespół Kontrolujący po weryfikacji w/w umów stwierdził nieprawidłowości wynikające z błędnego zgłoszenia do ZUS Zleceniobiorcy z tytułu zawartej umowy zlecenie w ramach kosztów pośrednich. Z tytułu zawartej umowy w ramach projektu „Edukacja i praca bez barier” traktowanej jako pierwsza, Zleceniobiorca został zgłoszony do pełnego obowiązkowego ubezpieczenia społecznego oraz dobrowolnego ubezpieczenia chorobowego, natomiast z tytułu umowy do projektu „Do zatrudnienia 1 krok” Zleceniobiorca został zgłoszony do ubezpieczenia zdrowotnego i do dobrowolnego ubezpieczenia chorobowego.

Z uwagi na fakt, iż z tytułu zawarcia pierwszej umowy zlecenia Zleceniobiorca podlega obowiązkowym ubezpieczeniem ZUS i dobrowolnemu ubezpieczeniu chorobowemu, zgodnie z obowiązującymi przepisami ZUS druga umowa nie rodzi obowiązku powstania obciążenia składkami ZUS, a zatem nie może Zleceniobiorca z tytułu tej umowy podlegać jedynie dobrowolnemu ubezpieczeniu chorobowemu. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta dokumenty zostaną skorygowane w zakresie zgłoszenia do ubezpieczeń ZUS Zleceniobiorcy z tytułu zawartej więcej niż jednej umowy oraz dokumenty deklaracje ZUS i rachunki do zawartej dodatkowej umowy w zakresie podstawy do wyliczenia składki zdrowotnej i wysokości podatku dochodowego .

- Nie stwierdzono podejrzenia podwójnego finansowania wydatków w ramach POKL i PROW 07-13/PO RYBY.

5. Stosowanie Ustawy Prawo Zamówień Publicznych i Zasady Konkurencyjności

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu oraz zweryfikowaną dokumentacją w tym zakresie Kontrolujący stwierdzili, iż Beneficjent jako fundacja, nie jest zobowiązany do przeprowadzania zakupu towarów i usług w ramach projektu zgodnie z zapisami zawartymi w Ustawie Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29.01.2004 r. (Dz. U. z 2007 r., nr 223, poz. 1655 z późniejszymi zmianami), na podstawie art. 3 ust.1 pkt. 5 (Beneficjent nie spełnia łącznie wszystkich przesłanek) oraz art. 3 ust. 1 pkt. 1 – 4 (Beneficjent nie jest podmiotem określonym w podstawie prawnej).

Partner projektu Gmina Wrocław (Centrum Integracji Społecznej) jako wspólnota samorządowa – gmina jest zobowiązany do przeprowadzania zakupu towarów i usług w ramach projektu zgodnie z zapisami zawartymi w Ustawie Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29.01.2004 r. (Dz. U. z 2007 r., nr 223, poz. 1655 z późniejszymi zmianami). Na podstawie dokumentacji przedstawionej Kontrolującym oraz wniosku o dofinansowanie projektu Zespół Kontrolujący ustalił, iż wydatki ponoszone przez Partnera po dniu 27.05.2011, tj. dniu kontroli planowej nr 154/POKL/WK/2011 w poszczególnych pozycjach budżetu są mniejsze, niż 14 tys. Euro netto. W związku z powyższym Partner nie był zobowiązany do przeprowadzenia postępowania ofertowego w oparciu o zapisy ustawy zgodnie z art. 4 pkt. 8 PZP

Beneficjent był zobowiązany do przeprowadzania zakupów towarów i usług w ramach projektu zgodnie z zapisami Zasady Konkurencyjności określonej w § 20 umowy o dofinansowanie projektu. Na podstawie dokumentacji przedstawionej Kontrolującym oraz wniosku o dofinansowanie projektu Zespół Kontrolujący na podstawie zweryfikowanej dokumentacji oraz budżetu projektu ustalił, iż Beneficjent po dniu kontroli planowej nr 154/POKL/WK/2011 (27.05.2011) udzielił 1 zamówienia o wartości przekraczającej 14 tys. euro netto. Zawarto umowę zlecenie nr 11/1K/2011 o łącznej wartości 60 000 zł na pełnienie funkcji kierownika projektu. Beneficjent nie przeprowadzał jednak postępowania w myśl zasady konkurencyjności ze względu na to, iż wybór personelu zarządzającego projektem jest zwolniony z jej stosowania. Wyboru dokonano zgodnie z zasadą efektywnego zarządzania finansami.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją oraz szczegółowym budżetem projektu, Beneficjent od dnia kontroli planowej nr 154/POKL/WK/2011 (27.05.2011) był zobligowany do dokonania w myśl zapisów Zasady Efektywnego Zarządzania Finansami zakupu następujących towarów i usług:

- wybór koordynatora lidera – umowa zlecenie - 51000 zł,
- wybór kierownika projektu – umowa zlecenie – 60000 zł

Zespół Kontrolujący zweryfikował stosowane procedury, stwierdzając, iż Beneficjent dokonał porównania minimum 3 dostawców usługi, wybierając najkorzystniejszą ofertę zgodnie z przyjętymi kryteriami. Opisu usługi został przeprowadzony starannie i uwzględnia wszystkie kryteria mogące mieć wpływ na cenę.

Zespół Kontrolujący dodatkowo zweryfikował zamówienia dot. projektu udzielane przez Partnera o wartości dotyczącej projektu poniżej 20 tys. zł netto przeprowadzane zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro na dostawy i usługi w oparciu o art. 4 punkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż w wyniku omyłki pisarskiej umowa nr 129/2011/EDU/PBB/DZ1K z dnia 28.12.2011 na badania lekarskie z zakresu medycyny pracy dla uczestników projektów realizowanych przez Centrum Integracji Społecznej w ramach PO KL zawarta z NZOZ Medycyna Pracy Specjalistyczna Przychodnia Profilaktyczno-Lecznicza została zawarta na okres niezgodny z warunkami zapytania ofertowego nr 201/2011. Umowa została zawarta na okres 28.12.2011-31.12.2011 natomiast w zapytaniu ofertowym jako termin realizacji zamówienia wskazano styczeń 2012-grudzień 2012.

6. Pomoc Publiczna

Wsparcie udzielone w ramach projektu nie stanowi pomocy publicznej.

7. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu w ramach PEFS

Przedmiotem kontroli w przedmiotowym zakresie była weryfikacja prawidłowości przetwarzania danych osobowych uczestników projektu w świetle zapisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych. (Dz. U. 2002 r. nr 101 poz. 926, ze zm.), 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 oraz innych przepisów krajowych i wspólnotowych.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej w punkcie 7.

Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumentację przedłożoną przez Beneficjenta w przedmiotowym zakresie, na podstawie której stwierdza się, co następuje:

- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu;
- Beneficjent zbiera i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych;
- Pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania (upoważnienia do PEFS) oraz niezbędne oświadczenia o zapoznaniu się z ustawą o ochronie danych osobowych;
- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera imiona i nazwiska osób upoważnionych oraz daty nadania i ustania ich uprawnień oraz zakres upoważnień do przetwarzania danych osobowych;
- Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu, w tym w szczególności realizującym badania ewaluacyjne, lub podmiotom realizującym zadania związane z monitoringiem i sprawozdawczością prowadzone w ramach projektu;
- Dane osobowe przetwarzane przez beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IZ są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielania wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji PO KL;
- Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym, spełniające wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków

technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych;

- Beneficjent przechowuje dokumenty zawierające dane osobowe w sposób zgodny z określonymi w Polityce Bezpieczeństwa środkami technicznymi organizacyjnymi niezbędnymi dla zapewnienia poufności i integralności przetwarzania danych;
- Beneficjent przekazuje wraz z wnioskiem o płatność dane uczestników projektu na Formularzu PEFS 2007
- Zakres danych przekazywanych do PEFS jest kompletny;
- Dane zawarte w nakładce PEFS zgadzają się z danymi zgromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie Beneficjenta.

8. Działania promocyjno – informacyjne

Przedmiotem kontroli w powyższym zakresie jest zgodność przeprowadzonych działań informacyjno – promocyjnych z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu, jego szczegółowego budżetu oraz *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL*.

Zespół Kontrolujący zweryfikował w ww. zakresie działania promocyjne prowadzone przez Beneficjenta w okresie od dnia kontroli planowej nr 154/POKL/WK/2011 przeprowadzanej przez IW (IP2) w terminie 25-27.05.2011 do dnia 18.01.2012.

Na podstawie zweryfikowanych materiałów i dokumentacji dotyczącej powyższego zakresu Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Miejsce realizacji projektu zostało oznakowane zgodnie z zapisami Wytycznych dotyczących oznaczania projektów w ramach POKL;
- Znaki graficzne określone w *Wytycznych dotyczących oznaczania projektów w ramach POKL* stosuje się prawidłowo;
- Zastosowane w ramach realizacji projektu instrumenty informacji i promocji są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu dofinansowanego z EFS;
- Koszty poniesione na działania informacyjno – promocyjne są adekwatne i niezbędne dla osiągnięcia celów projektu;
- Działania informacyjno – promocyjne są prowadzone zgodnie z harmonogramem realizacji projektu.

16. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

- **Ścieżka audytu:**
Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości.
- **Zarządzanie projektem i personel projektu:**
Zespół Kontrolujący stwierdził uchybienia w realizacji projektu w przedmiotowym zakresie.
- **Kwalifikowalność uczestników i realizacja merytorycznych form wsparcia:**
Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości.
- **Rozliczenia finansowe:**
Zespół Kontrolujący stwierdził uchybienia w realizacji projektu w przedmiotowym zakresie.
- **Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów / produktów / zadań):**
Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości.
- **Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne):**
Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości.
- **Działania informacyjno – promocyjne:**
Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości.

Ocena projektu: Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia

17. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

W zakresie kwalifikowalności personelu i dokumentacji wykonawców:

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż w wyniku omyłki pisarskiej umowa nr 129/2011/EDU/PBB/DZ1K z dnia 28.12.2011 na badania lekarskie z zakresu medycyny pracy dla uczestników projektów realizowanych przez Centrum Integracji Społecznej w ramach PO KL zawarta z NZOZ Medycyna Pracy Specjalistyczna Przychodnia Profilaktyczno-Lecznicza została zawarta na okres niezgodny z warunkami zapytania ofertowego nr 201/2011. Umowa została zawarta na okres 28.12.2011-31.12.2011 natomiast w zapytaniu ofertowym jako termin realizacji zamówienia wskazano styczeń 2012-grudzień 2012

W zakresie rozliczeń finansowych:

W ramach kosztów pośrednich zawarto stosowne umowy na sprzątnięcie biura Partnera projektu. Umowa z dnia 01.09.2011r. zawarta we Wrocławiu pomiędzy Centrum Integracji Społecznej z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Strzegomskiej 49 a Panią Anną Iwanow zamieszkałą we Wrocławiu przy ul. Objazdowej 80/1. Przedmiotem niniejszej umowy są usługi porządkowe w pomieszczeniach biurowych przy ul. Strzegomskiej 49 we Wrocławiu w Centrum Integracji Społecznej w pomieszczeniach wykorzystywanych na potrzeby realizacji projektu „Do zatrudnienia 1 krok” i „Edukacja bez barier”. Ponadto Beneficjent zawarł umowę w ramach projektu „Do zatrudnienia 1 krok”, na okres 01.09.2011 – 30.11.2012r. Zlecenie obejmuje 500 godzin wykonania usługi w cenie 15,00 zł. za godzinę. W drugim projekcie „Edukacja i praca bez barier” na okres 01.09.2011 do 31.07.2014r. na 1633,00 h po 15/h.

Zespół Kontrolujący po weryfikacji w/w umów stwierdził nieprawidłowości wynikające z błędnego zgłoszenia do ZUS Zleceniobiorcy z tytułu zawartej umowy zlecenie w ramach kosztów pośrednich. Z tytułu zawartej umowy w ramach projektu „Edukacja i praca bez barier” traktowanej jako pierwsza, Zleceniobiorca został zgłoszony do pełnego obowiązkowego ubezpieczenia społecznego oraz dobrowolnego ubezpieczenia chorobowego, natomiast z tytułu umowy do projektu „Do zatrudnienia 1 krok” Zleceniobiorca został zgłoszony do ubezpieczenia zdrowotnego i do dobrowolnego ubezpieczenia chorobowego.

Z uwagi na fakt, iż z tytułu zawarcia pierwszej umowy zlecenia Zleceniobiorca podlega obowiązkowym ubezpieczeniom ZUS i dobrowolnemu ubezpieczeniu chorobowemu, zgodnie z obowiązującymi przepisami ZUS druga umowa nie rodzi obowiązku powstania obciążenia składkami ZUS, a zatem nie może Zleceniobiorca z tytułu tej umowy podlegać jedynie dobrowolnemu ubezpieczeniu chorobowemu. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta dokumenty zostaną skorygowane w zakresie zgłoszenia do ubezpieczeń ZUS Zleceniobiorcy z tytułu zawartej więcej niż jednej umowy oraz dokumenty deklaracje ZUS i rachunki do zawartej dodatkowej umowy w zakresie podstawy do wyliczenia składki zdrowotnej i wysokości podatku dochodowego.

18. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 10.02.2012r.

Informacja pokontrolna zawiera 13 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Lista sprawdzająca do kontroli zawiera 37 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Załączniki stanowią integralną część egzemplarza Informacji Pokontrolnej i pozostają w dyspozycji Instytucji Kontrolującej.

Dane osobowe zawarte w niniejszej Informacji Pokontrolnej są chronione na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. Nr 2002 r., Nr 101, poz. 926 ze zm.) oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1503 ze zm.)

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji. 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 przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację Pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej przez jednostkę kontrolowaną:

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

Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy
w Wałbrzychu
Alina Tarachowicz

DOLNOŚLĄSKI
WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY
w Wałbrzychu
Alina Tarachowicz

DOLNOŚLĄSKI
Wojewódzki Urząd Pracy
w Wałbrzychu
Paweł Chmielowski
Paweł Chmielowski

(Podpisy członków Zespołu Kontrolującego,
w tym kierownika Zespołu Kontrolującego)

(Podpis i pieczęć Podmiotu Kontrolowanego)