

Informacja pokontrolna nr I/5

1	Podstawa prawna kontroli	Na podstawie art. 27 ust. 1 pkt 5 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2006 Nr 227, poz. 1658, z późn. zm.), § 15 pkt 1 Porozumienia nr KL/PM/WUP/2007/1 z dnia 14 sierpnia 2007 roku w sprawie dofinansowania działania 6.1. Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie w Priorytecie VI Rynek Pracy otwarty dla wszystkich w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz na podstawie § 13 Umowy Ramowej nr POKL06.01.03-22-019/08-00 projektu systemowego realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Agnieszka Chmaruk - Król - Kierownik zespołu kontrolującego, Jarosław Andruszkiewicz, Lidia Krajnik
4	Termin kontroli	30.06.2008r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowana
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiatowy Urząd Pracy w Gdyni
7	Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Kołłątaja 8, 81-332 Gdynia
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	Nazwa projektu: „Od dzisiaj mów do mnie szefie” Numer projektu: POKL.06.01.03-22-019/08 Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie (Poddziałanie 6.1.3 Poprawa zdolności do zatrudnienia oraz podnoszenie poziomu aktywności zawodowej osób bezrobotnych) Nr umowy POKL.06.01.03-22-019/08-00 Wartość projektu: 1 063 380,05 PLN Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli: 199 907,00 PLN
9	Zakres kontroli dot:	<ol style="list-style-type: none"> 1. prawidłowości rozliczeń finansowych, 2. sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach podsystemu PEFS) zgodność z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o Ochronie Danych Osobowych, 3. zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta, 4. poprawności udzielania pomocy publicznej (weryfikacja zaświadczeń o pomocy publicznej), 5. poprawność udzielania zamówień publicznych, 6. sposobu rekrutacji uczestników projektu, 7. sposobu realizacji działań promocyjnych, 8. sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby	W przypadku dotyczących: ➤ Prawidłowości rozliczeń finansowych.



	skontrolowanych dokumentów	<p>Kontrolą objęto wszystkie pozycje poniesionych w ramach projektu wydatków, które zostały rozliczone w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność. Wielkość skontrolowanych dokumentów finansowych wynosi 199 907,00 zł to jest 100 % w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.</p> <p>➤ Poprawność udzielania zamówień publicznych. Skontrolowano jedno postępowanie organizowane w celu przeprowadzenia szkolenia, którego częściowy koszt został zatwierdzony we wniosku o płatność.</p> <p>Doboru próby do kontroli pozostałych dokumentów dokonano metodami statystycznymi. I tak w przypadku:</p> <p>➤ Sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu. Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dokonano przy pomocy doboru prostego losowego. Z Listy osób biorących udział w projekcie „Od dzisiaj mów do mnie szefie” w okresie od 01.01.2008r do 30.04.2008r. wybrano pozycje numer 2, 7, 19, 22. W toku kontroli sprawdzono dokumentację 4 z 24 Beneficjentów Ostatecznych, pod względem wyrażenia zgody przez Beneficjenta Ostatecznego na przetwarzanie jego danych osobowych, co stanowi ponad 16% liczby osób które rozpoczęły udział w Projekcie.</p> <p>➤ Poprawność udzielania pomocy publicznej (weryfikacja zaświadczeń de minimis). Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dokonano przy pomocy doboru prostego losowego. Wybrano 4 zaświadczenia z 15, co stanowi ponad 26% wystawionych w Projekcie do dnia 30.04.2008r. zaświadczeń <i>de minimis</i>.</p> <p>➤ Sposobu wyboru wniosku o przyznanie jednorazowo środków z Funduszu Pracy na podjęcie działalności gospodarczej. Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dokonano przy pomocy doboru prostego losowego. Wybrano 1 dotacje z 14 wypłaconych, co stanowi ponad 7% udzielonych do dnia 30.04.2008r. w Projekcie jednorazowo środków z Funduszu Pracy na podjęcie działalności gospodarczej</p> <p>➤ Sposób rekrutacji uczestników projektu. Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dokonano przy pomocy doboru prostego losowego. Z Listy osób biorących udział w projekcie „Od dzisiaj mów do mnie szefie” w okresie od 01.01.2008r do 30.04.2008r. wybrano pozycje numer 2, 7, 19, 22. W toku kontroli sprawdzono dokumentację 4 z 24 Beneficjentów Ostatecznych pod względem kwalifikowania ich do Projektu, co stanowi ponad 16% liczby osób które rozpoczęły udział w Projekcie.</p>
11	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	<p>1. Prawidłowości rozliczeń finansowych.</p> <p>Kontrolą objęto wszystkie pozycje poniesionych w ramach projektu wydatków wykazanych we wniosku o płatność: 1 - nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-01 za okres od 01.01.2008r. do</p>

31.03.2008r., na kwotę 78.400 PLN zatwierdzonym przez WUP w Gdańsku w dniu 13.05.2008 r.,

2 - nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-02 za okres od 01.04.2008r. do 30.04.2008r., na kwotę 121.507 PLN zatwierdzonym przez WUP w Gdańsku w dniu 04.06.2008 r.,

Wartość skontrolowanych dokumentów finansowych wynosi 199 907,00 zł to jest 100% w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Stwierdzono, że wybrane pozycje wydatków ujęte w w/w wnioskach mają odzwierciedlenie w odpowiednich dokumentach w postaci:

Ad 1

Zadanie 4: *dotacje*

Pozycja nr 1

Numer księgowy EFS/296/164/2 z dnia 27.03.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. B G, zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 5/2008 z dnia 27.03.2008r. na kwotę 13.000,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-5/BSt/08 z dnia 27.03.2008 r. oraz wyciąg numer 3 za okres od 28.03.2008 do 28.03.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/305/164/9.

Pozycja nr 2

Numer księgowy EFS/295/164/3 z dnia 26.03.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. P D zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 4/2008 z dnia 26.03.2008r. na kwotę 13.200,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-4/BSt/08 z dnia 26.03.2008 r. oraz wyciąg numer 2 za okres od 27.03.2008 do 27.03.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/301/164/7.

Pozycja nr 3

Numer księgowy EFS/297/164/4 z dnia 25.03.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. A S, zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 1/2008 z dnia 25.03.2008r. na kwotę 13.200,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-1/BSt/08 z dnia 25.03.2008 r. oraz wyciąg numer 2 za okres od 27.03.2008 do 27.03.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/301/164/7.

Pozycja nr 4

Numer księgowy EFS/298/164/5 z dnia 25.03.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. A J, zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 2/2008 z dnia 25.03.2008r. na kwotę 13.000,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-2/BSt/08 z dnia 25.03.2008 r. oraz wyciąg numer 2 za okres od 27.03.2008 do 27.03.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/301/164/7.

Pozycja nr 5

Numer księgowy EFS/299/164/6 z dnia 26.03.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. K L zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 6/2008 z dnia 27.03.2008r. na kwotę 13.000,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji

jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-6/BSt/08 z dnia 27.03.2008 r. oraz wyciąg numer 4 za okres od 29.03.2008 do 31.03.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/309/164/11.

Pozycja 6

Numer księgowy EFS/302/164/8 z dnia 27.03.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. I K, zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 3/2008 z dnia 26.03.2008r. na kwotę 13.000,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-3/BSt/08 z dnia 26.03.2008 r. oraz wyciąg numer 2 za okres od 27.03.2008 do 27.03.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/301/164/7.

Ad.2

Zadanie 4: *dotacje*

Pozycja 1

Numer księgowy EFS/309/164/10 z dnia 27.03.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. R G, zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 7/2008 z dnia 28.03.2008r. na kwotę 13.000,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-7/BSt/08 z dnia 27.03.2008 r. oraz wyciąg numer 5 za okres od 01.04.2008 do 01.04.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/315/164/12.

Pozycja 2

Numer księgowy EFS/365/164/18 z dnia 17.04.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. A A, zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 8/2008 z dnia 28.03.2008r. na kwotę 13.000,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-8/BSt/08 z dnia 17.04.2008 r. oraz wyciąg numer 10 za okres od 18.04.2008 do 18.04.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/375/164/22.

Pozycja 3

Numer księgowy EFS/379/164/23 z dnia 21.04.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. R W, zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 12/2008 z dnia 21.04.2008r. na kwotę 13.000,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-12/JO/08 z dnia 21.04.2008 r. oraz wyciąg numer 12 za okres od 22.04.2008 do 22.04.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/390/164/29.

Pozycja 4

Numer księgowy EFS/380/164/24 z dnia 21.04.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. J B, zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 13/2008 z dnia 21.04.2008r. na kwotę 13.400,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-13/JO/08 z dnia 21.04.2008 r. oraz wyciąg numer 12 za okres od 22.04.2008 do 22.04.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/390/164/29.

Pozycja nr 5

Numer księgowy EFS/381/164/25 z dnia 18.04.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. J

M , zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 10/2008 z dnia 18.04.2008r. na kwotę 13.000,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-10/JO/08 z dnia 18.04.2008 r. oraz wyciąg numer 11 za okres od 19.04.2008 do 21.04.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/383/164/27.

Pozycja nr 6

Numer księgowy EFS/382/164/26 z dnia 18.04.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. M H , zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 11/2008 z dnia 18.04.2008r. na kwotę 13.175,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-11/JO/08 z dnia 18.04.2008 r. oraz wyciąg numer 11 za okres od 19.04.2008 do 21.04.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/383/164/27.

Pozycja 7

Numer księgowy EFS/386/164/28 z dnia 22.04.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. M M , zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 14/2008 z dnia 22.04.2008r. na kwotę 12.985,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-14/JO/08 z dnia 22.04.2008 r. oraz wyciąg numer 13 za okres od 23.04.2008 do 23.04.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/396/164/32.

Pozycja nr 8

Numer księgowy EFS/391/164/30 z dnia 23.04.2008 r. tytułem przyznania jednorazowo środków na założenie własnej firmy p. T B , zgodnie z Umową o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej nr 15/2008 z dnia 23.04.2008r. na kwotę 13.200,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest dokument źródłowy nr PD-9423-2-15/JO/08 z dnia 23.04.2008 r. oraz wyciąg numer 14 za okres od 24.04.2008 do 24.04.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/399/164/33.

Zadanie 3: Szkolenia

Pozycja 9

Numer księgowy EFS/349/164/17 z dnia 26.03.2008 r. tytułem zapłaty za szkolenie „Jak założyć własną firmę”, zgodnie z fakturą VAT nr F/ZP/0016/08 z dnia 26.03.2008 r. kwotę 8.373,00 zł wraz ze specyfikacją do faktury. Na potwierdzeniem dokonania operacji jest wyciąg numer 9 za okres od 11.04.2008 do 17.04.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/367/164/19.

Pozycja 10

Numer księgowy EFS/392/164/31 z dnia 15.04.2008 r. tytułem zapłaty za szkolenie „Jak założyć własną firmę”, zgodnie z fakturą VAT nr F/ZP/0021/08 z dnia 15.04.2008 r. kwotę 8.374,00 zł wraz ze specyfikacją do faktury. Na potwierdzeniem dokonania operacji jest wyciąg numer 15 za okres od 24.04.2008 do 28.04.2008 o numerze ewidencyjnym EFS/409/164/34.

Powyższych operacji dokonano z wyodrębnionego na cele Projektu rachunku bankowego nr 33 1440 1026 0000 0000 0012 2716.

Nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności jednostki realizujące

Projekt ze środków przeznaczonych na realizację projektu.

W toku kontroli stwierdzono, że w/w dokumenty księgowe zawierają trwały opis dotyczący:

- numeru Umowy o dofinansowanie Projektu i tytułu Projektu,
- informacji, że Projekt współfinansowany jest z EFS,
- kwoty kwalifikowanej,
- nazwy zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie Projektu w ramach którego wydatek jest ponoszony.

Jednocześnie dokumenty księgowe zawierały informację, że operacja została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym, o stosowaniu ustawy Prawo zamówień publicznych (w przypadku faktury za szkolenie) oraz o podziale środków kwalifikowalnych w postaci (EFS – 85 %, środki krajowe – 15 %).

2. Sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach podsystemu PEFS) zgodność z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o Ochronie Danych Osobowych.

W toku kontroli sprawdzono dokumentację 4 z 24 Beneficjentów Ostatecznych pod względem wyrażenia zgody przez Beneficjenta Ostatecznego na przetwarzanie jego danych osobowych, co stanowi ponad 16% liczby osób które rozpoczęły udział w Projekcie wykazanej przez Beneficjenta w załączniku nr 2 do wniosku beneficjenta o płatność w ramach PO KL nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-02 za okres od 01.04.2008r. do 30.04.2008r. tabela 1 „Przeływ ostatecznych beneficjentów”.

Dokumentację niżej wymienionych uczestników projektu wybrano doborem prostym losowym.

1. I K
2. A R
3. D I
4. K M

Na podstawie „Deklaracji uczestnictwa beneficjenta ostatecznego w projekcie współfinansowanym z EFS” oraz skierowań na szkolenie dla w/w osób stwierdzono, że Beneficjenci Ostateczni wyrazili pisemną zgodę na przetwarzanie danych osobowych, zbieranych do Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926. z późn. zm. w celu monitorowania i ewaluacji projektu oraz Programu.

Ponadto Zespół Kontrolujący zwrócił się do Beneficjenta z prośbą o sporządzenie wykazu wszystkich osób upoważnionych przez Beneficjenta do przetwarzania danych osobowych związanych z realizacją projektu „Od dzisiaj mów do mnie szefie”. Podczas kontroli przedstawiono również Zarządzenie nr 4/2008 z dnia 12.03.2008r. Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Gdyni w sprawie Powołania w Powiatowym Urzędzie Pracy w Gdyni – Zespołu Wdrożeniowego

w celu prawidłowej realizacji projektu „Od dzisiaj mów do mnie szefie” w ramach Priorytetu VI, Działanie 6.1, Poddziałanie 6.1.3 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Stwierdzono, że wymienione w wykazie podpisanym przez p. Joannę Siwicką Dyrektora powiatowego Urzędu pracy w Gdyni i Zarządzeniu, osoby uzyskały ze strony Beneficjenta Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, po uprzednim podpisaniu oświadczenia o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych, do których uzyskują dostęp w związku z wykonywaniem swoich obowiązków.

W aktach kontroli znajdują się kserokopie w/w Upoważnień i Oświadczeń.

Podczas kontroli Beneficjent przedstawił również Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektu, w którym Dyrektor jednostki kontrolowanej oświadczył, iż „Dokumentacja projektu „Od dzisiaj mów do mnie szefie” jest przechowywana zgodnie z wytycznymi, zawartymi w Umowie ramowej projektu, tzn. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo”.

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

Na podstawie:

- Listy osób uczestniczących w Projekcie „Od dzisiaj mów do mnie szefie” w okresie od 01.01.2008 do 30.04.2008,
- *Deklaracji uczestnictwa beneficjenta ostatecznego w Projekcie współfinansowanym z EFS.*

Zespół kontrolujący sprawdził wskaźniki rzeczowej realizacji Projektu wykazane przez Beneficjenta w Załączniku nr 2 do wniosku beneficjenta o płatność w ramach PO KL nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-02 za okres od 01.04.2008r. do 30.04.2008r. tabela 1 „Przepływ ostatecznych beneficjentów” w części dotyczącej ilości osób które rozpoczęły udział w Projekcie.

W trakcie weryfikacji powyższych dokumentów stwierdzono, że 24 osoby rozpoczęły udział w Projekcie w tym 8 kobiet oraz 16 mężczyzn co jest zgodne z danymi wykazanymi w w/w tabeli.

Na podstawie:

- „Zestawienia obrotów i sald za miesiąc kwiecień 2008” stwierdzono, że wystąpiła różnica pomiędzy wykazanym postępowaniem finansowym realizacji projektu we wniosku beneficjenta o płatność nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-02 za okres od 01.04.2008r. do 30.04.2008r. a w/w zestawieniem w kwocie 225,40 zł. Podczas kontroli Beneficjent przedstawił pisemne wyjaśnienia cyt. „Różnica pomiędzy wnioskiem o płatność a zestawieniem obrotów i sald wynika z listy ek1/08/002 wypłaconej w miesiącu 04/2008 na kwotę 225,40zł, a rozliczonej ze wniosku za m-c 05/2008”. Beneficjent we wniosku o płatność nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-03 za okres 01.05.2008r. do 31.05.2008r. w załączniku nr 1 do wniosku o płatność wykazał w/w różnicę w zadaniu 3: szkolenia, poz. nr 1.

4. Poprawność udzielania pomocy publicznej (weryfikacja zaświadczeń *de minimis*).

W trakcie kontroli sprawdzono zgodność wydanych zaświadczeń o udzielonej pomocy *de minimis* z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy *de minimis* i pomocy w rolnictwie lub rybołówstwie Dz. U. Nr 53 poz 354.

Do kontroli wybrano doborem prostym losowym 4 zaświadczenia *de minimis*, wystawione przez Powiatowy Urząd Pracy w Gdyni niżej wymienionym Beneficjentom Ostatecznym otrzymującym jednorazowo środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej w ramach projektu „Od dzisiaj mów do mnie szefie”:

1. I K zaświadczenie z dnia 26.03.2008r na kwotę 13.000 zł
2. A R zaświadczenie z dnia 20.05.2008 r. na kwotę 13.370 zł
3. D I zaświadczenie z dnia 19.05.2008 r. na kwotę 13.000 zł
4. K M zaświadczenie z dnia 16.05.2008 r. na kwotę 13.000 zł

Stwierdzono, że Beneficjent – Powiatowy Urząd Pracy w Gdyni:

- wystawił w/w osobom zaświadczenie o udzielonej pomocy *de minimis*,
- w/w zaświadczenia *de minimis* są zgodne ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do *Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz.U. Nr 53 poz. 354)*,
- dzień wystawienia zaświadczenia jest tożsamy z dniem podpisania przez Beneficjenta Ostatecznego umowy w sprawie dotacji tj. z dniem udzielonej pomocy publicznej,
- na Zaświadczeniu o pomocy *de minimis* wystawionemu Panu K M w dniu 16.05.2008r. brak jest numeru identyfikacji podatkowej (NIP) beneficjenta pomocy. (załącznik nr 1).

W ramach tego Projektu Zespół Kontrolujący sprawdził wybrany na podstawie metody losowej prostej następujący wniosek o przyznanie jednorazowo środków z Funduszu Pracy na podjęcie działalności gospodarczej:

Wniosek złożony w dniu 07.03.2008 r. przez p. I K
rodzaj planowanej działalności: handel internetowy monetami kolekcjonerskimi PHU „Ivones”, kwota wnioskowana 13.000 zł.

Po pozytywnym rozpatrzeniu w/w wniosków pomiędzy PUP w Gdyni, a bezrobotnym zawarł następującą umowę:

Umowa nr 3/2008 o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej zawarta w dniu 26.03.2008 r. na kwotę 13.000 zł., z przeznaczeniem na podjęcie działalności gospodarczej: Handel internetowy.

Stwierdzono, że p. I K wywiązała się z nałożonych na nią

w wyniku umowy następujących zobowiązań:

- rozpoczęła działalność gospodarczą w terminie do dnia 01.05.2008 r. oraz przedłożyła zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej i zaświadczenie o nadaniu numeru REGON,
- przedstawiła dokumentację dotyczącą sposobu wydatkowania środków uzyskanych z dotacji do 30 dnia od dnia podjęcia działalności gospodarczej,
- udokumentowała i rozliczyła dotację do 60 dnia od dnia zgłoszenia działalności gospodarczej,
- dokonał wydatków środków z dotacji w okresie od dnia zawarcia Umowy do 30 dnia od dnia zgłoszenia działalności gospodarczej zgodnie z założeniami przyjętymi we wniosku,
- prowadzi działalność niewykluczoną ze wsparcia w ramach pomocy *de minimis*.

W/w dotacje zgodne są z:

- Rozporządzeniem Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 06.05.2008r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (Dz. U. Nr 90, poz. 557),
- Rozporządzeniem Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z dnia 21 listopada 2005r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu dokonywania refundacji ze środków Funduszu Pracy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego, przyznawania bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz form zabezpieczenia zwrotu otrzymanych środków (Dz.U. z 2006 r. nr 236, poz.200 z późn. zm.),
- Regulaminem przyznawania bezrobotnemu jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej – dotacji obowiązujący w Powiatowym Urzędzie Pracy w Gdyni.

5. Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Podczas kontroli sprawdzono dokumentację udzielenia zamówienia publicznego na szkolenie „**Jak założyć własną firmę**” pod względem prawidłowości stosowania przez Beneficjenta *Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2007 Nr 223, poz. 1655)*.

Jest to jedyne postępowanie organizowane w celu przeprowadzenia szkolenia, którego częściowy koszt został zatwierdzony we wniosku o płatność nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-02 za okres od 01.04.2008r. do 30.04.2008r.

Oznaczenie sprawy PS-3450-1/1/UG/08

Na podstawie przedstawionej do kontroli dokumentacji stwierdzono, że:

- wykonawcę szkolenia wyłoniono przeprowadzając zamówienie publiczne w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie *art. 66 w oparciu o art.5 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z dnia 2007r. nr 223, poz. 1655)*,
- wartość zamówienia ustalona została na kwotę 75.738,00 zł, co stanowi równowartość 19.534,70 euro,
- ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 26.02.2008r. na podstawie analizy lokalnego rynku pracy,

- Zaprośzenie do udziału w negocjacjach zostało wysłane w dniu 27.02.2008r. wraz ze wzorem danych dotyczących szkolenia, oświadczeniem o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu, kalkulacją kursu i oświadczeniem o zapoznaniu się ze wzorem umowy do firmy „Fundacja gospodarcza” z siedzibą w Gdyni,
- Po złożeniu oferty w dniu 04.03.2008 r. i przeprowadzeniu negocjacji w dniu 05.03.2008 r. zamawiający zawarł Umowę nr PS-9340-7/1/2008 z wykonawcą w dniu 07.03.2008r. na organizację szkolenia „Jak założyć własną firmę” na kwotę 75.738,00 zł. na przeszkolenie 73 osób w terminie zgodnym z załączonym harmonogramem szkoleń. W dniach 04.04.2008 r., 28.04.2008 r., 30.05.2008 r. sporządzono kolejne aneksy do podpisanej umowy,
- Zamawiające posiada kompletny Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-2 i ZP-2/WR,
- W dniu 04.03.2008 r. na druku ZP-17 Zamawiający stwierdził spełnienie przez Wykonawcę warunków udziału w postępowaniu,
- Kierownik Zamawiającego oraz 3 osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły w dniu 26.02.2008r. oświadczenia ZP – 11, co jest zgodne z art. 17 ust. 1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- Zamawiający w dniu 02.04.2008 r. zamieścił ogłoszenie o zawarciu umowy nr OZU/2008/04/02-2506970 na portalu internetowym UZP.

Zespół Kontrolujący stwierdził poprawność przedstawionej podczas kontroli dokumentacji dotyczącej udzielenia zamówienia publicznego na szkolenie „**Jak założyć własna firmę**”, z *Ustawą z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2007 Nr 223, poz. 1655)*.

6. Sposób rekrutacji uczestników

W toku kontroli sprawdzono dokumentację 4 z 24 Beneficjentów Ostatecznych pod względem kwalifikowania ich do Projektu.

Wielkości próby dokonano doborem prostym losowym, co stanowi ponad 10% liczby osób które rozpoczęły udział w Projekcie wykazanej przez Beneficjenta w załączniku nr 2 do wniosku beneficjenta o płatność w ramach PO KL nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-02 za okres od 01.04.2008r. do 30.04.2008r. tabela 1 „Przeływ ostatecznych beneficjentów”.

Kwalifikowalność niżej wymienionych osób została sprawdzona na podstawie kart rejestracyjnych bezrobotnych oraz „*Deklaracji uczestnictwa beneficjenta ostatecznego w projekcie współfinansowanym z EFS*”:

1. I K
2. A R
3. D I
4. K M

Stwierdzono, że wszyscy wyżej wymienieni Beneficjenci Ostateczni kwalifikują się do Projektu tj. spełniają kryteria doboru zawarte w *Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013*, a także w ustawie *O promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy Dz. U.2004 nr 99 poz.1001 z późn. zm.*

		<p>7. Sposób realizacji działań promocyjnych.</p> <p>W toku kontroli sprawdzono wywiązanie się przez Beneficjenta z obowiązków promocyjnych wynikających z § 16 umowy nr POKL.06.01.03-22-019/08-00. Na potwierdzenie powyższego Beneficjent przedstawił materiały promujące Projekt na które składały się m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ ulotki informacyjne, plakaty, druki promujące Projekt, ➤ wydruki informacyjne ze strony internetowej Beneficjenta oraz biuletynu Informacji Publicznej Miasta Gdynia. <p>Na własnej stronie internetowej oraz w swojej siedzibie Beneficjent umieścił informacje o realizowanym Projekcie „Od dzisiaj mów do mnie szefie”.</p> <p>Ponadto w Dzienniku Bałtyckim oraz w Informatorze Rady i Prezydenta Miasta RATUSZ ukazał się artykuł informujący o możliwości udziału w Projekcie.</p> <p>Ponadto wszystkie materiały promocyjne i dokumenty dot. Projektu zawierały informację o współfinansowaniu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, tytuł Projektu oraz logo EFS, emblemat Wspólnoty, logo Programu POKL (Kapitał Ludzki).</p> <p>Opisane wyżej informacje są zgodne z działaniami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu.</p> <p>8. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>Podczas kontroli stwierdzono, że kontrolowana dokumentacja jest przechowywana w sposób trwały (spięta w teczkach), a dokumenty zostały opisane w taki sposób, aby widoczny był ich związek z projektem. Podczas kontroli Beneficjent przedstawił również Oświadczenie na temat przechowywania dokumentacji projektu, z którego wynika, że dokumentacja projektu „Od dzisiaj mów do mnie szefie” jest przechowywana zgodnie z wytycznymi, zawartymi w Umowie ramowej projektu, tzn. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo”.</p>
12	Wnioski z przeprowadzonej kontroli	<p>Na podstawie kontrolowanych dokumentów Zespół Kontrolujący stwierdził:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. w zakresie rozliczeń finansowych, kontrolowane pozycje wydatków przedstawione we wnioskach o płatność nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-01 za okres od 01.01.2008r. do 31.03.2008r. oraz nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-02 za okres od 01.04.2008r. do 30.04.2008r. są zgodne z wydatkami zawartymi we Wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu PO KL, a także zostały rzeczywiście poniesione oraz są poparte stosownymi dokumentami księgowymi. 2. Beneficjent prawidłowo pozyskuje i przechowuje dane o uczestnikach projektu. 3. Dane przekazane we wniosku o płatność nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-02 za okres od 01.04.2008r. do 30.04.2008r w części dotyczącej postępu rzeczowego są zgodne ze stanem rzeczywistym. <p>W stosunku do postępu finansowego zaistniała rozbieżność pomiędzy „Zestawieniem obrotów i sald za miesiąc kwiecień 2008”, a pkt 4 wniosku beneficjenta o płatność w ramach PO KL nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-02 za okres od 01.04.2008r. do 30.04.2008 r. w kwocie 225,40 zł. Beneficjent we Wniosku beneficjenta o płatność nr WUP-POKL.06.01.03-22-019/08-03 za okres 01.05.2008r. do 31.05.2008r. w załączniku nr 1 do wniosku o płatność wykazał w/w</p>

		<p>różnicę w zadaniu 3: szkolenia, poz. nr 1.</p> <p>4. Wystawione przez Beneficjenta zaświadczenia o udzielonej pomocy <i>de minimis</i> Beneficjentom Ostatecznym są zgodne z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie <i>zaświadczenia o pomocy de minimis i pomocy w rolnictwie lub rybołówstwie</i>.</p> <p>Na Zaświadczeniu o pomocy <i>de minimis</i> wystawionemu Panu K M w dniu 16.05.2008r. brak jest numeru identyfikacji podatkowej (NIP) beneficjenta pomocy.</p> <p>Na podstawie jednego losowo dobrane wniosku o przyznanie jednorazowo środków z Funduszu Pracy na podjęcie działalności gospodarczej stwierdzono, poprawność przedstawionej podczas kontroli dokumentacji.</p> <p>5. poprawność przedstawionej podczas kontroli dokumentacji dotyczącej udzielenia zamówienia publicznego na szkolenie „Jak założyć własną firmę”.</p> <p>6. Na podstawie dobranej próby ponad 16% liczby Beneficjentów Ostatecznych którzy rozpoczęli udział w Projekcie, stwierdzono że osoby te spełniały wymogi kwalifikowania do udziału w Projekcie.</p> <p>7. Beneficjent spełnił obowiązek dotyczący promocji i informowania o realizacji Projektu i współfinansowaniu jego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.</p> <p>8. Beneficjent poprawnie prowadzi dokumentację dotyczącą realizacji Projektu.</p> <p>Po weryfikacji prawidłowości realizacji projektu kontrolowanego obszaru Zespół Kontrolujący stwierdził, że informacje dotyczące postępu realizacji projektu, a także poniesione wydatki przedstawione przez Beneficjenta we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem rzeczywistym.</p>
13	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybienia	<p>W zakresie kontrolowanej dokumentacji nie stwierdzono nieprawidłowości.</p> <p>W zakresie kontrolowanej dokumentacji stwierdzono uchybienie:</p> <p>➤ na Zaświadczeniu o pomocy <i>de minimis</i> wystawionemu Panu K M w dniu 16.05.2008r. brak jest numeru identyfikacji podatkowej (NIP) beneficjenta pomocy.</p>
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	15.07.2008r.

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

Pouczenie:

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

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

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej przez jednostkę kontrolowaną:

- Jednostka kontrolująca stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub części; w takiej sytuacji kontrolujący zmienia lub uzupełnia odpowiednią część Informacji pokontrolnej, a następnie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, wysyła ponownie do podpisu kierownikowi jednostki kontrolowanej 2 podpisane przez członków zespołu kontrolującego egzemplarze Informacji pokontrolnej,
- Jednostka kontrolująca nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez jednostkę kontrolowaną; w takiej sytuacji kontrolujący w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń przekazują tę informację wraz z uzasadnieniem do jednostki kontrolowanej oraz ponownie przekazują do jednostki kontrolowanej 2 egzemplarze Informacji pokontrolnej.

Po otrzymaniu kolejnej Informacji pokontrolnej Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej:

- przesyła podpisany egzemplarz Informacji pokontrolnej do jednostki kontrolującej lub,
- przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji pokontrolnej i przesyła je Kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

W przypadku odmowy kontrolujący zamieszcza w Informacji pokontrolnej adnotację o odmowie podpisania Informacji pokontrolnej oraz jej uzasadnienie. Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Prosimy również o poinformowanie Dyrektora jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag oraz o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

SPECJALISTA ds. PROGRAMÓW
Chmielec - Diod

Specjalista ds. Programów

Jarostaw Andrzejewicz

Podpis członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego i eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Alena Wróbel
DIREKTORA
Regionalnego Urzędu Pracy w Gdyni

21.09.2008

Data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej
lub osoby przez Niego upoważnionej