



## INFORMACJA POKONTROLNA NR 35/POKL/WK/2013 – KOREKTA

### 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.);
- 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.);
- 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. 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2010 r., Nr 113, poz. 759 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 r., Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2009 r., 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 VIII w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarte we Wrocławiu w dniu 14 sierpnia 2007 roku;
- Umowa nr UDA-POKL.08.01.01-02-489/11-00 z dnia 20.07.2012 r. o dofinansowanie projektu.

### 2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

### 3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Jednostki Kontrolującej

- Sylwia Dębowicz – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Referent w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy,
- Paweł Chmielewski – Członek Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy,
- Ewa Rucińska – Członek Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy.

4. **Termin kontroli:** 13-15.02.2013 r.

5. **Rodzaj kontroli projektu:** kontrola planowa

6. **Nazwa Jednostki Kontrolowanej:** Centrum Integracji Wrocław

7. **Adres Jednostki Kontrolowanej:** Gmina Wrocław, ul. Plac Nowy Targ 1-8, 50-141 Wrocław, Biuro projektu: Centrum Integracji Społecznej, ul. Strzegomska 49, 53-611 Wrocław

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

Tytuł: „Liderzy coachingu - nowe metody pracy z seniorami”

Numer: WND-POKL.08.01.01-02-489/11

9. **Priorytet / Działanie:**

Priorytet VIII Regionalne kadry gospodarki

Działanie 8.1 Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie

10. **Numer umowy:** UDA-POKL.08.01.01-02-489/11-00

11. **Wartość projektu:** 1 156 238,00 zł

12. **Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli<sup>1</sup>:** 171 640, 13 zł

13. **Zakres kontroli:**

1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu, zgodność wykazanego we wniosku o płatność postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu i wykonawców,
3. Sposób rekrutacji uczestników projektu i realizacji merytorycznych form wsparcia,
4. Prawdliwość rozliczeń finansowych i zgodność wykazanego we wniosku o płatność postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu,
5. Prawdliwość realizacji projektów w ramach których koszty bezpośrednio są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych,
6. Prawdliwość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i Zasady Konkurencyjności oraz poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i Zasady Konkurencyjności,
7. Poprawność udzielania pomocy publicznej,
8. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu,
9. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

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 zapisami *Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, 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 z ww. *Wytucznymi*, ze stanem rzeczywistym, harmonogramem realizacji projektu, harmonogramem płatności oraz budżetem projektu.

<sup>1</sup> Na podstawie 1 złożonego zatwierzonego i 1 złożonego nie zatwierzonego wniosków beneficjenta o płatność

W przypadku kontroli na miejscu Beneficjentów, realizujących więcej niż jeden projekt (konkursowy bądź systemowy) jednostka kontrolująca przeprowadza również kontrole krzyżowe w odniesieniu do pozostałych projektów, których okres realizacji pokrywa się z weryfikowanym projektem, zwłaszcza w odniesieniu do wydatków poniesionych na finansowanie personelu projektu oraz zakupionego sprzętu.

Dokumentacja dotycząca zakresów objętych działaniami kontrolnymi została zweryfikowana na podstawie losowo dobranej reprezentatywnej próby dokumentacji finansowej i merytorycznej. 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 niestatystyczne metody doboru.

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**

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu celem głównym projektu jest podniesienie w okresie 1.09.12-31.12.13 gotowości do przedłużenia aktywności zawodowej u 90 osób pracujących (pracujących lub mieszkających na Dolnym Śląsku.), w wieku 50-64 l. wiążących karierę zawodową z Białym sektorem ukierunkowanym na osoby starsze, przez wzmocnienie ich kompetencji zawodowych niezbędnych w pracy z osobami starszymi.

Cele szczegółowe projektu to:

- Podniesienie zawodowych kompetencji komunikacyjnych w zakresie pracy z osobami starszymi metodami: coachingu oraz wywiadu motywującego;
- Podniesienie motywacji do dalszej pracy z osobami starszymi przez udział w warsztatach „Przeciw wypaleniu zawodowego” i „Gotowości do zmian”;
- Podniesienie kompetencji związanych z planowaniem kariery przez udział w warsztatach i konsultacjach.

Grupę docelową stanowi 90 osób (85K i 5M), pracujących, w wieku 50-64 l., które z własnej inicjatywy chcą podnieść kwalifikacje związane z pracą z osobami starszymi, z wykształceniem średnim lub wyższym. Będą to osoby mieszkające lub pracujące na terenie Dolnego Śląska i jednocześnie związane z opieką nad osobami starszymi (tj. pracujące lub deklarujące chęć pracy w zawodach lub placówkach Białego sektora ukierunkowanego na osoby starsze).

Okres realizacji projektu: 01.09.2012 – 31.12.2013

### **II) Informacje szczegółowe:**

- 1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu, zgodność wykazanego we wniosku o płatność postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji 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.

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.
- Beneficjent poddał się kontroli i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu;
- Projekt jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Priorytetów PO KL.
- 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;
- **Lider nie przedstawił Kontrolującym dokumentacji potwierdzającej przeprowadzenie szkolenia z zakresu równych szans dla p. Marii Wójcik;**
- Poziom realizacji postępu rzeczowego wskazuje na prawidłową realizację projektu;
- Prowadzony w ramach projektu sposób monitorowania projektu jest zgodny z wnioskiem o dofinansowanie;
- Instytucja szkoleniowa została zarejestrowana w internetowej bazie ofert szkoleniowych na stronie [www.inwestycjawkadry.pl](http://www.inwestycjawkadry.pl);
- Informacje w bazie dostępnej na stronie [www.inwestycjawkadry.pl](http://www.inwestycjawkadry.pl) są aktualizowane na bieżąco.

## 2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu i 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.

Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji całość dokumentacji personelu zarządzającego projektem. W przypadku pozostałego personelu zweryfikowano dokumentację w oparciu o losowy dobór próby. Zweryfikowano 4 z 10 zawartych umów, tj. 40% umów zawartych z pozostałym personelem projektu. Losowania dokonano za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli.

W przypadku zaangażowanych wykonawców zweryfikowano 3 z 10 zawartych umów, co stanowi 30% całości zawartych umów. Losowania dokonano za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli.

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 zatrudnia personel, który wykonuje zadania w ramach kilku projektów;
- Osoby zatrudnione w więcej niż jednym projekcie prowadzą ewidencję godzin i zadań realizowanych w ramach wszystkich projektów NSRO z wyłączeniem przypadku, gdy osoba ta wykonuje pracę w ramach kilku projektów na podstawie jednego stosunku pracy;
- Zakres zadań osób zatrudnionych w więcej niż jednym projekcie umożliwia ich prawidłowe i efektywne wykonywanie;

- Łączne zaangażowanie danej osoby w realizację zadań nie przekracza wymiaru godzin określonego w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL;
- Beneficjent nie zatrudnia osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji PO KL,
- Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowę o pracę, w tym opis stanowiska pracy, zakres obowiązków służbowych pracownika.
- Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość ustalenia proporcji zaangażowania personelu projektu zatrudnionego na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy.
- Beneficjent nie zatrudnia w projekcie na umowę cywilno-prawną pracowników zatrudnionych przez niego na podstawie stosunku pracy,
- Beneficjent angażuje do projektu osoby stanowiące personel projektu na podstawie więcej niż jednej umowy cywilnoprawnej, zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL;
- Wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta;
- Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL;
- Zatrudnienie personelu do realizacji projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu;
- Zlecenie usług wykonawcom zostało dokonane zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- Sposób wynagrodzenia (w przypadku dodatków i nagród) jest zgodny z regulaminem wynagradzania jednostki oraz regulamin obowiązuje nie krócej niż 6 miesięcy od dnia złożenia wniosku o dofinansowanie;

### 3. Sposób rekrutacji uczestników projektu i realizacji merytorycznych form wsparcia

Przedmiotem kontroli w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu i realizacji merytorycznych form wsparcia była weryfikacja prawidłowości zrekrutowania 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 90os.(85K i 5M). Zespół Kontrolujący poddał kontroli dokumentację zrekrutowanych uczestników projektu na podstawie losowego doboru próby. Analizie poddano dokumenty 6 z 29 uczestników projektu, co stanowi 20,69 % całości populacji. Losowania dokonano za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli.

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż na dzień kontroli Beneficjent przeprowadził następujące formy wsparcia:

Lp.	Rodzaj formy wsparcia	Data przeprowadzenia	Imię i nazwisko prowadzącego / Wykonawca
1	Warsztaty grupowe / grupa I Zadanie 3. Kurs kompetencji zw. z motywacją i planowaniem kariery Zajęcia grupowe z tematyki Planowanie kariery	01.12.2012	Joanna Cegielska-Kędzia
2	Warsztaty grupowe / grupa II Zadanie 3. Kurs kompetencji zw. z motywacją i planowaniem kariery Zajęcia grupowe z tematyki Przeciw wypaleniu zawodowemu	01.12.2012	Gabriela Lewicka-Śliwa
3	Warsztaty grupowe / grupa II Zadanie 3. Kurs kompetencji zw. z motywacją i planowaniem kariery Zajęcia grupowe z tematyki Planowanie kariery	02.12.2012	Joanna Cegielska-Kędzia
4	Warsztaty grupowe / grupa I Zadanie 3. Kurs kompetencji zw. z motywacją i planowaniem kariery Zajęcia grupowe z tematyki Przeciw wypaleniu zawodowemu cz.I	02.12.2012	Gabriela Lewicka-Śliwa

5	Warsztaty grupowe / grupa I i II Warsztat z zakresu coachingu w ramach zad.2 „Kurs zawodowych kompetencji komunikacyjnych”	15.12.2012	Aleksandra Patyk/ Justyna Stacherzak-Raczkowska
6	Warsztaty grupowe / grupa I i II Seminarium z gerontologii w ramach zad. 2 „Kurs zawodowych kompetencji komunikacyjnych”	16.12.2012	Aleksandra Patyk/ Justyna Stacherzak-Raczkowska
7	Warsztaty grupowe / grupa I Zadanie 3. Kurs kompetencji zw. z motywacją i planowaniem kariery Zajęcia grupowe z tematyki Przeciw wypaleniu zawodowemu cz. II	12.01.2013	Izabela Duszyńska-Bober
8	Warsztaty grupowe / grupa II Wywiad motywujący w ramach zad.2 „Kurs zawodowych kompetencji komunikacyjnych	12.01.2013	Monika Ziobrowska
9	Warsztaty grupowe / grupa II Zadanie 3. Kurs kompetencji zw. z motywacją i planowaniem kariery Zajęcia grupowe z tematyki Przeciw wypaleniu zawodowemu cz. II	13.01.2013	Izabela Duszyńska-Bober
10	Warsztaty grupowe / grupa I Wywiad motywujący w ramach zad.2 „Kurs zawodowych kompetencji komunikacyjnych	13.01.2013	Monika Ziobrowska
11	Warsztaty grupowe / grupa I i II Warsztat z zakresu coachingu w ramach zad.2 „Kurs zawodowych kompetencji komunikacyjnych”	19.01.2013	Aleksandra Patyk/ Justyna Stacherzak-Raczkowska
12	Warsztaty grupowe / grupa I i II Warsztat z zakresu coachingu w ramach zad.2 „Kurs zawodowych kompetencji komunikacyjnych”	20.01.2013	Aleksandra Patyk/ Justyna Stacherzak-Raczkowska
13	Warsztaty indywidualne Zadanie 3. Kurs kompetencji zw. z motywacją i planowaniem kariery Warsztaty indywidualne z poradnictwa zawodowego służącego planowaniu kariery	05.12.2012 07.12.2012 17.12.2012 18.12.2012 19.12.2012 20.12.2012 21.12.2012 27.12.2012 28.12.2012 08.01.2013 10.01.2013 11.01.2013 14.01.2013 15.01.2013 16.01.2013 22.01.2013 23.01.2013 24.01.2013 25.01.2013 28.01.2013 30.01.2013 01.02.2013 04.02.2013 06.02.2013 08.02.2013	Joanna Cegielska-Kędzia

Zespół Kontrolujący na podstawie próby losowej dotyczącej uczestników projektu, zweryfikował indywidualne konsultacje z doradcą kariery oraz całość dokumentacji związanej z warsztatami grupowymi przeprowadzonymi przez Beneficjenta w ramach projektu.

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 deklaracje uczestnictwa w projekcie wylosowanych uczestników projektu.
- 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, a prowadzone działania są zgodne z założeniami wniosku o dofinansowanie i harmonogramem realizacji projektu. **Zespół Kontrolujący na podstawie zweryfikowanej dokumentacji dotyczącej realizacji form wsparcia stwierdził, iż 2 uczestniczki p. Mirosława Krzepakowska oraz p. Beata Karaś przekroczyły dopuszczalną ilość nieobecności na zajęciach tj. 20% i na dzień kontroli wynosi ona 33%.**
- W ramach realizowanych merytorycznych form wsparcia przekazywane są materiały dydaktyczne zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu.
- Podczas realizacji merytorycznych form wsparcia zostało przekazane dodatkowe wsparcie dla uczestników projektu w postaci cateringu, zwrotu kosztów dojazdu oraz noclegów.

#### **4. Prawdliwość rozliczeń finansowych i zgodność wykazanego we wniosku o płatność postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu**

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze WND-POKL.08.01.01-02-489/11 pod tytułem „Liderzy coachingu – nowe metody pracy z seniorami” 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 wnioskami 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 doboru próby, obejmującej nie mniej niż 10% wartości poniesionych wydatków. Losowania dokonano za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli. Losowaniem objęto następujące wnioski beneficjenta o płatność:

- WNP-POKL.08.01.01-02-489/11-01, zatwierdzony przez IW (IP2), na kwotę 21 977,66 zł,
- WNP-POKL.08.01.01-02-489/11-02, nie zatwierdzony przez IW (IP2), na kwotę 149 662,47 zł.

Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty księgowe zostały zestawione w tabeli, będącej integralną częścią *Listy sprawdzającej dla kontroli na miejscu projektu*. Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 78 953,16 zł, co stanowi 45,99 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie od 01.09.2012 do 31.12.2012.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej w punkcie 4.

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

- Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowo.
- Dokumenty są prawidłowo opisane.
- **Opisy dokumentów Partnera Towarzystwo Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu są wykonane na odrębnej kartce i zawierają wszystkie wymagane dane, jednakże nie są trwale złączone z dokumentami źródłowym.**
- Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
- Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.
- Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność/wydruku z ewidencji księgowej wynikają z oryginałów posiadanych przez beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
- **We wniosku o płatność nr WNP-POKL.08.01.01-02-489/11-02, pozycja 10 podano błędną datę wystawienia dokumentu oraz w pozycji 21 podano błędny numer ewidencji księgowej.**
- **W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż poniesione przez Beneficjenta wydatki w ramach projektu, rozliczane w złożonych wnioskach o płatność za okres od 01.09.2012 do 31.12.2012, opisane w części 4 niniejszego dokumenty mogą być uznane za niekwalifikowalne.**
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż koszty bezpośrednie zostały poniesione zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*.
- Koszty pośrednie są kwalifikowane zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL.
- **Kontrolujący stwierdzają, iż wyliczenie wynagrodzenia dla jednej osoby upoważnionej do reprezentowania jednostki na podstawie wynagrodzenia dwóch osób jest niezasadne i nieracjonalne. Zastosowanie w obliczeniach metodologii ponoszenia kosztów wynagrodzenia zarządu danych dotyczących wynagrodzenia dwóch Dyrektorów jednostki nie może stanowić podstawy dla wyliczenia wynagrodzenia dla jednej osoby. W związku z powyższym Kontrolujący uznają wydatek w wysokości 400, 00 zł miesięcznie za niekwalifikowalny.**
- **Wynagrodzenie dla osób ujętych w wydatkach w kosztach pośrednich jest wypłacane nie jak zaplanowano w budżecie w miesięcznych kwotach, lecz w kwotach zbiorczych obejmujących 2 lub 3 miesiące. Kontrolujący wskazują, iż wynagrodzenie zaplanowane w budżecie winno zostać wypłacone w miesięcznych kwotach zgodnie z założeniami budżetu projektu. W związku z wypłatami niezgodnie z budżetem jest realne ryzyko, iż zostanie przekroczona wysokość środków przyznanych w ramach kategorii budżetowej, a tym samym przekroczony zostanie limit kosztów pośrednich.**
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- Płatności są, co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- W realizowanym projekcie nie jest wymagany wkład własny.
- W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt.
- W ramach projektu Beneficjent nie zakładał, iż koszty bezpośrednie będą ponoszone w oparciu o kwoty ryczałtowe.
- Realizowany przez Beneficjenta projekt nie wpisuje się w kategorię instrumentów inżynierii finansowej zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*.
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
- Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowany.
- Beneficjent i Partner posiadają dokumentację potwierdzającą ich status jako podatnika VAT.
- Faktury ujęte we wniosku o płatność nie zostały zawarte w rejestrze VAT prowadzonym przez Partnera w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny.



- Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego projektu.
- Nie stwierdzono podejrzenia podwójnego finansowania wydatków w ramach POKL i PROW 07-13/PO RYBY.
- Beneficjent i Partner posiadają wyodrębnione konta bankowe na potrzeby realizacji projektu.
- Wszystkie poniesione wydatki zostały przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu.
- W ramach projektu występuje cross-financing.
- Beneficjent wynajmuje pomieszczenia (poza Biurem Projektu) w celu realizacji działań w ramach projektu.

#### **5. Prawdliwość realizacji projektów w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych**

Wsparcie realizowane w ramach projektu nie jest rozliczane w oparciu o koszty bezpośrednie rozliczane ryczałtem, ani na podstawie stawek jednostkowych.

#### **6. Prawdliwość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i Zasady Konkurencyjności oraz poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i Zasady Konkurencyjności**

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu oraz zweryfikowaną dokumentacją w tym zakresie Kontrolujący stwierdzili, iż Beneficjent 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. 2010 r., Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

Na podstawie dokumentacji przedstawionej Kontrolującym oraz wniosku o dofinansowanie projektu Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent w związku z realizacją projektu był zobowiązany do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w związku z noclegami dla uczestników projektu podczas warsztatów (dla 2/3 uczestników - średnio 20 osób/edycję x średnio 12 noclegów = 720 noclegów) – wartość usługi określona we wniosku o dofinansowanie wyniosła 144 000 zł. Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie na noclegi we Wrocławiu dla uczestników 1 edycji. Dodatkowo Beneficjent był w trakcie przeprowadzania postępowania na noclegi w Kłodzku dla uczestników 2 edycji, jednak na dzień kontroli nie została podpisana umowa z wykonawcą.

Zespół Kontrolujący zweryfikował zakończone przez Beneficjenta postępowanie udzielone w trybie postępowania przetargu nieograniczonego.

Partner – Towarzystwo Wiedzy Powszechnej jako stowarzyszenie 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. 2010 r., Nr 113, poz. 759 z późn. zm.). – na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 5 (Partner nie spełnia łącznie wszystkich przesłanek) oraz art. 3 ust. 1 pkt. 1 – 4 (Partner nie jest podmiotem określonym w podstawie prawnej). W związku z powyższym był zobowiązany do przeprowadzania zakupów towarów i usług w ramach projektu zgodnie z zapisami Zasady Konkurencyjności określonej w § 20 umowy o dofinansowanie projektu.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją oraz szczegółowym budżetem projektu, Partner był zobligowany do dokonania w myśl zapisów Zasady Konkurencyjności zakupu następujących towarów i usług:

##### Wynagrodzenie trenerów:

- Realizacja warsztatów: Wynagrodzenie trenerów (umowa o dzieło z prawami autorskimi.+ składki, 84 godzin x 6 grup) - 80 640,00 zł,
- Coaching z uczestnikami: Wynagrodzenie trenerów za spotkania indywidualne - (um. o dzieło, łącznie 90h godzin) - 15 300,00 zł,
- Sesje coachingowe prowadzone przez uczestników projektu - wynagrodzenie osoby prowadzącej spotkanie (um. o dzieło - 3 seminaria x 4h) - 1 920,00 zł,

- Praktyczne sesje coachingowe - Wynagrodzenie za indywidualne konsultacje po sesjach (umowa o dzieło 90 godzin) - 14 400,00 zł,
- Superwizje - Wynagrodzenie dla trenerów superwizji - 2 osoby (umowa o dzieło 90 godzin x 2 osoby w komisji) - 32 400,00 zł,

#### Catering

- Realizacja warsztatów: Koszt cateringu warsztatów (kawa, lunch) - usługa – 108 000,00 zł,
- Sesje coachingowe prowadzone przez uczestników projektu – seminarium tematyczne- koszt cateringu spotkania (lunch z kawą) - 4 500,00 zł.

Dodatkowo Partner przewidział wynajem pomieszczeń w ramach realizacji projektu:

- Realizacja warsztatów: Wynajem sal warsztatowych - 22 680,00 zł,
- Coaching z uczestnikami: wynajem gabinetu na sesje coachingowe - 4 950,00 zł,
- Superwizje - wynajem gabinetu na sesje coachingowe - 4 050,00 zł

Beneficjent przeprowadził 3 postępowania w ramach Zasady Konkurencyjności:

1. Wyłonienie trenerów szkoleń o wartości 144 660 zł
2. Wynajem sal warsztatowych, gabinetów na sesje coachingowe oraz zapewnienie cateringu (Wrocław) o wartości 91 800 zł
3. Wynajem sal warsztatowych, gabinetów na sesje coachingowe oraz zapewnienie cateringu (Kłodzko) o wartości 47 705 zł.

Na dzień kontroli postępowanie nr 3 nie zostało zakończone. W związku z powyższym Zespół Kontrolujący zweryfikował przeprowadzone przez Beneficjenta postępowania w oparciu o losowy dobór próby. Zweryfikowano 1 z 2 zakończonych postępowań, tj. 50% całości postępowań. Skontrolowano postępowanie oznaczone nr 2 na wynajem sal warsztatowych, gabinetów na sesje coachingowe oraz zapewnienie cateringu we Wrocławiu.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją oraz szczegółowym budżetem projektu, Wnioskodawca był zobligowany do dokonania w myśl zapisów Zasady Efektywnego Zarządzania Finansami zakupu przygotowania i przeprowadzenia kampanii rekrutacyjnej w radiu (min. 30 spotów w kampanii) - 31 500,00 zł.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej w punkcie 6.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji, dotyczącej powyższego zakresu Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem formy pisemnej,
- Beneficjent udzielił zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego,
- Beneficjent nie dokonał niedozwolonego podziału zamówienia na części w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy,
- Podstawa ustalenia wartości zamówienia jest zgodna z obowiązującym w momencie przeprowadzania postępowania rozporządzeniem w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych,
- Beneficjent dokonał ustalenia wartości zamówienia z należytą starannością i posiada dokumenty potwierdzające ten fakt,
- Ustalenia wartości zamówienia publicznego dokonano nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania dla usług,
- Została powołana Komisja Przetargowa,
- Wszyscy biorący udział w postępowaniu złożyli oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- Komisja Przetargowa składa się z co najmniej 3 osób,
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w odpowiedni sposób:
  - ✓ w miejscu ogólnie dostępnym,
  - ✓ na stronie internetowej,
  - ✓ w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- SIWZ zawiera wszystkie elementy, zgodnie z zapisami ustawy PZP,
- SIWZ została udostępniona wszystkim zainteresowanym wykonawcom,

- Beneficjent nie dopuścił do udziału w postępowaniu ofert, które powinny zostać odrzucone lub / i wykonawca powinien zostać wykluczony.
- Wykonawcy nie zadali pytań do SIWZ.
- Beneficjent nie dokonywał modyfikacji SIWZ,
- Beneficjent nie zmieniał ogłoszenia o zamówieniu,
- Warunki udziału w postępowaniu oraz opis przedmiotu zamówienia zostały określone przez Zamawiającego w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców,
- Określono jasne i prawidłowe z punktu widzenia ustawy zasady i kryteria oceny ofert,
- Warunki udziału w postępowaniu zostały określone w sposób zapewniający zachowanie zasad konkurencyjności,
- W dokumentacji przetargowej (ogłoszenie o zamówieniu, SIWZ) opis przedmiotu zamówienia został dokonany w sposób wystarczający i niedyskryminujący,
- Wartość udzielanego zamówienia nie obligowała, zgodnie z zapisami ustawy do konieczności wymagania wadium od oferentów,
- Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie,
- Beneficjent posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodny z obowiązującym w momencie przeprowadzania postępowania rozporządzeniem w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- Protokół z postępowania został podpisany przez osobę do tego upoważnioną,
- Zamawiający posiada dowody oceny ofert,
- W odniesieniu do czynności prowadzonych w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz w odniesieniu do jego wyników nie zostały zgłoszone protesty ani odwołania od decyzji zamawiającego,
- W ramach projektu nie było prowadzone postępowanie odwoławcze,
- Umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ oraz treścią oferty,
- Umowa została zawarta na czas określony w SIWZ,
- Nie zostały wprowadzane zmiany do zawartej umowy,
- **Zgodnie z zapisami SIWZ oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje mogą być przekazywane przez strony w formie pisemnej lub za pomocą faksu, przy spełnieniu wymogów określonych w pkt. 4.3 SIWZ, zgodnie z którym oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje przekazane do Zamawiającego za pomocą faksu uważa się za złożone w terminie, jeżeli ich treść dotrze do Zamawiającego na adres podany w pkt. 4.1. SIWZ, przed upływem wymaganego terminu. Każda ze stron na żądanie drugiej niezwłocznie potwierdza fakt otrzymania faksu. Oferty muszą być złożone w formie pisemnej. Zamawiający nie wskazał drogi elektronicznej jako sposobu komunikowania się ze stronami, natomiast wezwał do uzupełnienia wykonawców drogą elektroniczną, co jest niezgodne z zapisami SIWZ. Zespół Kontrolujący stwierdza jednak, iż postępowanie zostało przeprowadzone w sposób poprawny i nie wystąpiło naruszenie ustawy Prawo zamówień publicznych określone w dokumencie „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE”.**
- Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zawarciu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- Dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty zgodnie z kryteriami oceny ofert,
- Beneficjent zastosował się do wymogów zawartych w *Zasadach dotyczących przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego*,
- Beneficjent nie przeprowadzał zamówień dodatkowych.
- Wydatki w ramach projektu ponoszone przez Partnera są ponoszone zgodnie z zasadą konkurencyjności,
- Partner prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług w ramach danego projektu realizowanego przez Beneficjenta przy uwzględnieniu kryteriów: tożsamości przedmiotowej i czasowej zamówienia oraz możliwości jego wykonania przez jednego wykonawcę.
- Partner wysłał zapytanie ofertowe do co najmniej 3 potencjalnych wykonawców.
- Partner zamieścił zapytanie ofertowe na swojej stronie internetowej oraz w swojej siedzibie.

- Zapytanie ofertowe zawiera opis przedmiotu zamówienia, kryteria oceny oferty oraz termin składania ofert.
- Partner posiada kompletny protokół potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności.
- Partner dokonał wyboru najkorzystniejszej spośród złożonych ofert.
- Wybrany przez Partnera wykonawca nie jest powiązany z nim lub z osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Beneficjenta lub osobami wykonującymi w imieniu Beneficjenta czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy osobowo lub kapitałowo, w szczególności poprzez:
  - Uczestnictwo w spółce, jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
  - Posiadanie, co najmniej 10% akcji udziałów lub akcji,
  - Pełnienie funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika,
  - Pozostawanie w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej lub pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.
- W wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z Zasadą Konkurencyjności nie wystąpiły oszczędności przetargowe przekraczające 10% środków alokowanych na dane zadanie.
- W przypadku realizacji zamówień na kwotę do 14 tys. euro, Beneficjent przy dokonaniu zakupu usługi lub towaru o wartości powyżej 20 tys. PLN udokumentował rozeznanie rynku zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*.

#### 7. Poprawność udzielania pomocy publicznej

Wsparcie udzielone w ramach projektu nie stanowi pomocy publicznej, co jest zgodne z wnioskiem o dofinansowanie.

#### 8. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

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 8.

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 zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL oraz *Zasadami finansowania w ramach PO KL*.
- Pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania oraz niezbędne oświadczenia.
- 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.
- 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 przekazuje na Formularzu PEFS 2007 dane uczestników 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 przechowuje dokumenty zawierające dane osobowe w sposób zgodny z określonymi w Polityce Bezpieczeństwa środkami technicznymi organizacyjnymi niezbędnymi dla zapewnienia poufności i integralności przetwarzania danych.

#### 9. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych

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

Zespół Kontrolujący poddał przeglądowi całość dokumentacji i materiałów przedstawionych Kontrolującym przez Beneficjenta, dotyczących przedmiotowego zakresu.

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

- W ramach realizacji projektu zostało utworzone biuro projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu.
- Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone prawidłowo.
- Sprzęt zakupiony w ramach projektu został oznaczony prawidłowo.
- Dokumenty oraz wszelkie materiały wytworzone w ramach projektu zostały oznaczone prawidłowo.
- Znaki graficzne POKL i UE stosowane są prawidłowo.
- Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.
- Uczestnicy projektu otrzymują dostateczne informacje o źródłach finansowania projektu.
- Koszty poniesione na działania informacyjno – promocyjne są adekwatne i niezbędne dla osiągnięcia celów projektu.

#### 16. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

- **Ścieżka audytu:**  
Zespół Kontrolujący stwierdził uchybienia w realizacji projektu w przedmiotowym zakresie.
- **Zarządzanie projektem i personel projektu:**  
Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości.
- **Kwalifikowalność uczestników i realizacja merytorycznych form wsparcia:**  
Zespół Kontrolujący stwierdził uchybienia w realizacji projektu w przedmiotowym zakresie.
- **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 stwierdził uchybienia w realizacji projektu w przedmiotowym zakresie.
- **Działania informacyjno – promocyjne:**
- Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości.

Ocena projektu:

- **Kategoria nr 2** – projekt jest realizowany, co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia.

#### 17. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

**Dokumentacja dotycząca realizacji projektu, zgodność wykazanego we wniosku o płatność postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu**

- Lider nie przedstawił Kontrolującym dokumentacji potwierdzającej przeszkolenie z zakresu równych szans p. Marii Wójcik.

#### **Sposób rekrutacji uczestników projektu i realizacji merytorycznych form wsparcia**

- Zespół Kontrolujący na podstawie zweryfikowanej dokumentacji dotyczącej realizacji form wsparcia stwierdził, iż 2 uczestniczki p. Mirosława Krzepakowska oraz p. Beata Karaś przekroczyły dopuszczalną ilość nieobecności na zajęciach i na dzień kontroli wynosi ona 33%.

#### **Prawidłowość rozliczeń finansowych i zgodność wykazanego we wniosku o płatność postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu**

- Opisy dokumentów Partnera Towarzystwo Wiedzy Powszechnej Oddział Regionalny we Wrocławiu są wykonane na odrębnej kartce i zawierają wszystkie wymagane dane, jednakże nie są trwale związane z dokumentami źródłowym.
- We wniosku o płatność nr WNP-POKL.08.01.01-02-489/11-02, pozycja 10 podano błędną datę wystawienia dokumentu oraz w pozycji 21 podano błędny numer ewidencji księgowej.
- W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż poniesione przez Beneficjenta wydatki w ramach projektu, rozliczane w złożonych wnioskach o płatność za okres od 01.09.2012 do 31.12.2012, opisane w części 4 niniejszego dokumentu mogą być uznane za niekwalifikowalne.
- Kontrolujący stwierdzają, iż wyliczenie wynagrodzenia dla jednej osoby upoważnionej do reprezentowania jednostki na podstawie wynagrodzenia dwóch osób jest niezasadne i nieracjonalne. Zastosowanie w obliczeniach metodologii ponoszenia kosztów wynagrodzenia zarządu danych dotyczących wynagrodzenia dwóch Dyrektorów jednostki nie może stanowić podstawy dla wyliczenia wynagrodzenia dla jednej osoby. W związku z powyższym Kontrolujący uznają wydatek w wysokości 400, 00 zł miesięcznie za niekwalifikowalny.
- Wynagrodzenie dla osób ujętych w wydatkach w kosztach pośrednich jest wypłacane nie jak zaplanowano w budżecie w miesięcznych kwotach, lecz w kwotach zbiorczych obejmujących 2 lub 3 miesiące. Kontrolujący wskazują, iż wynagrodzenie zaplanowane w budżecie winno zostać wypłacone w miesięcznych kwotach zgodnie z założeniami budżetu projektu. W związku z wypłatami niezgodnie z budżetem jest realne ryzyko, iż zostanie przekroczona wysokość środków przyznanych w ramach kategorii budżetowej, a tym samym przekroczony zostanie limit kosztów pośrednich.

**Prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i Zasady Konkurencyjności oraz poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i Zasady Konkurencyjności**

- Zgodnie z zapisami SIWZ oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje mogą być przekazywane przez strony w formie pisemnej lub za pomocą faksu, przy spełnieniu wymogów określonych w pkt. 4.3 SIWZ, zgodnie z którym oświadczenia, wnioski, zawiadomienia oraz informacje przekazane do Zamawiającego za pomocą faksu uważa się za złożone w terminie, jeżeli ich treść dotrze do Zamawiającego na adres podany w pkt. 4.1. SIWZ, przed upływem wymaganego terminu. Każda ze stron na żądanie drugiej niezwłocznie potwierdza fakt otrzymania faksu. Oferty muszą być złożone w formie pisemnej. Zamawiający nie wskazał drogi elektronicznej jako sposobu komunikowania się ze stronami, natomiast wezwał do uzupełnienia wykonawców drogą elektroniczną, co jest niezgodne z zapisami SIWZ.

**18. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 03.04.2013 r.**

Informacja pokontrolna zawiera 15 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 odmowy podpisania Informacji Pokontrolnej. Odmowa podpisania dokumentu musi zostać pisemnie uzasadniona i przesłana wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji Pokontrolnej w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej kierownikowi jednostki kontrolującej.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje sporządzenia założeń pokontrolnych.

Dolnośląski  
Wojewódzki Urząd Pracy

*Dębora*  
Sylvia Dębora  
Teren: Wydział Kontrolny

DOLNOŚLĄSKI  
Wojewódzki Urząd Pracy  
w Wałbrzychu

*Chudek*  
Paweł Chmielewski

DOLNOŚLĄSKI  
WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY  
w Wałbrzychu  
*Rucińska*  
Ewa Rucińska

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

(Podpis i pieczęć Podmiotu Kontrolowanego)