

Informacja pokontrolna nr I/25

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 POKL06.01.03-22-021/08-00 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, Lidia Kłosowska, Paweł Rusak
4	Termin kontroli	08-10.09.2008r.
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: „Nie przegap” Numer projektu: POKL.06.01.03-22-021/08 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 06.01.03-22-021/08-00 Wartość projektu: 520.032,00 PLN Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli: 125.862,93 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) zgodnie 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. poprawność udzielania zamówień publicznych, 5. sposobu rekrutacji uczestników projektu, 6. sposobu realizacji działań promocyjnych, 7. sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu, 8. poprawności realizacji form wsparcia poprzez odbycie wizyty monitoringowej. <p>Powyższy zakres nie przewiduje kontroli pomocy publicznej, ponieważ zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, Beneficjent w projekcie nie założył realizacji form wsparcia udzielających pomocy publicznej.</p>



10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>W przypadku sposobu wyboru dokumentów do kontroli dotyczących:</p> <p>➤ Prawidłowości rozliczeń finansowych. Kontrolą objęto wszystkie pozycje, poniesionych w ramach projektu wydatków, które zostały rozliczone w zatwierdzonych do dnia kontroli wniosku o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-22-021/08-05 za okres od 01.07.2008r. do 31.07.2008r. Wielkość skontrolowanych dokumentów finansowych wynosi 73.862,25 zł to jest 58,68 % w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.</p> <p>➤ Poprawności udzielania zamówień publicznych. Z Zestawienia szkoleń organizowanych w ramach projektu „Nie przegap” wybrano 1 z 8 postępowań organizowanych w celu przeprowadzenia szkolenia, co stanowi 12,5% liczby przeprowadzonych postępowań przetargowych. Wszystkie pozostałe zamówienia publiczne zostały udzielone również w trybie zamówienia z wolnej ręki, dlatego sprawdzenie poprawności stosowania procedur ustawy PZP na przykładzie jednego zamówienia opiewającego na najwyższą kwotę, zdaniem Zespołu Kontrolującego ma charakter reprezentatywny i pozwala wyciągnąć wnioski na przestrzeganie procedur w pozostałych zamówieniach w trybie zamówienia z wolnej ręki.</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 wybrano doбором losowym z interwałem.</p> <p>1. Z Listy osób biorących udział w szkoleniach w ramach projektu „Nie przegap” w okresie od 01.01.2008r do 31.07.2008r. wybrano co 10 pozycję, począwszy od pozycji 4, tj.: 4, 14, 24, 34, 44, 54, 64, 74, 84, 94, 104, 114, 124, 134, 144, 154. W toku kontroli sprawdzono dokumentację 16 z 154 Beneficjentów Ostatecznych, pod względem wyrażenia zgody przez Beneficjenta Ostatecznego na przetwarzanie jego danych osobowych, co stanowi 10,39% liczby osób które rozpoczęły udział w Projekcie.</p> <p>2. Z listy osób pracujących przy realizacji projektu „Nie przegap” wybrano co 5 pozycję, począwszy od pozycji 3, tj.: 3, 8, 13, 18, 23, 28. W toku kontroli sprawdzono dokumentację 6 z 31 pracowników obsługujących projekt, pod względem uzyskania 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, co stanowi 19,35 % liczby osób pracujących przy realizacji projektu.</p> <p>➤ Sposób rekrutacji uczestników projektu. Wielkość próby skontrolowanych dokumentów wybrano doбором losowym z interwałem. Z Listy osób biorących udział w szkoleniach w ramach projektu „Nie przegap” w okresie od 01.01.2008r do 31.07.2008r. wybrano co 10 pozycję począwszy od pozycji 4, tj.: 4, 14, 24, 34, 44, 54, 64, 74, 84, 94,</p>
----	--	--

		<p>104, 114, 124, 134, 144, 154. W toku kontroli sprawdzono dokumentację 16 z 154 Beneficjentów Ostatecznych, pod względem kwalifikowania się do Projektu, co stanowi 10,39% liczby osób które rozpoczęły udział w Projekcie.</p> <p>➤ Sposobu wyboru szkolenia w celu przeprowadzenia wizyty monitoringowej. Wielkość próby dokonano przy pomocy doboru prostego losowego. Do kontroli wybrano 1 z 6 będących w trakcie realizacji szkoleń na podstawie „Oświadczenia” - wykazu szkoleń odbywających się w dniu 09.09.2008r., sporządzonego przez Beneficjenta w trakcie kontroli, co stanowi 16,67% liczby przeprowadzanych szkoleń na dzień kontroli.</p> <p>Spełniono wymóg skontrolowania 10% uczestników projektu oraz nie mniej niż 30 dokumentów finansowych i nie mniej niż 30 dokumentów merytorycznych.</p>
11	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	<p>1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.</p> <p>Kontrolą objęto wszystkie pozycje poniesionych w ramach projektu wydatków wykazanych we wniosku o płatność: nr WNP-POKL.06.01.03-22-021/08-05 za okres od 01.07.2008r. do 31.07.2008r., na kwotę 73.862,25 PLN zatwierdzonym przez WUP w Gdańsku w dniu 26.08.2008 r., Wartość skontrolowanych dokumentów finansowych wynosi 73.862,25 zł, to jest 58,68 % 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 3: szkolenia Pozycja nr 1 Numer księgowy EFS/669/162/21 z dnia 24.06.2008 r., tytułem koszt szkolenia - kurs spawania, na kwotę 48.572,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest faktura VAT nr F/CSZ/0198/08 z dnia 24.06.2008 r. oraz wyciąg bankowy numer 14 za okres od 26.06.2008r. do 07.07.2008r., data zapłaty za szkolenie 07.07.2008r. Pozycja nr 2 Numer księgowy EFS/760/162/26 z dnia 01.07.2008 r., tytułem koszt szkolenia „Obsługa kas fiskalnych i nowoczesne techniki sprzedaży”, na kwotę 16.189,00 zł. Potwierdzeniem dokonania operacji jest faktura VAT nr 036/08 z dnia 01.07.2008 r. oraz wyciąg bankowy numer 17 za okres od 12.07.2008r. do 23.07.2008r., data zapłaty za szkolenie 23.07.2008r. Pozycja 3 Numer księgowy EFS/721/162/24 z dnia 07.07.2008 r., tytułem dodatek szkoleniowy na kwotę 1.685,87 zł, w tym kwota kwalifikowalna 355,70zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek2/08/003 z dnia 07.07.2008r. oraz wyciąg bankowy nr 15 za okres od 08.07.2008r. do 09.07.2008r., data wypłat dodatków szkoleniowych 09.07.2008r. Pozycja nr 4 Numer księgowy EFS/721/162/24 z dnia 07.07.2008 r., tytułem dodatek szkoleniowy na kwotę 5.855,92 zł, w tym kwota kwalifikowalna</p>

2.701,00 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek3/08/003 z dnia 07.07.2008r. oraz wyciąg bankowy nr 15 za okres od 08.07.2008r. do 09.07.2008r., data wypłat dodatków szkoleniowych 09.07.2008r.

Pozycja nr 5

Numer księgowy EFS/721/162/24 z dnia 07.07.2008 r., tytułem dodatek szkoleniowy na kwotę 5.638,30 zł, w tym kwota kwalifikowalna 2.362,70 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek4/08/003 z dnia 07.07.2008r. oraz wyciąg bankowy nr 15 za okres od 08.07.2008r. do 09.07.2008r., data wypłat dodatków szkoleniowych 09.07.2008r.

Pozycja nr 6

Numer księgowy EFS/721/162/24 z dnia 07.07.2008 r., tytułem dodatek szkoleniowy na kwotę 320,10 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek7/08/002 z 07.07.2008r. oraz wyciąg bankowy nr 15 za okres od 08.07.2008r. do 09.07.2008r., data wypłat dodatków szkoleniowych 09.07.2008r.

Pozycja nr 7

Numer księgowy EFS/721/162/24 z dnia 07.07.2008 r., tytułem dodatek szkoleniowy na kwotę 316,50 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek9/08/001 z 07.07.2008r. oraz wyciąg bankowy nr 15 za okres od 08.07.2008r. do 09.07.2008r., data wypłat dodatków szkoleniowych 09.07.2008r.

Pozycja nr 8

Numer księgowy EFS/737/162/25 z dnia 07.07.2008 r., tytułem dodatek szkoleniowy na kwotę 740,06 zł, w tym kwota kwalifikowalna 71,60 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek2a/08/003 z 07.07.2008r. oraz przekaz pocztowy z dnia 11.07.2008r.

Pozycja nr 9

Numer księgowy EFS/737/162/25 z dnia 07.07.2008 r., tytułem dodatek szkoleniowy na kwotę 552,00 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek3a/08/003 z 07.07.2008r. oraz przekaz pocztowy z dnia 11.07.2008r.

Pozycja nr 10

Numer księgowy EFS/737/162/25 z dnia 07.07.2008 r., tytułem dodatek szkoleniowy na kwotę 1.312,10 zł, w tym kwota kwalifikowalna 733,90 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek4a/08/003 z dnia 07.07.2008r. oraz przekaz pocztowy z dnia 11.07.2008r.

Pozycja nr 11

Numer księgowy EFS/737/162/25 z dnia 07.07.2008 r., tytułem dodatek szkoleniowy na kwotę 1.196,80 zł, w tym kwota kwalifikowalna 634,20 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek7a/08/002 z 07.07.2008r. oraz przekaz pocztowy z dnia 11.07.2008r.

Pozycja nr 12

Numer księgowy EFS/737/162/25 z dnia 07.07.2008 r., tytułem dodatek szkoleniowy na kwotę 312,80 zł, w tym kwota kwalifikowalna 106,70 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek9a/08/001 z 07.07.2008r. oraz przekaz pocztowy z dnia 11.07.2008r.

Pozycja nr 13

Numer księgowy EFS/813/162/27 z dnia 25.07.2008 r., tytułem podatku

od dodatków szkoleniowych na kwotę 147,00 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji jest wyciąg bankowy nr 18 za okres od 24.07.2008r. do 25.07.2008r., data zapłaty podatku od dodatków szkoleniowych dnia 25.07.2008r.

Pozycja nr 14

Numer księgowy EFS/721/162/24 z dnia 07.07.2008 r., tytułem stypendium szkoleniowe na kwotę 1.685,87 zł, w tym kwota kwalifikowalna 136,08zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek2/08/003 z 07.07.2008r. oraz wyciąg bankowy nr 15 za okres od 08.07.2008r. do 09.07.2008r., data wypłat dodatków szkoleniowych 09.07.2008r.

Pozycja nr 15

Numer księgowy EFS/737/162/25 z dnia 07.07.2008 r., tytułem stypendium szkoleniowe na kwotę 740,06 zł, w tym kwota kwalifikowalna 279,70 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek2a/08/003 z 07.07.2008r. oraz przekaz pocztowy z dnia 11.07.2008r.

Pozycja nr 16

Numer księgowy EFS/737/162/25 z dnia 07.07.2008 r., tytułem stypendium szkoleniowe na kwotę 312,80 zł, w tym kwota kwalifikowalna 206,10 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji przedstawiono listę wypłat świadczeń nr ek9a/08/001 z dnia 07.07.2008r. oraz przekaz pocztowy z dnia 11.07.2008r.

Pozycja nr 17

Numer księgowy EFS/813/162/27 z dnia 25.07.2008 r., tytułem składki ZUS od stypendiów szkoleniowych na kwotę 202.566,90 zł, w tym kwota kwalifikowalna 177,97 zł. Na potwierdzenie dokonania operacji jest wyciąg bankowy nr 18 za okres od 24.07.2008r. do 25.07.2008r., data zapłaty składki ZUS od stypendiów szkoleniowych z dnia 25.07.2008r.

Powyższych operacji dokonano z wyodrębnionego na cele Projektu rachunku bankowego nr 82 1440 1026 0000 0000 0733 6403.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji finansowej projektu nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt „Nie przegap” 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 faktur za szkolenia) oraz o podziale środków kwalifikowalnych w postaci (EFS – 85 %, środki krajowe – 15 %).

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

W toku kontroli sprawdzono dokumentację 16 z 154 Beneficjentów Ostatecznych pod względem wyrażenia zgody przez Beneficjenta Ostatecznego na przetwarzanie jego danych osobowych, co stanowi 10,39% liczby osób, które rozpoczęły udział w Projekcie wykazanych przez Beneficjenta w załączniku nr 5 do wniosku beneficjenta o płatność w ramach PO KL nr WNP-POKL.06.01.03-22-021/08-05 za okres od 01.07.2008r. do 31.07.2008r. tabela 1 „Przepływ ostatecznych beneficjentów” oraz w Liście osób biorących udział w szkoleniach w ramach projektu „Nie przegap” w okresie 01.01.2008 – 31.07.2008. Dokumentację niżej wymienionych uczestników projektu wybrano przy pomocy doboru losowego z interwałem, t.j.:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.
- 13.
- 14.
- 15.
- 16.

Na podstawie „Deklaracji uczestnictwa beneficjenta ostatecznego w projekcie współfinansowanym z EFS” 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. W/w Lista osób biorących udział w szkoleniach stanowi akta kontroli.

Ponadto, Zespół Kontrolujący zwrócił się do Beneficjenta z prośbą o sporządzenie Listy osób pracujących przy realizacji projektu „Nie przegap”. Podczas kontroli przedstawiono również Zarządzenie nr 5/2008 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 „Nie przegap” w ramach Priorytetu VI, Działanie 6.1, Poddziałanie 6.1.3 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Do kontroli wybrano z w/w Listy pracowników PUP Gdynia

upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu „Nie przegap” metodą prostą losową z interwałem, co piątą pozycję począwszy od pozycji 3, t.j.: 3, 8, 13, 18, 23, 28. Stwierdzono, że wybrane osoby wymienione w powyższej liście, podpisanej przez P. Alicję Wróbel z up. Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Gdyni, 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. Skontrolowano oświadczenia o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych oraz upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, następujących osób:

1. Joanna Gajuś,
2. Małgorzata Gromadzka,
3. Agnieszka Chrostowska,
4. Anna Sobolewska,
5. Ewa Andziulewicz,
6. Ewa Zalewska.

W/w Lista oraz kserokopie Oświadczeń i Upoważnień kontrolowanych osób stanowią akta kontroli.

Podczas kontroli Beneficjent przedstawił również Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektu, w którym Dyrektor jednostki kontrolowanej oświadczył, iż dokumentacja projektu „Nie przegap” jest przechowywana zgodnie 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 biorących udział w szkoleniach w ramach projektu „Nie przegap” w okresie 01.01.2008 – 31.07.2008,
- *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 WNP-POKL.06.01.03-22-021/08-05 za okres od 01.07.2008r. do 31.07.2008r. tabela 1 „Przeływ ostatecznych beneficjentów” w części dotyczącej ilości osób które rozpoczęły udział w Projekcie.

W trakcie weryfikacji powyższych dokumentów stwierdzono, że 154 osoby rozpoczęły udział w Projekcie, w tym 110 kobiet oraz 44 mężczyzn, co jest zgodne z danymi wykazanymi w w/w tabeli.

Na podstawie:

- „Zestawienia obrotów i sald za miesiąc lipiec 2008”
- Stwierdzono zgodność danych pomiędzy w/w Zestawieniem i postępowaniem finansowym realizacji projektu (pkt 4 wniosku beneficjenta o płatność w ramach PO KL nr WNP-POKL.06.01.03-22-021/08-05 za