



INFORMACJA POKONTROLNA - KOREKTA
NR 225/POKL/WK/2014

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 (t.j. Dz. U. 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 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.07.02.01-02-092/11-00 z dnia 06.09.2011 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, Starszy Referent w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy,
- Marta Gozdek – Członek Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy,
- Barbara Wójtowicz – Członek Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy.

4. Termin kontroli: 23-25.07.2014r. oraz 29.07.2014r.

5. Rodzaj kontroli projektu: kontrola planowa

6. Nazwa Jednostki Kontrolowanej: Centrum Integracji Społecznej we Wrocławiu

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: „Edukacja i praca bez barier”

Numer: WND-POKL.07.02.01-02-092/11

9. **Priorytet / Działanie:**

Priorytet VII Promocja Integracji społecznej

Działanie 7.2 Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnieniu sektora ekonomii społecznej

10. **Numer umowy:** UDA-POKL.07.02.01-02-092/11-00

11. **Wartość projektu:** 2 878 361,65 zł

12. **Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli¹:** 2 680 982,15 zł

13. **Zakres kontroli:**

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych,
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu,
3. Sposób rekrutacji uczestników projektu wraz ze sprawdzeniem ich kwalifikowalności do udziału w projekcie,
4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu w ramach zbioru PEFS zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 29 sierpnia 1997 r.,
5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność dotyczących postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta,
6. Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem oraz/lub na podstawie stawek jednostkowych,
7. Poprawność udzielania zamówień publicznych,
8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności,
10. Poprawność udzielania pomocy publicznej oraz pomocy de minimis,
11. Utrzymanie trwałości operacji
12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych,
13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu dla realizacji poszczególnych obszarów projektu,
14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,
15. Zgodność realizacji projektu z *Zasadami wdrażania instrumentów inżynierii finansowej w ramach PO KL*.

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 *Wytocznych 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. *Wytocznymi*, ze stanem rzeczywistym, harmonogramem realizacji projektu, harmonogramem płatności oraz budżetem projektu.

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.

¹ Na podstawie 11 zatwierdzonych i 1 niezatwierdzonego wniosku beneficjenta o płatność

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 jego celem głównym jest wyrównanie szans edukacyjnych i zawodowych 160 niezatrudnionych młodych (w wieku 15-24 lata) niepełnosprawnych mieszkanek (96 kobiet) i mieszkańców (64 mężczyzn) Wrocławia poprzez realizację zadań aktywizacji społecznej i zawodowej oraz reintegracji zawodowej w okresie 01.09.2011- 31.07.2014. Będzie on realizowany poprzez osiągnięcie w toku realizacji projektów celów szczegółowych, którymi są:

- Rozwój kompetencji osobistych i społecznych NMNMW umożliwiający przełamanie barier psychologicznych oraz wzmacniający ich aktywność społeczną i potencjał zatrudnieniowy;
- Zwiększenie umiejętności planowania kariery i poruszania się po rynku pracy oraz podniesienie kompetencji zawodowych NMNMW;
- Reintegracja zawodowa NMNMW dzięki pozyskaniu pracodawców do współpracy w zakresie przyjęcia NMNMW na staż / zajęcia reintegracji zawodowej oraz podniesieniu ich wiedzy o problematyce zatrudnienia osób niepełnosprawnych.

Beneficjent wskazał, iż grupą docelową projektu stanowiąc będzie 170 (w tym 102 kobiety i 68 mężczyzn) niezatrudnionych, młodych, niepełnosprawnych mieszkańców/mieszkanek Wrocławia w wieku 15-24 l. bezrobotnych (60 osób, w tym 36 kobiet i 24 mężczyzn) oraz nieaktywnych zawodowo (110 osób, w tym 66 kobiet i 44 mężczyzn).

Niepełnosprawne kobiety stanowiąc będą 60% osób objętych projektem. Ze względu na charakter projektu najbardziej zainteresowane nim będą osoby z wykształceniem zawodowym, ponadgimnazjalnym i ewentualnie licencjatem (osoby z wykształceniem magisterskim mogą się nie zmieścić w granicach wieku grupy docelowej, a ich kompetencje mogą przewyższać poziom proponowany w projekcie). Założono, że połowę uczestników projektu stanowiąc będą osoby niepełnosprawne - na podstawie oświadczenia uczestnika (definicja zgodna z dokumentacją konkursową - jako osoby, których stan fizyczny, psychiczny, umysłowy, trwale lub okresowo utrudnia, ogranicza lub uniemożliwia wypełnianie ról społecznych, a w szczególności zdolność do wykonywania pracy zawodowej).

Okres realizacji projektu: 01.09.2011 - 31.08.2014

Podczas Kontroli planowej Kontrolujący stwierdzili, iż zatwierdzony wniosek o dofinansowanie o sumie kontrolnej E279-0B8C-414A-928D uwzględnia zgłoszone przez Beneficjenta i zatwierdzone przez IW(IP2) zmiany w obrębie grupy docelowej (170 osób w tym 102 kobiety oraz 68 mężczyzn) oraz terminu zakończenia realizacji projektu (do 31.08.2014r.), natomiast cel główny projektu pozostał niezmienny, tj. odnosi się do 160 uczestników, w tym 96 kobiet i 64 mężczyzn, a termin zakończenia projektu to 31.07.2014r.

Beneficjent w piśmie z dnia 28.07.2014r. oświadczył, iż dokonał aktualizacji wniosku zgodnie ze zmianami zatwierdzonymi przez DWUP. Aktualizowany wniosek wysłano do DWUP w dniu 28.07.2014r.

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 niezgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu w zakresie przekazywanego uczestnikom wyżywienia, jednakże Beneficjent po konsultacji z Wydziałem Integracji Społecznej, zobowiązał się, iż koszty posiłków zostaną wykazane w końcowym wniosku o płatność w pozycjach dotyczących zadania, w którym były one ponoszone a niewykazane, tj. zadaniu nr 2;
- Beneficjent realizuje zadania zgodnie z harmonogramem realizacji projektu i postępowaniem rzeczowym wykazanim we wniosku o płatność;
- Działania z zakresu równości szans płci realizowane są w projekcie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i postępowaniem rzeczowym wykazanim we wniosku o płatność;
- 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 <http://www.inwestycjawkadry.info.pl/instytucja-cis-wroclaw,ins,5312.html>.
- Zespół Kontrolujący na dzień kontroli stwierdził, iż dane dostępne na stronie internetowej 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 zweryfikował dokumentację całego personelu zarządzającego projektem oraz pozostałego personelu projektu w oparciu o losowy dobór próby. Zweryfikowano 3 z 27 zawartych umów dotyczących pozostałego personelu, co stanowi 11,11 % ogółu. Losowania dokonano za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, o sumie kontrolnej: E279-0B8C-414A-928D Beneficjent założył zlecenie następujących usług:

1. Koszt składu i wydruku raportu ewaluacyjnego – 500 sztuk (poz. 8 Szczegółowego budżetu projektu – 5000,00 zł),

2. Prowadzenie kursów językowych – usługa zewnętrzna - 54h/edycję x 3 grupy x 8 edycji = 1296h, 2011-162h, 2012-486h, 2013-486h, 2014-162h, (poz. 24 Szczegółowego budżetu projektu – 51840,00 zł),
3. Organizację zewnętrznych kursów zawodowych dla uczestników (usługa) i zawodowych kursów uzupełniających dla uczestników powracających do projektu (poz. 36 Szczegółowego budżetu projektu – 160812,00 zł),
4. Koszt organizacji 3 konferencji (wynajem sali i catering na 50 osób) - (poz. 44 Szczegółowego budżetu projektu – 15000,00 zł).

Beneficjent założył realizację zadania zleconego nr 1 w sierpniu 2014r. Realizacja zlecenia zadań merytorycznych nr 2-4 została zweryfikowana w zakresie 3.

Ponadto Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji dokumentację dotyczącą zaangażowania zewnętrznych wykonawców usług w oparciu o przeprowadzoną próbę losową. Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumentację 2 z 16 zaangażowanych wykonawców, co stanowi 12,50% całości populacji.

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;
- Personel zatrudniony przez Beneficjenta do wykonywania zadań w projekcie lub w projektach spełnia wszystkie przesłanki określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL;
- Osoby zatrudnione w więcej niż jednym projekcie prowadzą ewidencję godzin i zadań realizowanych w ramach wszystkich projektów NSRO;
- 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 angażuje do realizacji działań w ramach projektu osób, zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji PO KL;
- 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;
- Liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań;
- Zlecenie zadań merytorycznych wykonawcom zostało dokonane zgodnie wnioskiem o dofinansowanie projektu o sumie kontrolnej: E279-0B8C-414A-928D.
- Zlecenie zadań zewnętrznym wykonawcom zostało dokonane zgodnie wnioskiem o dofinansowanie projektu.

3. Sposób rekrutacji uczestników projektu i realizacji merytorycznych form wsparcia

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie grupę docelową stanowi 170 (w tym 102 kobiety i 68 mężczyzn) niezatrudnionych, młodych, niepełnosprawnych mieszkańców/mieszkanek Wrocławia w wieku 15-24 lata, bezrobotnych (60 osób, w tym 36 kobiet i 24 mężczyzn) oraz nieaktywnych zawodowo (110 osób, w tym 66 kobiet i 44 mężczyzn).

Beneficjent do dnia kontroli planowej zrekrutował do projektu w 8 edycjach, 170 osób, co stanowi 100% populacji uczestników projektu zaplanowanych do zrekrutowania. Za pomocą programu losującego Kontrolujący wyłonili do weryfikacji dokumentację 6 edycji uczestników, tj. 20 z 170 uczestników projektu, co stanowi 11,76% całości populacji.

Zespół Kontrolujący w oparciu o próbę losową dot. uczestników projektu, zweryfikował merytoryczne formy wsparcia realizowane przez VI edycję 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 zweryfikowanych uczestników projektu, a zweryfikowana dokumentacja potwierdza ich kwalifikowalność do udziału w projekcie. Odpowiedzi udzielono w oparciu o zweryfikowaną dokumentację;
- Proces rekrutacji jest zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu;
- Zespół Kontrolujący stwierdza, iż zakres i tematyka realizowanych merytorycznych form wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu a termin ich realizacji odpowiada terminowi określone w zapisach harmonogramu realizacji 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;
- W ramach realizowanych merytorycznych form wsparcia przekazywane są materiały dydaktyczne zgodne z wnioskiem o dofinansowanie;
- Podczas realizacji merytorycznych form wsparcia zostało przekazane dodatkowe wsparcie dla uczestników projektu w postaci cateringu, zawartej polisy NNW, kosztów badań lekarskich oraz stypendiów.

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.07.02.01-02-092/11 pn. „Edukacja i praca bez barier” 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,
- sposób wydatkowania środków w ramach kosztów pośrednich,
- sposób wydatkowania środków w ramach cross-financingu,
- konta bankowe wyodrębnione dla projektu,
- sposób rozliczania podatku VAT.

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:

Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji próbę dokumentacji dotyczącej wniosków Beneficjenta o płatność:

- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-01 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 89 524,97 zł, wartość dokumentów objętych próbą 25 022,30 zł, wielkość próby 27,95%,

- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-02 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 210 487,48 zł, wartość dokumentów objętych próbą 81 339,06 zł, wielkość próby 38,64%,
- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-03 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 222 609,56 zł, wartość dokumentów objętych próbą 73 541,25 zł, wielkość próby 33,04%,
- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-04 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 238 552,52 zł, wartość dokumentów objętych próbą 64 864,41 zł, wielkość próby 27,19%,
- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-05/U1 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 227 456,54 zł, wartość dokumentów objętych próbą 54 607,86 zł, wielkość próby 24,00%,
- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-06/U1 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 253 067,63 zł, wartość dokumentów objętych próbą 61 213,11 zł, wielkość próby 24,19%,
- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-07/U1 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 212 819,76 zł, wartość dokumentów objętych próbą 47 211,98 zł, wielkość próby 22,18%,
- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-08/U1 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 252 334,08 zł, wartość dokumentów objętych próbą 57 028,47 zł, wielkość próby 22,60%,
- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-09 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 198 290,93 zł, wartość dokumentów objętych próbą 49 437,80 zł, wielkość próby 24,93%,
- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-10/U1 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 267 343,88 zł, wartość dokumentów objętych próbą 59 423,00 zł, wielkość próby 22,23%,
- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-11 zweryfikowany pozytywnie na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 275 646,67 zł, wartość dokumentów objętych próbą 77 470,90 zł, wielkość próby 28,10%,
- ✓ numer WNP-POKL.07.02.01-02-092/11-12 nie zatwierdzony e na dzień kontroli przez IW (IP2), wartość wniosku 232 848,13 zł, wartość dokumentów objętych próbą 62 242,50 zł, wielkość próby 26,73%,

Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji 26,61% ogółu wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie od 01.09.2011r. do 30.06.2014r. i przedłożonych do rozliczenia do dnia kontroli projektu o łącznej wartości 2 680 982,15 zł.

Szczegółowe zestawienia zweryfikowanych dokumentów znajduje się w zestawieniach zweryfikowanych dokumentów finansowych nr 1-12 stanowiących integralną część niniejszej listy sprawdzającej.

Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji wydatków poniesionych przez Beneficjenta i przedłożonych do rozliczenia do dnia kontroli planowej projektu o łącznej wartości 296 520,57 zł, co stanowi 27,16% kosztów ogółem objętych kontrolą.

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 księgowe.
- Dokumenty finansowe zawierają wymagane opisy.
- Beneficjent posiada dokumenty księgowe, potwierdzające fakt poniesienia wydatków rozliczonych weryfikowanymi wnioskami o płatność.
- Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność wynikają z oryginałów dokumentów posiadanych przez beneficjenta i dowodów zapłaty.
- Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji dokumentację finansową co zostało przez Kontrolujących opisane szczegółowo w zestawieniu zweryfikowanych dokumentów finansowych nr 1 -12 będących integralną częścią listy sprawdzającej.

- W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż wszystkie poniesione przez Beneficjenta wydatki są kwalifikowalne.
- Beneficjent prowadzi ewidencję wydatków odrębnie z odpowiednim wyszczególnieniem dokumentacji projektowej.
- Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego oraz z kasy projektu zasilanej z konta projektu.
- Beneficjent nie zakładał wniesienia wkładu własnego.
- W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt.
- Beneficjent w realizowanym projekcie zakładał wydatki w ramach kosztów pośrednich na podstawie rzeczywiście poniesionych.
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
- Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny.
- Beneficjent jako gminna wspólnota samorządowa jest podmiotowo zwolniony z podatku VAT.
- W budżecie projektu zostały zaplanowane wydatki w ramach cross-financingu.
- Sprzęt zakupiony w ramach projektu jest wykorzystywany przez Beneficjenta zgodnie z przeznaczeniem.
- Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków w ramach POKL i PROW 07-13/PO RYBY.
- Beneficjent posiada wyodrębnione konto bankowe na potrzeby realizacji projektu.
- Wszystkie poniesione wydatki zostały przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu.

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

Beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich 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 gminna samorządowa jednostka organizacyjna 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. (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 z późn. zm.).

Wg dokumentacji przedstawionej przez Beneficjenta, do dnia niniejszej kontroli projektu, zostało przeprowadzonych 6 postępowań, w trybie przetargów nieograniczonych, tj.:

1. Usługi publikacji ogłoszeń w prasie codziennej i w dodatkach tematycznych na rynku lokalnym – teren województwa dolnośląskiego i Wrocławia dla Centrum Integracji Społecznej we Wrocławiu na potrzeby projektów „Edukacja i praca bez barier” oraz „Praca bez barier” realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Postępowanie składa się z 2 części - Ogólna wartość zamówienia - 106092,00 zł, Wartość zamówienia dotycząca projektu - 70 728,00 zł;
2. Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów językowych dla uczestników projektów „Edukacja i praca bez barier” oraz „Praca bez barier” realizowanych przez Centrum Integracji Społecznej we Wrocławiu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Postępowanie składa się z 2 części - Ogólna wartość zamówienia - 95927,04 zł, Wartość zamówienia dotycząca projektu - 51827,04 zł;
3. Sukcesywna dostawa materiałów biurowych na potrzeby projektów Edukacja i praca bez barier, Praca bez barier oraz Połączeni sportem wg potrzeb Zamawiającego - Ogólna wartość zamówienia - 46 993,54 zł, Wartość zamówienia dotycząca projektu - 22926,10 zł;
4. Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów zawodowych na potrzeby projektu „Edukacja i praca bez barier” realizowanego przez Centrum Integracji Społecznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Postępowanie składa się z 2 części - Ogólna wartość zamówienia i wartość zamówienia dotycząca projektu - 39480,00 zł;
5. Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów zawodowych na potrzeby projektu „Edukacja i praca bez barier” realizowanego przez Centrum Integracji Społecznej w ramach Programu Operacyjnego

Kapitał Ludzki. Postępowanie składa się z 12 części - Ogólna wartość zamówienia i wartość zamówienia dotycząca projektu - 221882,00 zł;

6. Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów zawodowych na potrzeby projektu „Edukacja i praca bez barier” realizowanego przez Centrum Integracji Społecznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Postępowanie składa się z 12 części - Ogólna wartość zamówienia i wartość zamówienia dotycząca projektu - 607 332,50 zł zł;

Zespół Kontrolujący zweryfikował postępowanie nr 5, wyłonione do kontroli w drodze przeprowadzonego losowania. Wydruk z losowania został dołączony do akt kontroli.

Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w związku z zorganizowaniem i przeprowadzeniem kursów zawodowych na potrzeby projektu „Edukacja i praca bez barier” realizowanego przez CIS dla niezatrudnionych niepełnoprawnych mieszkańców Wrocławia w wieku do 24 roku życia, w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Postępowanie prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej poniżej progów ustalonych na podstawie art. 11 ust. 8 Ustawy Prawo zamówień publicznych.

Podstawa prawna wyboru trybu udzielenia zamówienia publicznego: art. 10 ust. 1 oraz art. 39-46 Ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z SIWZ Zamówienie składa się z XII części. Zamawiający dopuszcza możliwość składania ofert częściowych na każdą z poniższych części:

1. Część I: „Kurs administracyjno – biurowy z obsługą kadr i naliczaniem płac” 150 godzin dydaktycznych;
2. Część II: „Kursu grafiki komputerowej” 150 godzin dydaktycznych;
3. Część III: Kurs pod nazwą: „Pracownik ochrony” 150 godzin dydaktycznych;
4. Część IV: „Pracownik małej gastronomii” 150 godzin dydaktycznych;
5. Część V: Kurs pod nazwą: „Kurs rękodzielnictwa” 150 godzin dydaktycznych;
6. Część VI: Kurs pod nazwą: „Sprzedawca - handlowiec z obsługą kasy fiskalnej” 150 godzin dydaktycznych;
7. Część VII: Kurs pod nazwą: „Kurs kosmetyczny” 150 godzin dydaktycznych;
8. Część VIII: Kurs pod nazwą: „Telemarketer” 150 godzin dydaktycznych;
9. Część IX: Kurs pod nazwą: „Bukieciarz - florysta” 150 godzin dydaktycznych;
10. Część X: Kurs pod nazwą: „Obsługa recepcji/portierni” - 150 godzin dydaktycznych;
11. Część XI: Kurs pod nazwą „Pracownik małej poligrafii” 150 godzin dydaktycznych;
12. Część XII: Kurs pod nazwą: „Magazynier z obsługą wózka widłowego” 150 godzin dydaktycznych.

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.
- 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.
- Wszyscy biorący udział w postępowaniu złożyli oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
- 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.
- Beneficjent dokonywał modyfikacji SIWZ.
- Beneficjent 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 obliżowała, 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.
- Umowy podpisane z wykonawcami zostały przygotowane zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ oraz treściach ofert.
- Umowy zostały zawarte na czas określony w SIWZ.
- Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zawarciu umów w Biuletynie Zamówień Publicznych,
- Dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty zgodnie z kryteriami oceny ofert.
- Nie nastąpiło inne naruszenie zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych niż określone w „taryfikatorze”.
- Beneficjent nie przeprowadzał zamówień dodatkowych.
- W wyniku zastosowania prawa zamówień publicznych nie powstały oszczędności w projekcie przekraczające 10% środków alokowanych na dane zadanie.

7. Poprawność udzielania pomocy publicznej

Wsparcie udzielane w ramach projektu nie stanowi pomocy publicznej.

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 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 uczestników biorących udział w projekcie posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania oraz niezbędne oświadczenia.
- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych, 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 zewnętrznym wykonującym zadania związane z realizacją projektu.
- Beneficjent przekazuje nakładkę PEFS wraz ze składanym do IW (IP2) wnioskiem o płatność.
- Dane zawarte w nakładce PEFS odpowiadają treści papierowej dokumentacji złożonej przez uczestników.
- 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.
- Dane uczestników biorących udział w projekcie przetwarzane przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IZ POKL są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielania wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji PO KL.
- Beneficjent przechowuje dokumenty zawierające dane w sposób zgodny z określonymi w Polityce Bezpieczeństwa środkami technicznymi organizacyjnymi niezbędnymi dla zapewnienia poufności i integralności przetwarzania danych.
- Beneficjent i realizator projektu zgodnie z przedłożonymi oświadczeniami nie uczestniczyli w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych w szczególności przed Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.

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 *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL*.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej w punkcie 9.

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

- W ramach projektu zostało utworzone Biuro Projektu.
- Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone prawidłowo.
- Sprzęt zakupiony w ramach projektu został prawidłowo oznaczony za pomocą naklejek z podaniem tytułu, nr projektu i informacji o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Materiały promocyjne i wydane w ramach projektu publikacje w formie plakatów, ulotek, zaproszeń i pozostałych materiałów są oznaczone w sposób prawidłowy, zgodnie z zapisami *Wytycznych dotyczących oznaczania projektów w ramach PO KL*.
- Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.
- Uczestnicy projektu otrzymują dostateczne informacje o źródłach finansowania projektu.
- Środki poniesione przez Beneficjenta na działania promocyjno-informacyjne były niezbędne dla osiągnięcia celów projektu, adekwatne do osiągniętych rezultatów i nie były zawyżone w stosunku do cen i stawek rynkowych.

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 stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości.

- **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 stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości.

- **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:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości podczas realizacji projektu, potwierdzając tym samym prawidłowość działań podejmowanych w ramach projektu.

18. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 23.09.2014 r.

Informacja pokontrolna zawiera 13 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 zaleceń pokontrolnych.

Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy
Sylwia Dębowicz
Starszy Referent w Wydziale Kontroli Projektów
Wojewódzki Urząd Pracy
Marta Gozdek
Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów

.....
(Data, podpis i pieczęć Kierownika
Jednostki Kontrolowanej)

Brak podpisu Członka Zespołu Kontrolującego
p. Barbary Wójtowicz z powodu nieobecności

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

