



**INFORMACJA POKONTROLNA - KOREKTA**  
**NR 355/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 Działania Priorytetu VII w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarte we Wrocławiu w dniu 14 sierpnia 2007 roku;
- Umowa nr UDA-POKL.07.02.01-02-054/12-00 z dnia 21.11.2012 r. o dofinansowanie projektu.

**2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

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

- Ewelina Szczotka – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy,
- Mayada Moskalska – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy,
- Sylwia Dębowicz – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Referent w Wydziale Kontroli Projektów Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy.

**4. Termin kontroli:** 26-28.11.2014r.

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

**6. Nazwa Jednostki Kontrolowanej:** GMINA WROCLAW Centrum Integracji Społecznej

**7. Adres Jednostki Kontrolowanej:** pl. Nowy Targ 1/8, 50-141 Wrocław  
Miejsce przeprowadzenia kontroli: ul. Strzegomska 49, 53-611 Wrocław.

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

Tytuł: „Centrum Aktywnych”

Numer: WND-POKL.07.02.01-02-054/12

**9. Priorytet / Działanie:**

Priorytet VII Promocja Integracji Społecznej

Działanie 7.2 Przeciwdziałanie wykluczeniu i wzmocnienie sektora ekonomii społecznej

**10. Numer umowy:** UDA-POKL.07.02.01-02-054/12-00

**11. Wartość projektu:** 3 596 814,14 zł

**12. Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli<sup>1</sup>:** 1 969 269,01zł

**13. Zakres kontroli:**

1. Prawdliwość 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. Prawdliwość 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. Prawdliwość 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 *Wytycznych 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. *Wytycznymi*, 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.

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

<sup>1</sup> Na podstawie złożonych 8 zatwierdzonych wniosków beneficjenta o płatność

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) In formacje ogólne**

Celem głównym jest wzmocnienie potencjału zawodowego i wyrównanie deficytów społecznych 190 niezatrudnionych mieszkańców Wrocławia, zagrożonych wykluczeniem społecznym, poprzez udział w szkoleniach, kursach, doradztwie, działaniach aktywujących społecznie, stażach/ zajęciach reintegracji zawodowej. Cel ten będzie zrealizowany poprzez cele szczegółowe:

- przełamanie barier psychospołecznych: podjęcie działań reintegracji społecznej, szkolenia rozwijające umiejętności osobiste, doradztwie,
- zwiększenie kwalifikacji zawodowych poszukiwanych na lokalnym rynku pracy (szkolenia zawodowe),
- podniesienie umiejętności i zwiększenie konkurencyjności na rynku pracy, poprzez udział w kursie komputerowym,
- przygotowanie do wejścia/powrotu i adaptacji na rynku pracy przez staże, zajęcia reintegracyjne i kursy zawodowe.

Grupą docelową projektu będzie 190 osób niezatrudnionych, zamieszkujących we Wrocławiu w wieku aktywności zawodowej, zagrożonych wykluczeniem społecznym w myśl Ustawy o pomocy społecznej.

Okres realizacji projektu: 01.12.2012 - 31.10.2015.

### **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 wykazany we wniosku o płatność;
- Działania z zakresu równości szans płci realizowane są w projekcie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i postępowaniem rzeczowym wykazany we wniosku o płatność;
- Poziom realizacji postępu rzeczowego (tj. stopień wykonania rezultatów / produktów / zadań) wskazuje na prawidłową realizację projektu;
- Projekt został zrealizowany zgodnie z kryteriami dostępu oraz kryteriami strategicznymi określonymi we wniosku o dofinansowanie;

- Poziom realizacji postępu rzeczowego (tj. stopień wykonania rezultatów / produktów / zadań) 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.

Projekt był kontrolowany przez IW (IP2) podczas kontroli planowej nr 146/POKL/WK/2013, przeprowadzonej w dniach 12-14.06.2013r. Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumentację wytworzoną po ww. kontroli. Kontroli poddano całość dokumentacji dotyczącej personelu zarządzającego oraz próbę dokumentacji pozostałego personelu. Z populacji 11 umów zawartych z pozostałym personelem w analizowanym okresie wylosowano do weryfikacji 2 umowy co stanowi 18,18 % populacji.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent nie założył zlecenia zadań merytorycznych. Zlecano natomiast usługi wykonawcom.

Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji dokumentację dotyczącą zaangażowania wykonawców w oparciu o losowy dobór próby. Zgodnie z zestawieniem przygotowanym i podpisanym przez Beneficjenta po kontroli planowej 146/POKL/WK/2013, przeprowadzonej w dniach 12-14.06.2013r. zawarto 3 umowy z wykonawcami. Zespół Kontrolujący za pomocą programu losującego wylosował do kontroli 1 z 3 wykonawców, co stanowi 33,33 % całości populacji. Wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontrolnych.

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 zewnętrznym wykonawcom zostało dokonane zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu.

### 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.

Zespół Kontrolujący podczas niniejszej kontroli planowej poddał weryfikacji działania podjęte przez Beneficjenta w przedmiotowym zakresie, przeprowadzone od dnia rozpoczęcia poprzedniej kontroli planowej nr 146/POKL/WK/2013 tj. od 12.06.2013r., Zespół Kontrolujący stwierdził, iż w analizowanym okresie Beneficjent zrekrutował 133 uczestników (łącznie 163 z 190 przewidzianych do udziału w projekcie). Zespół Kontrolujący poddał kontroli dokumentację zrekrutowanych uczestników projektu na podstawie losowego doboru próby. Analizie poddano dokumentację uczestników 1 z 4 edycji (z wyłączeniem 1 edycji weryfikowanej podczas poprzedniej kontroli planowej). Kontroli poddano III edycję uczestników, z której Kontrolujący wylosowali 14 uczestników. Łącznie skontrolowano 14 z 133 uczestników projektu, co stanowi 10,53 % całości populacji dostępnej na dzień kontroli. Losowania dokonano za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie Beneficjent założył realizację następujących merytorycznych form wsparcia:

- Reintegracja społeczna: W ramach zadania uczestnicy zrealizują 112 h/edycję a uczestniczki 133 h/edycję. Różna ilość godzin szkoleniowych wynika z ich dopasowania do odmiennych potrzeb kobiet i mężczyzn. Zostaną zorganizowane szkolenia:
  - ✓ Kompetencji psychospołecznych - 40h na grupę,
  - ✓ Rekrutacja bez tajemnic – 30h na grupę,
  - ✓ Kuźnia kreatywności – 28h na grupę,
  - ✓ Zawodowy savoir-vivre i dress code – 14h na grupę,
  - ✓ Szef na obcasach – tylko dla kobiet, 21h na edycję.
 Dodatkowe działania:
  - ✓ Punkt indywidualnego wsparcia (PIW) – konsultacje z informatykiem, psychologiem, doradcą kariery, prawnikiem, psychoterapeutą – średnio 5 h na uczestnika.
- Reintegracja zawodowa - w ramach zadania zaplanowano 420 h szkoleń na uczestnika. Każda z 6 edycji obejmie następujące szkolenia:
  - ✓ Szkolenie zawodowe w 3 grupach:
    - Opiekun indywidualny,
    - Pracownik administracyjno-biurowy,
    - Bukieciarz - florysta.
 300h na grupę w edycji – prowadzenie – trenerzy zawodu, szkolenie zakończy egzamin. Dodatkowo w ramach V edycji odbędzie się szkolenie konserwator- pracownik porządkowy dla 10 osobowej grupy uczestników.
  - ✓ Szkolenie komputerowe - przygotowanie do egzaminu ECDL Start – 4 moduły tematyczne zgodnie z programem ECDL: podstawy technik informatycznych i komunikacyjnych, zarządzanie plikami, przetwarzanie tekstów, arkusze kalkulacyjne; łącznie 120h na grupę w edycji, średnio 30 h moduł.
- Aktywizacja zawodowa - po szkoleniach zostaną zrealizowane:
  - ✓ Staże/Zajęcia reintegracji zawodowej. u pracodawcy - 3-miesiące, (8h/dzień), dla 30% uczestników projektu (57 osoby), średnio 9 osób w edycji,
  - ✓ Zewnętrzne kursy zawodowe - komplementarne do szkolenia zawodowego w CIS, średnio 150 h/kurs/ed.) dla 30% uczestników (57 os.) nie korzystających ze staży, śr. 9 os./ed. i 3 osoby na kurs. Dla uczestników grupy opiekun indywidualny – kurs ratownictwa medycznego, dla grupy pracownik administracyjno-biurowy – kadry i płace, dla grupy bukieciarz-florysta - kasjer-sprzedawca

Pozostałym uczestnikom doradca kariery zaproponuje inne formy aktywności (np. wolontariat). Za udział w szkoleniach i stażach/zajęciach reintegracji zawodowej wypłacone zostanie proporcjonalne stypendium uzależnione od frekwencji.

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż po kontroli planowej 146/POKL/WK/2013 przeprowadzonej w dniach 12-14.06.2013r Beneficjent zrealizował 148 form wsparcia. Do weryfikacji wylosowano 19 form wsparcia co stanowi 12,84 % populacji. Realizacja merytorycznych form wsparcia została zweryfikowana na podstawie próby dokumentacji. Zweryfikowano wsparcie udzielone uczestnikom grupy I – pracownik administracyjno-biurowy III edycji szkoleń.

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;
- 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;
- 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.

#### **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.07.02.01-02-054/12 pod tytułem „Centrum Aktywnych” 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.07.02.01-02-054/12-03, zatwierdzony przez IW(IP2), wartość wniosku 294 576,33zł wartość dokumentów objętych próbą 31 719,04zł, wartość procentowa próby 10,76%;
- WNP-POKL.07.02.01-02-054/12-04, zatwierdzony przez IW(IP2), wartość wniosku 312 019,84zł wartość dokumentów objętych próbą 32 430,95 zł, wartość procentowa próby 10,39%;
- WNP-POKL.07.02.01-02-054/12-05, zatwierdzony przez IW(IP2), wartość wniosku 293 253,02zł wartość dokumentów objętych próbą 38 230,28zł, wartość procentowa próby 13,03%;
- WNP-POKL.07.02.01-02-054/12-06, zatwierdzony przez IW(IP2), wartość wniosku 323 790,89zł wartość dokumentów objętych próbą 35 176,40zł, wartość procentowa próby 10,86%;
- WNP-POKL.07.02.01-02-054/12-07, zatwierdzony przez IW(IP2), wartość wniosku 277 363,18zł wartość dokumentów objętych próbą 53 725,01zł, wartość procentowa próby 19,36%;
- WNP-POKL.07.02.01-02-054/12-08, zatwierdzony przez IW(IP2), wartość wniosku 262 066,75zł wartość dokumentów objętych próbą 29 729,97zł, wartość procentowa próby 11,34%.

Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty księgowe zostały zestawione w tabelach, będących integralną częścią *Listy sprawdzającej dla kontroli na miejscu projektu*. Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 221 011,65 zł, co stanowi 12,53% wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie od 01.04.2013r. do 30.09.2014r.

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 są prawidłowo opisane.
- 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.
- Wydatki, rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowane.
- Koszty bezpośrednie są kwalifikowane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL* a koszty ujęte w katalogu kosztów pośrednich a przyporządkowane do kosztów bezpośrednich posiadają związek z zadaniem, w ramach, którego zostały wykazane i nie prowadzą do podwójnej refundacji wydatków.
- Koszty pośrednie są kwalifikowane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- W ramach realizowanego projektu płatności ponoszone są z konta projektu oraz gotówką z kasy projektu, również płatności ponoszone są z konta bieżącego po czym są refundowane.
- W realizowanym projekcie nie jest wymagany wkład własny.
- W ramach projektu nie finansuje się zwykłą działalność jednostki realizującej projekt.
- 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 podczas czynności kontrolnych przedstawił oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.11.2014r. z którego wynika że Beneficjent nie jest czynnym płatnikiem VAT.
- 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.
- Zakupiony sprzęt w ramach projektu jest faktycznie wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem
- Beneficjent posiada wyodrębnione konto bankowe na potrzeby realizacji projektu.
- Wszystkie poniesione wydatki zostały przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu.
- W ramach projektu występuje cross-financing.
- Beneficjent nie wynajmuje pomieszczeń w celu realizacji działań w ramach projektu.

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

W realizowanym projekcie Beneficjent nie przewidział rozliczania kosztów bezpośrednich ryczałtem ani na podstawie stawek jednostkowych.

**6. 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 założeniami wniosku o dofinansowanie projektu oraz zweryfikowaną dokumentacją w tym zakresie Kontrolujący stwierdzili, iż Beneficjent Gmina Wrocław/ Centrum Integracji Społecznej jako wspólnota samorządowa - gmina, jest zobowiązany do przeprowadzania zakupu towarów i usług w ramach projektu zgodnie z zapisami zawartymi w Ustawie Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29.01.2004 r. (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 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 zakupem następujących towarów i usług:

- pozycja 31 (zadanie 3) szczegółowego budżetu projektu - koszt codziennych posiłków + poczęstunku dla uczestników projektu (30 osób x średnio 21 dni miesięcznie x 17 zł – założona wartość w budżecie wynosi 257 040,00zł brutto,
- pozycja 38 (zadanie 4) szczegółowego budżetu projektu – organizacja zewnętrznych kursów zawodowych średnio 150 godzin na kurs ( 3 kursy w edycji x 6 edycji x 6 500zł brutto– założona wartość w budżecie wynosi 117 000,00 zł brutto.
- pozycja 28 (zadanie 4) szczegółowego budżetu projektu- materiały do prowadzenia szkolenia bukietarz florysta (24 miesiące x 3 000 zł) np. kwiaty świeże, materiały ozdobne- założona wartość w budżecie wynosi 72 000 zł brutto.

Na podstawie dokumentacji przedstawionej Kontrolującym oraz wniosku o dofinansowanie projektu Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent od dnia rozpoczęcia poprzedniej kontroli planowej nr 146/POKL/WK/2013, przeprowadzonej w dniach 12-14.06.2013r. nie dokonywał zakupów powyżej 14 tys. Euro netto. W związku z faktem, iż Zespół Kontrolujący nie stwierdził podczas poprzedniej kontroli żadnych uchybień w przedmiotowym zakresie, Kontrolujący podczas obecnej kontroli odstąpili od weryfikacji działań w przedmiotowym zakresie.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją oraz szczegółowym budżetem projektu, Wnioskodawca był zobligowany do dokonania w myśl zapisów Zasady Efektywnego Zarządzania Finansami zakupu następujących towarów i usług:

- Przeprowadzenie konsultacji z zakresu prawa dla uczestników projektu "Centrum Aktywnych"- pozycja nr 9 szczegółowego budżetu projektu – łączna wartość 38 000 zł brutto,
- Wynagrodzenie trenera prowadzącego szkolenie zawodowe savoir vivre i dress code – łącznie 21 280,00 zł brutto,
- Wynagrodzenie instruktorów prowadzących szkolenie „Kuznia kreatywności” – łącznie 47 880,00 zł brutto,
- Materiały do prowadzenia kursu komputerowego przygotowującego do egzaminu ECDL Start – 22 800,00 zł brutto,
- Materiały do prowadzenia szkolenia „Opiekun Indywidualny” – 43 349,12 zł brutto,
- Materiały do prowadzenia szkolenia „Pracownik administracyjno – biurowy” – 43 205,25 zł brutto, Wynagrodzenie Specjalisty ds. promocji – 21 000,00 zł brutto,
- Publikacja ogłoszeń informacyjno-rekrutacyjnych w prasie lokalnej - 31 200 zł brutto,

Na podstawie dokumentacji przedstawionej Kontrolującym oraz wniosku o dofinansowanie projektu Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent od dnia rozpoczęcia poprzedniej kontroli planowej 146/POKL/WK/2013, przeprowadzonej w dniach 12-14.06.2013r. nie dokonywał zakupów usług powyżej 20 tys. Netto PLN. W związku z faktem, iż Zespół Kontrolujący nie stwierdził podczas poprzedniej kontroli żadnych uchybień w przedmiotowym zakresie, Kontrolujący podczas obecnej kontroli odstąpili od weryfikacji działań w przedmiotowym zakresie.

Ponadto zgodnie ze zweryfikowaną dokumentacją w tym zakresie Kontrolujący stwierdzili, iż Beneficjent dokonywał jednorazowych zakupów towarów lub usług o wartości poniżej 20 tys. zł. W przypadku powyższych postępowań Beneficjent był zobowiązany do stosowania Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14000 euro na dostawę i usługi z dnia 18.07.2012r. § 5, ust. 6-7.



Kontrolującym przedstawiono zestawienie przeprowadzonych postępowań o wartości poniżej 20 tys. zł. zawierające 17 pozycji.

Z powyższego zestawienia wylosowano do zweryfikowania 2 postępowania, co stanowi 11,76 % populacji. Wydruk losowania został dołączony do akt kontroli.

Do weryfikacji wylosowano postępowanie dotyczące wyboru specjalisty ds. promocji (pozycja 52 szczegółowego budżetu projektu, pozycja 23 zestawienia) oraz postępowanie dotyczące wykonania badań lekarskich z zakresu medycyny pracy dla uczestników przed przystąpieniem do szkoleń zawodowych (pozycja 32 szczegółowego budżetu projektu, pozycja 26 zestawienia).

Na podstawie przedstawionej dokumentacji, dotyczącej powyższego zakresu Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent dokonał zakupu usług o wartości poniżej 20 tys. PLN netto, w związku z powyższym nie był zobligowany do dokonania porównania cen u co najmniej 3 potencjalnych wykonawców. Beneficjent dokonał porównania 2 dostawców usługi, wybierając najkorzystniejszą ofertę zgodnie z przyjętymi kryteriami. Opis usługi został przeprowadzony starannie i uwzględnia wszystkie kryteria mogące mieć wpływ na cenę.

## **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 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 powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu.
- Beneficjent przed powierzeniem przetwarzania danych osobowych poinformował o zamiarze powierzenia IW (IP2).
- 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.
- Beneficjent uzyskał zgodę na powierzenie przetwarzania danych od IW (IP2).

- 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.
- Beneficjent nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych w szczególności przed Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.

## 9. Prawidłowość 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 *Wytocznymi 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 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: 26.01.2015 r.

Informacja pokontrolna zawiera 11 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:

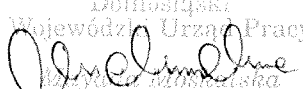
Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania Informacji Pokontrolnej. Odmowa podpisania dokumentu musi zostać pisemnie uzasadniona i przesłana wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji Pokontrolnej w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej 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.

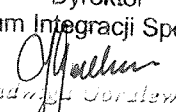



.....  
Dolnośląski  
Wojewódzki Urząd Pracy  
  
Sylwia Chybawicz  
Starszy Referent w Wydziale Kontroli Projektów

.....  
Dolnośląski  
Wojewódzki Urząd Pracy  
  
Sylwia Chybawicz  
Starszy Referent w Wydziale Kontroli Projektów

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

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

Dyrektor  
Centrum Integracji Społecznej  
  
Jadwiga Jurdzińska

.....  
PREZYDENTA  
  
Jadwiga Szatkiewicz  
DYREKTORA WYDZIAŁU  
KONTROLI FUNDUSZAMI

.....  
Kierownik  
Wydziału  
Kontrolny

