



28.11.2012



utecji

**INFORMACJA POKONTROLNA nr 61/K/2012/p**

**1. Podstawa prawna kontroli:**

Umowa o dofinansowanie projektu pn. „*Wdrożenie programu opieki dziennej nad dziećmi w wieku do lat 3 na terenie Gminy Wrocław*” nr UDA-POKL.01.03.02-00-199/11-00 zawarta w dniu 11 kwietnia 2012 r. pomiędzy Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5, 00-513 Warszawa, a Gminą Wrocław, ul. Plac Nowy Targ 1/8, 00-141 Wrocław w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, w związku z art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712, z późn. zm.).

**2. Nazwa jednostki kontrolującej**

Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej – Instytucja Pośrednicząca dla Poddziałania 1.3.2 *Projekty na rzecz promocji równych szans kobiet i mężczyzn oraz godzenia życia zawodowego i rodzinnego* Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

**3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej**

Hanna Perzyńska – kierownik Zespołu kontrolującego  
Adam Szczubiał – członek Zespołu kontrolującego

**4. Termin kontroli**

05.11.2012 r. - 09.11.2012 r.

**5. Rodzaj kontroli (kontrola systemowa, kontrola projektu, kontrola prawidłowości realizacji RPD PT), Tryb kontroli (planowa, doraźna)**

Kontrola projektu planowa

**6. Nazwa jednostki kontrolowanej**

Gmina Wrocław/Centrum Integracji Społecznej

**7. Adres jednostki kontrolowanej**

Gmina Wrocław  
ul. Plac Nowy Targ 1/8  
00-141 Wrocław

Biuro projektu - Centrum Integracji Społecznej (CIS):  
ul. Strzegomska 49  
53-611 Wrocław

Naczelnik  
Wydziału Kontroli  
Barbara Skornik

## 8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet

Tytuł projektu: „Wdrożenie programu opieki dziennej nad dziećmi w wieku do lat 3 na terenie Gminy Wrocław”

Nr projektu: POKL.01.03.02-00-199/11-00

Priorytet I: Zatrudnienie i integracja społeczna

Działanie 1.3: Ogólnopolskie programy integracji i aktywizacji zawodowej

Poddziałanie 1.3.2: Projekty na rzecz promocji równych szans kobiet i mężczyzn oraz godzenia życia zawodowego i rodzinnego

Wartość projektu: 1 569 526,00 PLN, w tym wkład własny (wkład prywatny): 792 000,00 PLN

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 23 457,85 PLN

Termin realizacji projektu: 01.05.2012 r. – 31.07.2014 r.

## 9. Zakres kontroli w siedzibie Beneficjenta

- 1) prawidłowość rozliczeń finansowych,
- 2) kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu,
- 3) sposób rekrutacji uczestników projektu,
- 4) sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o *ochronie danych osobowych*,
- 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,
- 6) poprawność udzielania zamówień tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2010 nr 113 p. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego.
- 7) poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności,
- 8) prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych,
- 9) sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

## 10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

W zakresie punktu 1) *prawidłowość rozliczeń finansowych* Zespół kontrolujący (Zk) zdecydował, że dokona w 100% kontroli dokumentacji finansowo-księgowej dot. wniosków o płatność nr 1 i nr 2, pomimo iż do dnia przeprowadzania kontroli IP zaakceptowała tylko pierwszy wniosek o płatność. Drugi wniosek - złożony do IP w dniu 16.10.2012 r. - oczekiwał na akceptację.

Zweryfikowano zatem wydatki ujęte w obu wnioskach o płatność:

- a. Wniosek o płatność nr 1 o sumie kontrolnej FD85-9DFA-E4F7-CF30 za okres: 01.05.2012 r. – 30.06.2012 r. na kwotę 23 457,85 PLN – sprawdzono wydatki na kwotę 23 457,85 PLN, co stanowi 100% całkowitej kwoty wydatków wskazanych we wniosku,
- b. Wniosek o płatność nr 2 o sumie kontrolnej 2F27-C3EB-DFA7-86D7 za okres: 01.07.2012 r. – 30.09.2012 r. na kwotę 95 900,26 PLN – sprawdzono wydatki na kwotę 95 900,26 PLN, co stanowi 100% całkowitej kwoty wydatków wskazanych we wniosku.

Łączna kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskami wyniosła 119 358,11 PLN, co stanowi 7,60% całkowitej wartości projektu (1 569 526,00 PLN). W trakcie kontroli zweryfikowano 100% wydatków rozliczonych i zatwierdzonych do dnia kontroli oraz 100% wydatków ujętych w niezaakceptowanym jeszcze przez IP Wniosku o płatność nr 2.

Kontrolą objęto również całość dokumentacji dotyczącej podpunktów: 2), 3), 4), 5), 6), 9) oraz 10). W odniesieniu do sposobu rekrutacji uczestników projektu (ppkt 4), Zespół kontrolujący (Zk) zweryfikował dane 7 uczestników, co stanowi 100% łącznej liczby uczestników aktualnie biorących udział w projekcie, oraz 11,67% łącznej liczby uczestników projektu (60) założonej we wniosku o dofinansowanie.

Kontrolą objęto obszar: *Poprawność udzielania zamówień* - ppkt 7).

Beneficjent zgodnie z Zarządzeniem nr 25/2012 Dyrektora CIS z dnia 18.07.2012 r. - *Regulamin udzielania zamówień publicznych w Centrum Integracji Społecznej we Wrocławiu* w oparciu o art. 4 pkt. 8 ustawy pzp zrealizował w ramach projektu 18 zamówień nie przekraczających wyrażonej w złotychkach równowartości kwoty 14 tys. euro netto na dostawy i usługi.

Kontrolą objęto również obszar: *Poprawność udokumentowania rozeznania rynku* - ppkt 8).

Zgodnie z §5 ust 1 Zarządzenia nr 25/2012 Dyrektora CIS z dnia 18.07.2012 r. Beneficjent przeprowadza rozeznanie rynku, mające na celu wyłonienie wykonawcy spełniającego wymagania CIS dla danego zamówienia, a w szczególności analizuje ceny obowiązujące na danym rynku oraz oferowane przez potencjalnych wykonawców.

W trakcie kontroli Zk zweryfikował 4 zapytania ofertowe, w przypadku których wartość zamówienia nie przekroczyła 20 tys. zł netto dobierając próbę dokumentów do kontroli na podstawie osądu Zespołu kontrolującego (metoda niestatystyczna), kierując się:

- Wartością zamówienia:
  - Zapytanie ofertowe nr 79/2012 (o najwyższej wartości) dot. usługi publikacji ogłoszeń informacyjnych w prasie lokalnej dla projektu "Wdrożenie programu opieki dziennej nad dziećmi w wieku do lat 3 na terenie Gminy Wrocław" (21 140,20 PLN brutto),
- Zróżnicowanym przedmiotem zamówienia:
  - Zapytanie ofertowe nr 81/2012 dot. przygotowania (produkcji spotów) oraz przeprowadzenia kampanii informacyjnej w lokalnym radiu dla projektu „Wdrożenie programu opieki dziennej nad dziećmi w wieku do lat 3 na terenie Gminy Wrocław” (12 500,00 PLN brutto),
  - Zapytanie ofertowe nr 95/2012 dot. przeprowadzenia szkolenia oraz konsultacji z zakresu psychologii dla kandydatów na Dziennego opiekuna w ramach projektu "Wdrożenie programu opieki dziennej nad dziećmi w wieku do lat 3 na terenie Gminy Wrocław" (17 500,00 PLN brutto),
  - Zapytanie ofertowe nr 103/2012 dot. zakupu i dostawy materiałów do realizacji szkoleń do projektu „Wdrożenie programu opieki dziennej nad dziećmi w wieku do lat 3 na terenie Gminy Wrocław” (4 220,03 PLN brutto).

Powyższe zapytania przeprowadzone zostały w oparciu o *Regulamin udzielania zamówień publicznych w Centrum Integracji Społecznej we Wrocławiu*.

## 11. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu

Niniejsza kontrola została przeprowadzona zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Instytucji Pośredniczącej w ramach Priorytetu I na 2012 r. W wyniku kontroli realizacji projektu w zakresie wymienionym w pkt 9 niniejszej Informacji pokontrolnej, dokonano następujących ustaleń:

### ***Prawidłowość rozliczeń finansowych***

Na podstawie przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent wywiązuje się z obowiązków wynikających z zapisów *Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* w odniesieniu do kwestii dotyczących płatności, w szczególności:

- Beneficjent opisuje dokumenty zgodnie z *Zasadami finansowania PO KL*, w odniesieniu do minimalnego zakresu opisywania dokumentów księgowych, tj. wskazuje: nazwę projektu, program operacyjny, priorytet, działanie, poddziałanie, numer umowy o dofinansowanie, informację o współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach EFS, numer i nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, kwotę kwalifikowalną, informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej oraz zatwierdzenie kwoty do wypłaty,
- Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- Beneficjent w sposób prawidłowy prowadzi ewidencję zdarzeń gospodarczych dotyczących realizacji projektu, w oparciu o którą możliwe jest rozgraniczenie zapisów księgowych projektu od zapisów dotyczących pozostałej działalności jednostki,
- Beneficjent realizuje płatności co do zasady z wyodrębnionego rachunku projektu,
- Beneficjent posiada oryginalne dokumenty księgowe, które przechowuje w swojej siedzibie,
- Beneficjent nie odzyskuje podatku VAT w odniesieniu do operacji finansowanych w ramach kontrolowanego projektu,
- Beneficjent rozlicza koszty pośrednie na podstawie wydatków rzeczywiście ponoszonych. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż wydatki z kategorii kosztów pośrednich nie są rozliczane w kosztach bezpośrednich projektu.

Ponadto

Zespół kontrolujący stwierdził ujęcie w poz. 8 *Załącznika nr 1* do Wniosku o płatność nr 2 za okres od dnia 01.07.2012 r. do dnia 30.09.2012 r. (WNP nr 2) kwoty o **ujemnej wartości równej 0,01 PLN** stanowiącej korektę kwoty równej 6 000,01 PLN, ujętej w poz. 4 *Załącznika nr 1*.

Zgodnie z zaleceniem IP Beneficjent ujął kwotę kwalifikowalną wynoszącą 6 000,00 PLN po korekcie w jednej pozycji.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/ uchybień dotyczących powyższego obszaru kontroli.

### ***Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu***

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono poprawność dokumentacji dotyczącej personelu projektu w zakresie:

- Beneficjent posiada w siedzibie oryginały umów o pracę oraz umów cywilno-prawnych,
- Personel projektu posiada odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zadań przewidzianych w projekcie,
- Dokumentacja personelu została oznaczona logotypami PO KL oraz UE wraz z odniesieniami słownymi oraz informacją o współfinansowaniu projektu ze środków UE w ramach EFS,
- Dokumentacja zawiera: zakresy obowiązków, oświadczenia osób wykonujących pracę na rzecz projektu oraz CV zaangażowanego personelu,
- Beneficjent prowadzi ewidencję czasu pracy zatrudnionego personelu,
- Wysokość wynagrodzenia wypłacanego personelowi projektu jest zgodna ze stawkami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu i stawkami stosowanymi przez Beneficjenta,
- Żaden z pracowników zatrudnionych przez Beneficjenta w ramach projektu nie przekracza 240 godzin miesięcznego czasu pracy,
- Beneficjent zatrudnia jedną osobę (na umowę o pracę), która wykonuje zadania w ramach kilku projektów (zgodnie z informacjami zamieszczonymi w punkcie 2.2 Listy sprawdzającej), jednakże w ramach różnych Funduszy Unijnych (Europejski Fundusz Społeczny i Europejski Fundusz na rzecz Integracji Obywateli Państw Trzecich),
- Beneficjent zatrudniał w okresie od maja do lipca 2012 r. jedną osobę (na umowę o pracę), która wykonywała pracę w ramach kilku projektów NSRO.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/ uchybień dotyczących powyższego obszaru kontroli.

### ***Sposób rekrutacji uczestników projektu***

Projekt ma na celu stworzenie możliwości godzenia życia prywatnego z zawodowym sześćdziesięciu rodzicom dzieci w wieku do lat trzech na terenie Gminy Wrocław poprzez zapewnienie opieki Dziennego opiekuna.

Projekt skierowany jest do mieszkańców Gminy Miasto Wrocław posiadających dzieci, które na dzień podpisania przez jednego z rodziców deklaracji uczestnictwa w projekcie ukończyły co najmniej 4 miesiące życia i nie ukończyły 3 roku życia. Dotyczy rodziców podejmujących pracę po przerwie związanej z urodzeniem i/lub wychowujących dzieci (pozostających w momencie przystąpienia do projektu bez zatrudnienia lub na urloпах wychowawczych).

Do dnia przeprowadzenia kontroli udział w projekcie rozpoczęło 9 uczestników projektu (1 osoba zrezygnowała, z 1 osobą rozwiązano umowę ze skutkiem natychmiastowym ze względu na niewywiązywanie się z zapisów umowy dotyczącej uczestnictwa w projekcie).

W trakcie przeprowadzonej kontroli ustalono, iż proces rekrutacji został przeprowadzony zgodnie z zapisami zawartymi w pkt 3.2 *Wniosku o dofinansowanie realizacji projektu*.

Beneficjent posiada *Regulamin rekrutacji uczestników projektu* wraz z załącznikami oraz *Regulamin*

uczestnictwa w projekcie, z którymi zapoznali się uczestnicy projektu.

Zk zapoznał się z kompletem dokumentacji potwierdzającej kwalifikowalność uczestników projektu, do której zaliczyć należy:

- Formularz rekrutacyjny uczestnika projektu,
- Deklarację uczestnictwa w projekcie,
- Oświadczenie uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- Godzinowe zapotrzebowanie na świadczenie usług opiekuńczych przez Dziennego opiekuna,
- Umowę dotyczącą uczestnictwa w projekcie z Załącznikiem nr 1 – skład wyprawki,
- Listę obecności dziecka uczestnika projektu.

Dokumenty związane z procesem rekrutacji zostały oznaczone logotypami PO KL i UE wraz z odwołaniem słownym do EFS i UE oraz zawierały informację o współfinansowaniu projektu ze środków UE w ramach EFS.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/ uchybień dotyczących powyższego obszaru kontroli.

***Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych***

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono zgodność przetwarzania danych osobowych uczestników projektu z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu w następującym zakresie:

- Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym.
- Uczestnicy projektu podpisali oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.
- Osoby odpowiedzialne za przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu posiadają stosowne upoważnienia.
- Dane osobowe uczestników projektu są przetwarzane wyłącznie w systemie informatycznym PEFS 2007.
- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach podsystemu monitorowania EFS PEFS 2007.
- Dane uczestników w wersji papierowej są zgodne z danymi wprowadzonymi do Formularza PEFS 2007 - dane dotyczące 9 osób, które do dnia przeprowadzenia kontroli przystąpiły do projektu (1 osoba zrezygnowała, z 1 osobą rozwiązano umowę ze skutkiem natychmiastowym ze względu na niewywiązywanie się z umowy dotyczącej uczestnictwa w projekcie).

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/ uchybień dotyczących powyższego obszaru kontroli.

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

W wyniku weryfikacji zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność za okres: 01.05.2012 r. – 30.06.2012 r. i 01.07.2012 r. - 30.09.2012 r. w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta potwierdzono zgodność danych zawartych we wnioskach z danymi dostępnymi w siedzibie Beneficjenta.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/ uchybień dotyczących powyższego obszaru kontroli.

***Poprawność udzielania zamówień publicznych tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych Dz. U. 2010 nr 113 p. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego.***

Zgodnie z § 19 Umowy o dofinansowanie projektu, przy udzielaniu zamówień w ramach projektu Beneficjent zobowiązał się do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz Zasad dotyczących prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanego ze środków EFS.

Realizator projektu Zarządzeniem nr 25/2012 Dyrektora CIS z dnia 18.07.2012 r. wprowadził Regulamin udzielania zamówień publicznych w Centrum Integracji Społecznej we Wrocławiu, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 tys. euro na dostawy i usługi w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. 2010 nr 113 p. 759 z późn. zm.).

Beneficjent zrealizował 18 zamówień - każde o wartości poniżej 14 tys. euro netto.

Beneficjent, z uwagi na wartość realizowanych zamówień nie był zobowiązany do stosowania ustawy prawa zamówień publicznych.

Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień dotyczących powyższego obszaru kontroli.

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

Beneficjent zrealizował 18 zamówień o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14 tys. euro netto oraz wszystkie zamówienia nie przekroczyły kwoty 20 tys. PLN netto. Zamówienie o najwyższej wartości, tj. wysokości: 21 140,20 PLN brutto dotyczyło usługi publikacji ogłoszeń informacyjnych w prasie lokalnej dla projektu „Wdrożenie programu opieki dziennej nad dziećmi w wieku do lat 3 na terenie Gminy Wrocław”.

Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień dotyczących powyższego obszaru kontroli.

### ***Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych***

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Beneficjent realizował działania informacyjno-promocyjne polegające na:

- Zamieszczeniu informacji o szkoleniach realizowanych w ramach projektu na stronie [www.inwestycjewkadry.pl](http://www.inwestycjewkadry.pl),
- Zaprojektowaniu i druku ulotek (2 wersje graficzne – w sumie 15 000 szt.) i plakatów (2 wersje graficzne – w sumie 200 szt.) informujących o projekcie,
- Wykonaniu spotu telewizyjnego (30 sekund) informującego o projekcie, 25 emisji w Telewizji Wrocław (TVP S.A.),
- Wykonaniu dwóch spotów radiowych (po 30 sekund) informujących o projekcie, 370 emisji na antenie radia Złote Przeboje 90,4 FM,
- Zamieszczeniu ogłoszeń na bezpłatnych portalach internetowych,
- Zamieszczeniu 10 ogłoszeń informacyjnych o możliwości podjęcia pracy w formie dziennego opiekuna w prasie lokalnej,
- Zamieszczeniu 10 ogłoszeń informacyjnych dot. rekrutacji uczestników projektu,
- Przeprowadzeniu spotkania informacyjnego z potencjalnymi Uczestnikami Projektu i Dziennymi Opiekunami w dn. 13.09.2012 r. (12 uczestników spotkania),
- Przeprowadzeniu czterech spotkań z przedstawicielami jednostek wspomagających promocję projektu,
- Umieszczaniu obowiązujących logotypów na dokumentach dotyczących Projektu wraz z informacją o współfinansowaniu,
- Prawidłowym oznaczaniu pomieszczeń, w których realizowany jest projekt,
- Prawidłowym oznaczaniu umów o pracę oraz cywilnoprawnych,
- Umieszczeniu na stronie internetowej projektu [www.opiekun.cis.wroclaw.pl](http://www.opiekun.cis.wroclaw.pl) logotypów PO KL, UE oraz informacji o współfinansowaniu ze środków UE w ramach EFS.
- Oznaczeniu materiałów promocyjnych zgodnie z *Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/ uchybień dotyczących powyższego obszaru kontroli.

### ***Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu***

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta (Centrum Integracji Społecznej) przy ul. Strzegomskiej 49, 53-611 Wrocław. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu prowadzona jest w sposób czytelny i przejrzysty. Wgląd w dokumentację mają tylko uprawnione osoby. Beneficjent zgodnie z zapisami § 16 umowy o dofinansowanie projektu archiwizuje dokumentację w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Segregatory z dokumentacją projektową opatrzone zostały informacją o obowiązku przechowywania dokumentacji projektowej do dnia 31.12.2020 r. Dane elektroniczne chronione są hasłem.



Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/ uchybień dotyczących powyższego obszaru kontroli.

### **Zapewnienie właściwej ścieżki audytu**

Na podstawie dostępnej dokumentacji Zk stwierdził, iż Beneficjent dokumentuje poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu każdego z weryfikowanych procesów i ich ocenę.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/ uchybień dotyczących powyższego obszaru kontroli.

### **12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybnienia:**

Na podstawie zweryfikowanej podczas kontroli dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień w zakresie ww. obszarów kontroli.

### **13. Ocena według kryteriów**

Poniżej przedstawiono wyniki kontroli według poniższych kryteriów:

<i>Lp.</i>	<i>Kryteria oceny</i>	<i>Wyniki kontroli</i>
1.	Ścieżka audytu	Czynności kontrolne wykazały, iż ścieżka audytu jest wystarczająca, gdyż istnieje możliwość odtworzenia przebiegu jej procesu na podstawie dostępnej w jednostce dokumentacji, w szczególności: <ul style="list-style-type: none"><li>- istnieje szczegółowa dokumentacja księgowa (data, wykonawca, kwoty, data płatności, potwierdzenie płatności itd.),</li><li>- jest możliwe porównanie całkowitych udokumentowanych kwot z księgami rachunkowymi uwzględniającymi poszczególne wydatki i odpowiednimi dokumentami otrzymanymi od wszystkich podmiotów uczestniczących w realizacji działań w ramach projektu</li><li>- wszystkie inne dokumenty, stworzone w ramach projektu są dostępne.</li></ul> Kontrolującym przedstawiono potwierdzenia posiadania przez zatrudniony personel odpowiednich kwalifikacji do wykonywania zadań przewidzianych w projekcie.
2.	Zarządzanie projektem i personel projektu	Beneficjent zatrudnił personel zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie.
3.	Kwalifikowalność uczestników	Proces rekrutacji został przeprowadzony zgodnie z zapisami zawartymi w pkt 3.2 wniosku o dofinansowanie realizacji projektu (Grupy docelowe). Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż uczestnicy projektu wypełniają m.in.: formularz rejestracyjny udziału w projekcie, deklarację uczestnictwa w projekcie, oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych. Przedstawiona dokumentacja potwierdza kwalifikowalność uczestników.
4.	Rozliczenia finansowe	Na podstawie przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent wywiązuje się z zapisów umowy

		<p>o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w odniesieniu do zapisów dotyczących płatności, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w siedzibie Beneficjenta znajdują się oryginały dokumentów księgowych poświadczających poniesienie, w ramach projektu, wydatków rozliczonych w złożonych wnioskach o płatność,</li> <li>- Beneficjent realizuje płatności co do zasady z wyodrębnionego konta projektu,</li> <li>- Beneficjent nie odzyskuje podatku VAT w odniesieniu do wydatków finansowanych w ramach projektu,</li> <li>- Beneficjent w ramach projektu nie finansuje zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL,</li> <li>- u Beneficjenta nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PO KL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich”.</li> <li>- Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług.</li> </ul> <p><u>W zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych Zk stwierdził uchybienie we Wniosku o płatność nr 2, który na czas przeprowadzania kontroli nie został jeszcze zatwierdzony. Uchybienie nie miało wpływu na kwalifikowalność wydatków i zostało skorygowane w porozumieniu z opiekunem merytorycznym projektu.</u></p>
5.	Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań)	<p>Beneficjent w wyniku realizacji projektu osiągnął następujące rezultaty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Przeprowadzono szkolenia dla kandydatów na Dziennych opiekunów w okresie 31.07.2012 r. – 28.08.2012 r. – wydano 18 zaświadczeń o ukończeniu szkolenia i nabyciu kwalifikacji określonych w ustawie o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3,</li> <li>• Beneficjent utworzył 5 Punktów opieki dziennej na terenie Miasta Wrocław,</li> <li>• Do projektu przyjęto 9 uczestników, rekrutacja cały czas trwa,</li> <li>• Sporządzono raport dotyczący weryfikacji spełnienia warunków lokalowych przez Dziennych opiekunów oraz aktualnych zaświadczeń o badaniach sanitarno-epidemiologicznych, dokonano adaptacji pomieszczeń przeznaczonych na placówkę przedszkolną,</li> <li>• Sporządzono cztery raporty dotyczące monitoringu usług świadczonych przez Dziennych opiekunów.</li> </ul> <p>Osiągnięte na dzień kontroli rezultaty są zgodne z zaplanowanymi działaniami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie projektu. Wydatki, w ramach których osiągnięto rezultaty są racjonalne, efektywne oraz spełniają wymogi efektywnego zarządzania finansami.</p>
6.	Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)	<p>Zk potwierdził zgodność realizacji projektu z odpowiednimi regulami i zasadami wynikającymi z Programu (Wytoczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, Zasady finansowania PO KL), z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi a także odpowiednimi przepisami prawa Unii Europejskiej,</p> <p>w szczególności:</p> <p>1) rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz uchylającego rozporządzenie</p>

		<p>nr 1260/1999,</p> <p>2) rozporządzenia (WE) nr 1081/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1784/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.7.2006, str. 12),</p> <p>3) rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 ustanawiającego 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 (sprostowanie Dz. Urz. UE L 45 z 15.2.2007, str. 4);</p> <p>oraz właściwych aktów prawa krajowego, w szczególności:</p> <p>1) ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93, z późn. zm.),</p> <p>2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240),</p> <p>3) ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712),</p> <p>4) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.),</p> <p>5) rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 18 grudnia 2009 r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. Nr 223, poz. 1786),</p> <p>rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 17 grudnia 2009 r. w sprawie płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz przekazywania informacji dotyczących tych płatności (Dz. U. Nr 220, poz. 1726).</p>
7.	Działania informacyjno-promocyjne	Działania promocyjno-informacyjne były realizowane zgodnie z <i>Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL</i> .

Schemat oceny projektu związany z wynikiem kontroli poszczególnych obszarów:

- **Kategoria nr 1** - system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,
- **Kategoria nr 2** - system funkcjonuje/projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,
- **Kategoria nr 3** - system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,
- **Kategoria nr 4** - system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego,
- **Kategoria nr 5** - system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji związanych z rozwiązaniem umowy o dofinansowanie projektu.

#### 14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej:

Załączniki:

Załączniki:

- Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu
- Załącznik nr 2: Zestawienie skontrolowanych dokumentów finansowych

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

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego:

Hanna Perzyńska  
Kierownik Zespołu kontrolującego

Starszy Specjalista  
Departament Informatyzacji  
Wydział Kontroli

*Hanna Perzyńska*

Adam Szczubiał  
Członek Zespołu kontrolującego

*Adam Szczubiał*

Dyrektor  
Centrum Integracji Społecznej

*Podpis*  
*Andrzej Góratiewicz*

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej

Centrum Integracji Społecznej  
ul. Strzegomska 49, 53-611 Wrocław  
NIP 8943014497, REGON 02142443  
tel./fax 71-782-35-12, sekr. 71-782-35-11

*Wrocław 3.01.2013r.*

(Miejsce, data podpisania Informacji pokontrolnej)