

Informacja pokontrolna nr I / 27

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 POKL06.01.03-22-020/08-00 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 Zamojska-Nagórek - Kierownik Zespołu Kontrolującego, Urszula Owczarczyk, Tamara Krutul
4	Termin kontroli	16-18.09.2008 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowana
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiatowy Urząd Pracy w Gdyni
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. H. 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: „Wyjźdź z cienia” Numer projektu: POKL.06.01.03-22-020/08 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 06.01.03-22-020/08-00 Wartość projektu: 297.862,20,00 PLN Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli: 129.608,87 PLN
9	Zakres kontroli dot:	<ol style="list-style-type: none"> 1. prawidłowości rozliczeń finansowych, 2. sposobu rekrutacji uczestników projektu, 3. 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, 4. zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta, 5. sposobu realizacji działań promocyjnych, 6. sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu, 7. wybranych instrumentów rynku pracy, przewidzianych w projekcie, 8. poprawności udzielania zamówień publicznych, 9. faktycznego postępu rzeczowego projektu- wizyty monitoringowe. <p>W ramach Projektu nie założono udzielenia pomocy publicznej.</p>



10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Doboru próby do kontroli dokonano metodami statystycznymi, a także w oparciu o dobór prosty losowy. I tak w przypadku:</p> <p style="text-align: center;">➤ Prawidłowości rozliczeń finansowych</p> <p>Wielkość próby skontrolowanych dokumentów finansowych dokonano przy pomocy doboru statystycznego z interwałem, a także doboru prostego losowego. Przy zastosowaniu metody statystycznej z interwałem do kontroli wybrano co drugą pozycję z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskami o płatność:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nr WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-03, za okres od 01.05.2008 r. do 31.05.2008 r. - poz. 1, - nr WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-04, za okres od 01.06.2008 r. do 30.06.2008 r. - poz. 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16, - nr WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-05, za okres od 01.07.2008 r. do 31.07.2008 r. - poz. 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15. <p>W wyniku zastosowanej metody statystycznej z interwałem, dokonano doboru dokumentów księgowych do kontroli w ilości 26. Dokumenty powtarzały się w poszczególnych pozycjach wniosków o płatność i dlatego dokonano dodatkowego doboru dokumentów do kontroli w oparciu o dobór prosty losowy, i tak, dodatkowej kontroli poddano następujące dokumenty potwierdzające poniesione wydatki objęte wnioskami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nr WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-04, za okres od 01.06.2008 r. do 30.06.2008 r. - poz. 1, 5, 15, - nr WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-05, za okres od 01.07.2008 r. do 31.07.2008 r. - poz. 2, 14. <p>Łącznie kontroli rozliczeń finansowych poddano 34 dokumenty księgowe. Wielkość próby skontrolowanych dokumentów finansowych wynosi 125.765,80, co stanowi 97,04 % w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.</p> <p style="text-align: center;">➤ Sposobu rekrutacji uczestników Projektu</p> <p>Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dokonano przy pomocy metody pełnej. Z wykazu Beneficjentów Ostatecznych, którzy rozpoczęli udział w Projekcie (stan na dzień 31.07.2008r., zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-05), skontrolowano dokumentację dotyczącą rekrutacji wszystkich B.O., co stanowi 100 % .</p> <p style="text-align: center;">➤ Sposobu pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach Projektu</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Wyrażenie zgody na przetwarzanie danych osobowych przez Beneficjentów Ostatecznych</i> <p>Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dokonano przy pomocy metody pełnej. Z wykazu Beneficjentów Ostatecznych, którzy rozpoczęli udział w Projekcie (stan na dzień 31.07.2008r., zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-05),</p>
----	--	--

skontrolowano dokumentację potwierdzającą wyrażenie przez Beneficjentów Ostatecznych zgody na przetwarzanie danych osobowych do Projektu. Skontrolowana dokumentacja dotyczy 39 B.O., co stanowi 100%.

- *Upoważnienie przez Beneficjenta osób do przetwarzania danych osobowych, po uprzednim złożeniu przez te osoby oświadczeń o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych, do których uzyskują dostęp w związku z wykonywaniem swoich obowiązków*

Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dokonano przy pomocy doboru statystycznego z interwałem. Z wykazu osób upoważnionych przez Beneficjenta do przetwarzania danych osobowych wybrano co 10 pozycję zaczynając od poz. nr 3, a następnie poz. 13, 23 i 33. Skontrolowano dokumentację 4 spośród 33 wystawionych przez Beneficjenta upoważnień do przetwarzania danych osobowych wraz z oświadczeniami tych osób o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych, do których uzyskują dostęp w związku z wykonywaniem swoich obowiązków, co stanowi ponad 12 %.

➤ **Sposobu wyboru instrumentów rynku pracy:**

- **Zorganizowania stażu,**
- **Zorganizowania przygotowania zawodowego w miejscu pracy**

Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dokonano w oparciu o pobór prosty losowy. Z zestawienia trwających 5 stażów i 15 przygotowań zawodowych w miejscu pracy (stan na dzień 16.09.2008r.), do kontroli wybrano dokumentację dotyczącą 1 stażu i 1 przygotowania zawodowego w miejscu pracy, co stanowi 10 %.

➤ **Poprawności udzielania zamówień publicznych**

Skontrolowano jedno z czterech postępowań przetargowych przeprowadzonych w trybie zapytania o cenę (na usługi szkoleniowe), co stanowi 25% wszystkich postępowań. Przy wyborze dokumentacji przetargowej wzięto pod uwagę to, iż postępowanie zakończono podpisaniem umowy przewidującej czas trwania szkolenia na okres od 01.09.2008r. - 31.10.2008r., w którym to miała miejsce kontrola Projektu. Ze względu na kompleksowość czynności kontrolnych, założono również skontrolowanie faktycznej realizacji szkolenia (wizyta monitoringowa).

➤ **Sposób wyboru form wsparcia realizowanych w ramach Projektu w celu przeprowadzenia wizyty monitoringowej:**

- **Szkolenie**

Zespół kontrolujący przeprowadził wizytę monitoringową jedyne trwającego szkolenia „Pracownik biurowy”. Wyboru dokonano w oparciu o harmonogram realizowanych szkoleń, jaki został przesłany

		<p>do WUP w Gdańsku w dniu 05.09.2008r. pismem o sygnaturze PR-0225-1/24/AŚ/08.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Staż/ Przygotowanie zawodowe w miejscu pracy <p>Zespół kontrolujący przeprowadził wizytę monitoringową jednego spośród trwających 5 stażów i 15 przygotowań zawodowych w miejscu pracy, w oparciu o sporządzony na potrzeby kontroli wykaz (stan na dzień 16.09.2008r.). Wyboru dokumentacji dotyczącej przygotowania zawodowego dokonano w oparciu o metodę doboru prostego losowego, co stanowi 5 %.</p> <p>Spełniono wymogi co do skontrolowania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nie mniej niż 30 dokumentów finansowych, - nie mniej niż 30 dokumentów merytorycznych.
11	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	<p><u>I. Prawdliwość rozliczeń finansowych</u></p> <p>Kontrolą objęto pozycje poniesionych w ramach projektu wydatków wybranych metodą statystyczną z interwałem, wykazanych we wnioskach o płatność:</p> <p>A) nr WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-03, za okres od 01.05.2008 r. do 31.05.2008 r., na kwotę 26.400,00 PLN, zatwierdzonym przez WUP w Gdańsku w dniu 01.07.2008 r. - poz. 1,</p> <p>B) nr WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-04, za okres od 01.06.2008 r. do 30.06.2008 r., na kwotę 5.681,62 PLN, zatwierdzonym przez WUP w Gdańsku w dniu 04.08.2008 r.- poz. 2, 4, 6, 8, 10, 12, 14, 16,</p> <p>C) nr WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-05, za okres od 01.07.2008 r. do 31.07.2008 r., na kwotę 97.527,25 PLN, zatwierdzonym przez WUP w Gdańsku w dniu 22.08.2008 r. - poz. 1, 3, 5, 7, 9, 11, 13, 15.</p> <p>Stwierdzono, że wybrane pozycje wydatków ujęte w w/w wnioskach mają odzwierciedlenie w odpowiednich dokumentach w postaci:</p> <p><u>Ad. A)</u> Pozycja nr 1 Numer księgowy EFS/531/163/5 – t.j. faktura VAT nr 104 z dnia 16.05.2008 r., za przeprowadzenie kursu „Profesjonalna stylizacja paznokcia i wizaż” na kwotę 26.400,00 zł. Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 30.05.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego Nr 4 za okres od 2008-05-13 do 2008-05-30.</p> <p><u>Ad. B)</u> Pozycja nr 2 Numer księgowy EFS/455/163/4- t.j. lista wypłat dodatków szkoleniowych o numerze ek4a/08/001 z dnia 08.05.2008 r., na kwotę 425,80 zł. Potwierdzeniem dokonania wypłaty są potwierdzenia nadania przekazów pocztowych z dnia 13.05.2008 r. o numerach: 5/87, 5/88, 5/89, 5/90.</p> <p>Pozycja nr 4 Numer księgowy EFS/621/163/11 – t.j. pismo o sygnaturze 05/08/6.1.3/03/dod. szkol. z dnia 18.06.2008 r., dotyczące zapłaty</p>

	<p>podatku dochodowego od dodatków szkoleniowych w kwocie 52,00 zł. Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 18.06.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 9 za okres 2008-06-14 do 2008-06-18.</p> <p>Pozycja nr 6 Nr księgowy EFS/601/163/10 – tj. ZUS P DRA za m-c maj 2008 z dnia 10.06.2008r. – tytułem opłacenia składek ZUS od stypendiów szkoleniowych w kwocie 56,78 zł. Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 13.06.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 8 za okres 2008-06-12 do 2008-06-13.</p> <p>Pozycja nr 8 Nr księgowy EFS/566/163/7 – tj. lista wypłat dodatków szkoleniowych o numerze ek5/08/002 z dnia 09.06.2008r., na kwotę 938,30 zł. Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 10.06.2008 jest wyciąg bankowy nr 6 za okres od 04.06.2008 do 10.06.2008.</p> <p>Pozycja nr 10 Nr księgowy EFS/587/163/9 – tj. lista wypłat dodatków szkoleniowych o numerze ek4a/08/002 z dnia 09.06.2008 r., na kwotę 228,00 zł. Potwierdzeniem dokonania wypłaty są potwierdzenia nadania przekazów pocztowych z dnia 12.06.2008 r. o numerach: 7/26, 7/27, 7/28, 7/29.</p> <p>Pozycja nr 12 Numer księgowy EFS/654/163/12 – tj. pismo o sygnaturze 06/08/6.1.3/04/dod.szkol. z dnia 25.06.2008 r., dotyczące zapłaty podatku dochodowego od dodatków szkoleniowych w kwocie 43,00 zł. Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 25.06.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 10 za okres 2008-06-19 do 2008-06-25.</p> <p>Pozycja nr 14 Nr księgowy EFS/566/163/7 – tj. lista wypłat stypendiów szkoleniowych o numerze ek6/08/001 z dnia 09.06.2008 r, na kwotę 361,16 zł. Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 10.06.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 6 za okres 2008-06-04 do 2008-06-10.</p> <p>Pozycja nr 16 Numer księgowy EFS/654/163/12 – tj. pismo o sygnaturze 06/08/6.1.3/05/styp.szkol. z dnia 25.06.2008 r., dotyczące zapłaty podatku dochodowego od stypendiów szkoleniowych w kwocie 16,00 zł. Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 25.06.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 10 za okres 2008-06-19 do 2008-06-25.</p> <p>Ad. C)</p> <p>Pozycja nr 1 Nr księgowy EFS/722/163/17 – tj. lista wypłat dodatków szkoleniowych o numerze ek5/08/003 z dnia 07.07.2008 r., na kwotę 959,60 zł. Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 09.07.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 13 za okres 2008-07-04 do 2008-07-09.</p> <p>Pozycja nr 3 Nr księgowy EFS/722/163/17 – tj. lista wypłat dodatków szkoleniowych o numerze ek8/08/001 z dnia 07.07.2008 r. , na kwotę 413,80 zł.</p>
--	---

Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 09.07.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 13 za okres 2008-07-04 do 2008-07-09.

Pozycja nr 5

Nr księgowy EFS/738/163/18 – tj. lista wypłat dodatków szkoleniowych o numerze ek8a/08/001 z dnia 07.07.2008 r., na kwotę 404,80 zł.
Potwierdzeniem dokonania wypłaty są potwierdzenia nadania przekazów pocztowych z dnia 11.07.2008 r. o numerach: 13/90, 13/91, 13/92, 13/93.

Pozycja nr 7

Nr księgowy EFS/722/163/17 – tj. lista wypłat stypendiów szkoleniowych o numerze ek5/08/003 z dnia 07.07.2008 r., na kwotę 220,80 zł.
Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 09.07.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 13 za okres 2008-07-04 do 2008-07-09.

Pozycja nr 9

Nr księgowy EFS/722/163/17 – tj. lista wypłat stypendiów szkoleniowych o numerze ek8/08/001 z dnia 07.07.2008 r., na kwotę 213,40 zł.
Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 09.07.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 13 za okres 2008-07-04 do 2008-07-09.

Pozycja nr 11

Numer księgowy EFS/812/163/23 – tj. pismo o sygnaturze 07/08/6.1.3/11/styp.szkoł. z dnia 25.07.2008 r., dotyczące zapłaty podatku dochodowego od stypendiów szkoleniowych w kwocie 11,00 zł.
Potwierdzeniem dokonania płatności w dniu 25.07.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 16 za okres 2008-07-24 do 2008-07-25.

Pozycja nr 13

Numer księgowy EFS/694/163/14- tj. faktura VAT nr 189 z dnia 30.06.2008 r., za przeprowadzenie szkolenia „Księgowość i kadry”, na kwotę 36.500,00 zł.
Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 11.07.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego Nr 14 za okres od 2008-07-10 do 2008-07-11.

Pozycja nr 15

Numer księgowy EFS/800/163/21 - tj. faktura VAT nr 192 z dnia 15.07.2008 r., za przeprowadzenie kursu „FLORYSTKA”, na kwotę 29.475,00 zł.
Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.07.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego Nr 17 za okres od 2008-07-26 do 2008-07-28.

W przypadku zastosowania wyżej wymienionej metody statystycznej z interwałem, przy pomocy której dokonano doboru dokumentów do kontroli, sprawdzono tylko 26 dokumentów księgowych. Ze względu na powtarzalność dokumentów księgowych w poszczególnych pozycjach wniosku o płatność i wypełnienie założeń skontrołowania min. 30 dokumentów finansowych, Zespół Kontrolujący sprawdził dodatkowo następujące pozycje z wniosków o płatność, w oparciu o dobór prosty

losowy:

C) z wniosku o numerze WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-04 sprawdzono pozycje nr: 1, 5, 15,

D) z wniosku o numerze WNP-POKL.06.01.03-22-020/08-05 sprawdzono pozycje nr: 2, 14.

Ad. C)

Pozycja nr 1

Numer księgowy EFS/448/163/4 - tj. lista wypłat dodatków szkoleniowych o numerze ek4/08/001 z dnia 08.05.2008 r., na kwotę 630,20 zł.

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 12.05.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego Nr 3 za okres od 2008-05-03 do 2008-05-12.

Pozycja nr 5

Numer księgowy EFS/448/163/4 - tj. lista wypłat stypendiów szkoleniowych o numerze ek5/08/001 z dnia 08.05.2008 r., w kwocie 215,40 zł.

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 12.05.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego Nr 3 za okres od 2008-05-03 do 2008-05-12.

Pozycja nr 15

Numer księgowy EFS/587/169/9 - tj. lista wypłat stypendiów szkoleniowych o numerze ek6a/08/001 dnia 09.06.2008 r., w kwocie 363,16 zł.

Potwierdzeniem dokonania wypłaty są potwierdzenia nadania przekazów pocztowych z dnia 12.06.2008 r. o numerach: 7/30, 7/31, 7/32, 7/33.

Ad. D)

Pozycja nr 2

Numer księgowy EFS/772/163/17 - tj. lista wypłat dodatków szkoleniowych o numerze ek6/08/002 dnia 07.07.2008 r., w kwocie 437,60 zł.

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 09.07.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego Nr 13 za okres od 2008-07-04 do 2008-07-09.

Pozycja nr 14

Numer księgowy EFS/794/163/20 - tj. faktura VAT nr 185 z dnia 30.06 .2008 r., za przeprowadzenie kursu „Pracownik biurowy” na kwotę 27.400,00 zł.

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 23.07.2008r. jest wyciąg z rachunku bankowego Nr 15 za okres od 2008-07-12 do 2008-07-23.

Saldo bankowe kont dotyczących Projektu na dzień 31 lipca 2008 r. jest zgodne z postępem finansowym realizacji Projektu (załącznik 4 do Wniosku o płatność za okres od 01.07.2008 r. do 31.07.2008 r.), i wynosi 129.608,87 zł. Obroty za miesiąc lipiec 2008r. wynoszą 97.526,65 zł, co nie jest zgodne z postępem finansowym realizacji projektu. Różnica w kwocie 0,60 zł wynika ze zwrotu na konto Funduszu Pracy nadpłaconej prowizji bankowej (zgodnie ze złożonymi w formie pisemnej wyjaśnieniami Pani Barbary Wysockiej – Samodzielnej Księgowej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Gdyni).

Wyżej wskazane wyjaśnienia stanowią akta kontroli.

Na podstawie „Deklaracji uczestnictwa Beneficjenta Ostatecznego w Projekcie współfinansowanym z EFS” dotyczącej ww. osób stwierdzono, że Beneficjenci Ostateczni wyrazili pisemną zgodę na przetwarzanie danych osobowych zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926, z późn. zm.)

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 „Wyjdź z cienia”.

Wielkość próby skontrolowanych dokumentów dokonano przy pomocy doboru statystycznego z interwałem. Do kontroli wybrano co dziesiątą pozycję, począwszy od pozycji trzeciej. Skontrolowano dokumentację 4 osób wymienionych w wykazie podpisanym przez p. Alicję Wróbel – Zastępcę Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Gdyni. Osoby te 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:

Poz. 3 – Agnieszka Śliż,
Poz. 13 – Zofia Małachowska,
Poz. 23 – Katarzyna Wrzosek,
Poz. 33 – Elżbieta Marciniak.