

Informacja Pokontrolna I/49/09

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 § 18 Umowy o Dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr POKL 06.01.02-22-014/08-00 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku (IP II)
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Dagmara Maciejewska - Kierownik Zespołu Kontrolującego, Urszula Owczarczyk, Paweł Rusak.
4	Termin kontroli	05.05.2009r. – 07.05.2009r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola projektu planowa
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiatowy Urząd Pracy w Gdyni
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kollątaja 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)	„Doradca na plus” POKL.06.01.02-22-014/08 Projekt konkursowy Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich, Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie (Poddziałanie 6.1.2 Wsparcie powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy w realizacji zadań na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w regionie) Nr umowy POKL 06.01.02-22-014/08-00 Wartość projektu: 103.772,00 PLN Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli: 47.974,32 PLN



[Handwritten signatures and marks]

Zakres kontroli dot.:

1. Prawidłowości rozliczeń finansowych.
2. Poprawności dokumentacji personelu Projektu.
3. Sposobu rekrutacji uczestników Projektu *(jeśli dotyczy)*.
4. 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. *(jeśli dotyczy)*
5. Zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
6. Poprawności udzielania zamówień publicznych *(jeśli dotyczy)*/ prawidłowości zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków.
7. Sposobu realizacji działań promocyjnych.
8. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.
9. Weryfikacji rzeczywistej realizacji Projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu, poprzez odbycie wizyty monitoringowej *(jeśli dotyczy)*.

10

Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Wielkość próby skontrolowanych dokumentów finansowych, w ramach poszczególnych wniosków Beneficjenta o płatność, dokonano metodą losową z interwałem.

Skontrolowano co czwartą pozycję z czterech zestawień dokumentów finansowych, potwierdzających poniesione wydatki, objęte wnioskami Beneficjenta o płatność nr:

- WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01 za okres od 09.05.2008r. do 31.08.2008r.,
- WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-02 za okres od 01.09.2008r. do 31.10.2008r.,
- WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-03 za okres od 01.11.2008r. do 31.12.2008r.,
- WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-04 za okres od 01.01.2009r. do 28.02.2009r.

Do dnia przeprowadzonej kontroli zostały zatwierdzone wydatki na kwotę 47.974,32 zł., co stanowi 46,32 % wydatków, wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu.

Skontrolowano 47 z 186 pozycji, zawartych w powyższych czterech zatwierdzonych wnioskach o płatność, na kwotę 21.492,23 zł., co stanowi:

- 44,80% wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli,
- 20,72% wydatków wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu.

Beneficjent nie przewidział we wniosku o dofinansowanie Projektu kosztów pośrednich ani wydatków w ramach *cross-financingu*.

2. Poprawność dokumentacji dotyczącej personelu Projektu.

Beneficjent w Projekcie nie przewiduje zatrudnienia personelu.

3. Sposób rekrutacji uczestników Projektu.

Skontrolowano kwalifikowanie się do Projektu 5 uczestników Projektu, którzy do 28.02.2009r., tj. do ostatniego dnia okresu objętego wnioskiem Beneficjenta o płatność WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-04 (*ostatni zatwierdzony wniosek o płatność do dnia kontroli*) rozpoczęli udział w realizacji Projektu, co stanowi 100 % uczestników Projektu zaplanowanych w zatwierdzonym przez Instytucję Wdrażającą (IP2) wniosku o dofinansowanie Projektu.

4. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach Projektu (w ramach PEFS) zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych.

Skontrolowano oświadczenia o zgodzie na przetwarzanie danych osobowych 5 uczestników Projektu, którzy do 28.02.2009r., tj. do ostatniego dnia okresu objętego wnioskiem Beneficjenta o płatność WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-04 (*ostatni zatwierdzony wniosek o płatność do dnia kontroli*) rozpoczęli udział w realizacji Projektu, co stanowi 100% oświadczeń w tym zakresie.

5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność, w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego, z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Nie dotyczy.

6. Poprawność udzielania zamówień publicznych/ prawidłowości zakupu dostaw i usług pod kątem racjonalności wydatków.

Skontrolowano 2 zamówienia publiczne w trybie zamówienia z wolnej ręki, co stanowi 100,00 % zamówień publicznych przeprowadzonych przez Beneficjenta do dnia kontroli.

7. Sposób realizacji działań promocyjnych.

Nie dotyczy.

8. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Nie dotyczy.

9. Rzeczywista realizacja Projektu oraz faktyczny postęp rzeczowy Projektu, poprzez odbycie wizyty

		<p align="center">monitoringowej.</p> <p>Podczas kontroli realizacji Projektu nie przeprowadzono wizyty monitoringowej, ponieważ szkolenie dla uczestników Projektu pt. „Szkolenie dla doradców zawodowych: Kurs inspiracji jako jedna z metod aktywizacji osób bezrobotnych i poszukujących pracy” odbyło się w dniach 24 - 26.11.2008r., natomiast szkolenie pt. „Ewaluacja – studium przypadku ze szczególnym uwzględnieniem usług doradczych” przeprowadzone zostało w dniu 05.12.2008r.</p> <p>Skontrolowano minimum 30 dokumentów finansowych Projektu, wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli Wniosków Beneficjenta o płatność oraz minimum 30 dokumentów merytorycznych.</p>
11	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	<p align="center">1. Prawdliwość rozliczeń finansowych.</p> <p>Wielkość próby skontrolowanych dokumentów finansowych, w ramach poszczególnych wniosków Beneficjenta o płatność, dokonano metodą losową z interwałem.</p> <p>Skontrolowano co czwartą pozycję (począwszy od pozycji nr 1) z czterech zestawień dokumentów finansowych, potwierdzających poniesione wydatki, objęte wnioskami Beneficjenta o płatność nr:</p> <ul style="list-style-type: none"> - WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01 za okres od 09.05.2008r. do 31.08.2008r. zatwierdzonym przez WUP w Gdańsku w dniu 21.11.2008r., na kwotę 15.202,25 zł, - WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-02 za okres od 01.09.2008r. do 31.10.2008r. zatwierdzonym przez WUP w Gdańsku w dniu 10.12.2008r., na kwotę 9.217,01 zł, - WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-03 za okres od 01.11.2008r. do 31.12.2008r. zatwierdzonym przez WUP w Gdańsku w dniu 11.02.2009r., na kwotę 13.986,65 zł, - WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-04 za okres od 01.01.2009r. do 28.02.2009r., zatwierdzonym przez WUP w Gdańsku w dniu 06.04.2009r. na kwotę 9.568,41 zł. <p>Stwierdzono, że niżej wybrane pozycje wydatków, ujęte w zatwierdzonych wnioskach Beneficjenta o płatność, mają odzwierciedlenie w odpowiednich dokumentach w postaci:</p> <p>Wniosek o płatność – WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01</p> <p>Zadanie nr 2 – dofinansowanie etatów doradców zawodowych Pozycja nr 1 Numer księgowy – 328/06/08 - Lista płac nr 25/06/2008 z dnia 23.06.2008r. dotycząca przekazania wynagrodzenia za miesiąc czerwiec 2008r. dla p. Małgorzaty Chełmeckiej – doradcy zawodowego na łączną kwotę 2.760,00 zł brutto, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1.344,41 zł (85% wynagrodzenia netto – BP). Potwierdzeniem dokonania wypłaty wynagrodzenia w dniu 26.06.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 76 za okres od 25.06.08r. do 26.06.08r.</p>

Pozycja nr 5

Numer księgowy – 342/06/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 06.2008 z dnia 25.06.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenia społeczne za miesiąc czerwiec 2008r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 110.725,56 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 553,43 zł (85% składki na ubezpieczenie społeczne – BP).
Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.06.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 76 za okres od 25.06.08r. do 26.06.08r.

Pozycja nr 9

Numer księgowy – 342/06/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 06.2008 z dnia 25.06.2008r. dotycząca refundacji składki na Fundusz Pracy za miesiąc czerwiec 2008r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 110.725,56 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 47,07 zł (85% składki na Fundusz Pracy – BP).
Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.06.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 76 za okres od 25.06.08r. do 26.06.08r.

Pozycja nr 13

Numer księgowy – 342/06/08 – deklaracja przystąpienia do grupowego ubezpieczenia pracowniczego PZU, nr polisy 710862640 z dnia 13.11.2007r., p. Anety Pasznickej – doradcy zawodowego na łączną kwotę 37,00 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 31,45 zł (85% składki na ubezpieczenie – BP).
Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.06.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 76 za okres od 25.06.08r. do 26.06.08r.

Pozycja nr 17

Numer księgowy – 342/06/08 – dokument nr 06/08/6.1.2/1 z dnia 26.06.2008r. dotyczący odprowadzenia zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc czerwiec 2008r. za p. Anetę Paszniczką na łączną kwotę 146,00 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 124,10 zł (85% zaliczki na podatek dochodowy – BP).
Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.06.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 76 za okres od 25.06.08r. do 26.06.08r.

Pozycja nr 21

Numer księgowy – 342/06/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 06.2008 z dnia 25.06.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie zdrowotne za miesiąc czerwiec 2008r. za p. Anetę Paszniczką na łączną kwotę 110.725,56 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 147,21 zł (85% składki na ubezpieczenie zdrowotne – BP).
Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.06.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 76 za okres od 25.06.08r. do 26.06.08r.

Pozycja nr 25

Numer księgowy – EFS/6.1.2/412/07/08 - Lista płac nr 37/07/2008 z dnia 25.07.2008r. dotycząca przekazania wynagrodzenia za miesiąc lipiec 2008r. dla p. Małgorzaty Chełmeckiej – doradcy zawodowego na łączną kwotę 2.310,00 zł brutto, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1.344,41 zł (85% wynagrodzenia netto – BP).
Potwierdzeniem dokonania wypłaty wynagrodzenia w dniu 28.07.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 1 za okres od

14.05.08r. do 28.07.08r.

Pozycja nr 29

Numer księgowy – EFS/6.1.2/420/07/08 DORADCA - deklaracja ZUS P DRA 01 07.2008 z dnia 24.07.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc lipiec 2008r. za p. Małgorzatę Chelmecką na łączną kwotę 86.643,67 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 553,43 zł (85% składki na ubezpieczenie społeczne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.07.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 1 za okres od 14.05.08r. do 28.07.08r.

W załączniku nr 1 *Zestawienie dokumentów* do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01 za okres od 09.05.2008r. do 31.08.2008r. w kolumnie: *data wystawienia dokumentu* jest: 28.07.2008r., a powinno być: 24.07.2008r.

Pozycja nr 33

Numer księgowy – EFS/6.1.2/420/07/08 DORADCA - deklaracja ZUS P DRA 01 07.2008 z dnia 24.07.2008r. dotycząca refundacji składki na Fundusz Pracy za miesiąc lipiec 2008r. za p. Małgorzatę Chelmecką na łączną kwotę 86.643,67 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 47,07 zł (85% składki na Fundusz Pracy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.07.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 1 za okres od 14.05.08r. do 28.07.08r.

W załączniku nr 1 *Zestawienie dokumentów* do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01 za okres od 09.05.2008r. do 31.08.2008r. w kolumnie: *data wystawienia dokumentu* jest: 28.07.2008r., a powinno być: 24.07.2008r.

Pozycja nr 37

Numer księgowy – EFS/6.1.2/420/07/08 DORADCA – deklaracja przystąpienia do grupowego ubezpieczenia pracowniczego PZU nr polisy 710862640 z dnia 13.11.2007r. p. Anety Paszniczkiej – doradcy zawodowego na łączną kwotę 37,00 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 31,45 zł (85% składki na ubezpieczenie – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.07.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 1 za okres od 14.05.08r. do 28.07.08r.

Pozycja nr 41

Numer księgowy – EFS/6.1.2/420/07/08 DORADCA - deklaracja ZUS P DRA 01 07.2008 z dnia 24.07.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc lipiec 2008r. za p. Anetę Paszniczką na łączną kwotę 86.643,67 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 546,09 zł (85% składki na ubezpieczenie społeczne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.07.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 1 za okres od 14.05.08r. do 28.07.08r.

W załączniku nr 1 *Zestawienie dokumentów* do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01 za okres 09.05.2008r. do 31.08.2008r. w kolumnie: *data wystawienia*

dokumentu jest: 28.07.2008r., a powinno być: 24.07.2008r.

Pozycja nr 45

Numer księgowy – EFS/6.1.2/420/07/08 DORADCA - deklaracja ZUS P DRA 01 07.2008 z dnia 24.07.2008r. dotycząca refundacji składki na Fundusz Pracy za miesiąc lipiec 2008r. za p. Anetę Pasznicą na łączną kwotę 86.643,67 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 46,44 zł (85% składki na Fundusz Pracy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.07.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 1 za okres od 14.05.08r. do 28.07.08r.

W załączniku nr 1 *Zestawienie dokumentów* do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01 za okres od 09.05.2008r. do 31.08.2008r. w kolumnie: *data wystawienia dokumentu* jest: 28.07.2008r., a powinno być: 24.07.2008r.

Pozycja nr 49

Numer księgowy – EFS/6.1.2/493/08/08 – dokument nr 08/08/6.1.2/3 z dnia 26.08.2008r. dotyczący odprowadzenia zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc sierpień 2008r. za p. Małgorzatę Chelmecką na łączną kwotę 193,00 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 164,05 zł (85% zaliczki na podatek dochodowy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.08.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 2 za okres od 29.07.08r. do 26.08.08r.

Pozycja nr 53

Numer księgowy – EFS/6.1.2/493/08/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 08.2008 z dnia 25.08.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie zdrowotne za miesiąc sierpień 2008r. za p. Małgorzatę Chelmecką na łączną kwotę 65.341,28 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 149,18 zł (85% składki na ubezpieczenie zdrowotne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.08.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 2 za okres od 29.07.08r. do 26.08.08r.

W załączniku nr 1 *Zestawienie dokumentów* do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01 za okres od 09.05.2008r. do 31.08.2008r. w kolumnie: *data wystawienia dokumentu* jest: 26.08.2008r., a powinno być: 25.08.2008r., natomiast w kolumnie: *kwota dokumentu brutto* oraz *kwota dokumentu netto* - jest 65.341,25 zł, a powinno być 65.341,28 zł.

Pozycja nr 57

Numer księgowy – EFS/6.1.2/484/08/08 - Lista płac nr 47/08/2008 z dnia 25.08.2008r. dotycząca przekazania wynagrodzenia za miesiąc sierpień 2008r. dla p. Anety Paszniczej – doradcy zawodowego na łączną kwotę 1.963,20 zł brutto, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1.146,03 zł (85% wynagrodzenia netto – BP).

Potwierdzeniem dokonania wypłaty wynagrodzenia w dniu 26.08.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 2 za okres od 29.07.08r. do 26.08.08r.

Pozycja nr 61

Numer księgowy – 914/08/2008 – rozliczenie pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Gdyni z dnia 19.08.2008r. za przeprowadzone rozmowy prywatne w m-cu lipcu 2008r. dotyczące potrącenia z wynagrodzenia p. Anety Paszniczkiej kwoty 1,49 zł za rozmowy telefoniczne, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1,27 zł (85% potrącenia za przeprowadzone rozmowy – BP).

Potrącenie kwoty 1,27 zł dokonane zostało w dniu 26.08.08r., co odnotowano na Liście płac nr 47/08/2008 z dnia 25.08.2008r. i udokumentowano wyciągiem z rachunku bankowego nr 2 za okres od 29.07.08r. do 26.08.08r.

Pozycja nr 65

Numer księgowy – EFS/6.1.2/493/08/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 08.2008 z dnia 25.08.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc sierpień 2008r. za p. Anetę Paszniczką na łączną kwotę 65.341,28 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 239,08 zł (85% składki na ubezpieczenie społeczne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.08.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 2 za okres od 29.07.08r. do 26.08.08r.

W załączniku nr 1 *Zestawienie dokumentów* do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01 za okres od 09.05.2008r. do 31.08.2008r. w kolumnie: *data wystawienia dokumentu* jest: 26.08.2008r., a powinno być: 25.08.2008r., natomiast w kolumnie: *kwota dokumentu brutto* oraz *kwota dokumentu netto* - jest 65.341,25 zł. a powinno być 65.341,28 zł.

Pozycja nr 69

Numer księgowy – EFS/6.1.2/493/08/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 08.2008 z dnia 25.08.2008r. dotycząca refundacji składki na Fundusz Pracy za miesiąc sierpień 2008r. za p. Anetę Paszniczką na łączną kwotę 65.341,28 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 27,86 zł (85% składki na Fundusz Pracy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.08.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 2 za okres od 29.07.08r. do 26.08.08r.

W załączniku nr 1 *Zestawienie dokumentów* do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01 za okres od 09.05.2008r. do 31.08.2008r. w kolumnie: *data wystawienia dokumentu* jest: 26.08.2008r., a powinno być: 25.08.2008r., natomiast w kolumnie: *kwota dokumentu brutto* oraz *kwota dokumentu netto* - jest 65.341,25 zł, a powinno być 65.341,28 zł.

Wniosek o płatność – WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-02

Zadanie nr 2 - dofinansowanie etatów doradców zawodowych

Pozycja nr 1

Numer księgowy – EFS/6.1.2/561/09/08 - Lista płac nr 54/09/2008 z dnia 25.09.2008r. dotycząca przekazania wynagrodzenia za miesiąc wrzesień 2008r. dla p. Małgorzaty Chelmeckiej – doradcy zawodowego na łączną kwotę 2.310,00 zł brutto, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1.344,41 zł (85% wynagrodzenia netto – BP).

Potwierdzeniem dokonania wypłaty wynagrodzenia w dniu 26.09.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 4 za okres od 02.09.2008r. do 26.09.2008r.

Pozycja nr 5

Numer księgowy – EFS/6.1.2/566/09/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 09.2008 z dnia 24.09.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc wrzesień 2008r. za p. Małgorzatę Chelmecką na łączną kwotę 64.793,15 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 553,43 zł (85% składki na ubezpieczenie społeczne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.09.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 4 za okres od 02.09.2008r. do 26.09.2008r.

Pozycja nr 9

Numer księgowy – EFS/6.1.2/566/09/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 09.2008 z dnia 24.09.2008r. dotycząca refundacji składki na Fundusz Pracy za miesiąc wrzesień 2008r. za p. Małgorzatę Chelmecką na łączną kwotę 64.793,15 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 47,07 zł (85% składki na Fundusz Pracy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 26.09.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 4 za okres od 02.09.2008r. do 26.09.2008r.

Pozycja nr 13

Numer księgowy – EFS/6.1.2/666/10/08 - Lista płac nr 59/10/2008 z dnia 27.10.2008r. dotycząca przekazania wynagrodzenia za miesiąc październik 2008r. dla p. Karoliny Czaja – doradcy zawodowego na łączną kwotę 2.036,09 zł brutto, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1.250,20 zł (85% wynagrodzenia netto – BP).

Potwierdzeniem dokonania wypłaty wynagrodzenia w dniu 28.10.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 7 za okres od 28.10.2008r. do 28.10.2008r.

Pozycja nr 17

Numer księgowy – EFS/6.1.2/677/10/08 i EFS/6.1.2/685/10/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 10.2008 z dnia 23.10.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc październik 2008r. za p. Karolinę Czaja na łączną kwotę 67.588,88 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 498,59 zł (85% składki na ubezpieczenie społeczne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.10.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 7 za okres od 28.10.2008r. do 28.10.2008r. (składka na ubezpieczenie społeczne płacona przez pracownika) oraz zapłaty w dniu 31.10.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 8 za okres od 29.10.2008r. do 31.10.2008r. (składka na ubezpieczenie społeczne płacona przez pracodawcę).

Pozycja nr 21

Numer księgowy – EFS/6.1.2/677/10/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 10.2008 z dnia 23.10.2008r. dotycząca refundacji składki na Fundusz Pracy za miesiąc październik 2008r. za p. Karolinę Czaja na

łącną kwotę 67.588,88 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 42,40 zł (85% składki na Fundusz Pracy – BP).
Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.10.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 7 za okres od 28.10.2008r. do 28.10.2008r.

Pozycja nr 25

Numer księgowy – EFS/6.1.2/677/10/08 – dokument nr 10/08/6.1.2/5 z dnia 28.10.2008r. dotyczący odprowadzenia zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc październik 2008r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 193,00 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 164,05 zł (85% zaliczki na podatek dochodowy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.10.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 7 za okres od 28.10.2008r. do 28.10.2008r.

Pozycja nr 29

Numer księgowy – EFS/6.1.2/677/10/08 – deklaracja ZUS P DRA 01 10.2008 z dnia 23.10.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie zdrowotne za miesiąc październik 2008r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 67.588,88 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 149,18 zł (85% składki na ubezpieczenie zdrowotne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 28.10.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 7 za okres od 28.10.2008r. do 28.10.2008r.

Wniosek o płatność – WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-03

Zadanie nr 2 - dofinansowanie etatów doradców zawodowych

Pozycja nr 1

Numer księgowy – EFS/6.1.2/731/11/08 - Lista płac nr 65/11/2008 z dnia 21.11.2008r. dotycząca przekazania wynagrodzenia za miesiąc listopad 2008r. dla p. Małgorzaty Chełmeckiej – doradcy zawodowego na łączną kwotę 2.310,00 zł brutto, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1.344,41 zł (85% wynagrodzenia netto – BP).

Potwierdzeniem dokonania wypłaty wynagrodzenia w dniu 24.11.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 10 za okres od 05.11.2008r. do 24.11.2008r.

Pozycja nr 5

Numer księgowy – EFS/6.1.2/745/11/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 11.2008 z dnia 21.11.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc listopad 2008r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 66.526,32 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 553,43 zł (85% składki na ubezpieczenie społeczne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 24.11.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 10 za okres od 05.11.2008r. do 24.11.2008r.

Pozycja nr 9

Numer księgowy – EFS/6.1.2/745/11/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 11.2008 z dnia 21.11.2008r. dotycząca refundacji składki na Fundusz Pracy za miesiąc listopad 2008r. za p. Małgorzatę Chelmecką na łączną kwotę 66.526,32 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 47,07 zł (85% składki na Fundusz Pracy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 24.11.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 10 za okres od 05.11.2008r. do 24.11.2008r.

Pozycja nr 13

Numer księgowy – EFS/6.1.2/745/11/08 - dokument nr 11/08/6.1.2/6 z dnia 24.11.2008r. dotyczący odprowadzenia zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc listopad 2008r. za p. Karolinę Czaja – doradcę zawodowego na łączną kwotę 146,00 zł brutto, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 124,10 zł (85% zaliczki na podatek dochodowy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 24.11.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 10 za okres od 05.11.2008r. do 24.11.2008r.

Pozycja nr 17

Numer księgowy – EFS/6.1.2/745/11/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 11.2008 z dnia 21.11.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie zdrowotne za miesiąc listopad 2008r. za p. Karolinę Czaja na łączną kwotę 66.526,32 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 147,21 zł (85% składki na ubezpieczenie zdrowotne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 24.11.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 10 za okres od 05.11.2008r. do 24.11.2008r.

Pozycja nr 21

Numer księgowy – EFS/6.1.2/812/12/08 - Lista płac nr 72/12/2008 z dnia 17.12.2008r. dotycząca przekazania wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2008r. dla p. Małgorzaty Chelmeckiej – doradcy zawodowego na łączną kwotę 2.951,00 zł brutto, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1.409,91 zł (85% wynagrodzenia netto – BP).

Potwierdzeniem dokonania wypłaty wynagrodzenia w dniu 23.12.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 15 za okres od 13.12.2008r. do 23.12.2008r.

Pozycja nr 25

Numer księgowy – EFS/6.1.2/836/12/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 12.2008 z dnia 16.12.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc grudzień 2008r. za p. Małgorzatę Chelmecką na łączną kwotę 90.188,56 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 599,32 zł (85% składki na ubezpieczenie społeczne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 23.12.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 15 za okres od 13.12.2008r. do 23.12.2008r.

Pozycja nr 29

Numer księgowy – EFS/6.1.2/836/12/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 12.2008 z dnia 16.12.2008r. dotycząca refundacji składki na Fundusz Pracy za miesiąc grudzień 2008r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 90.188,56 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 50,94 zł (85% składki na Fundusz Pracy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 23.12.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 15 za okres od 13.12.2008r. do 23.12.2008r.

Pozycja nr 33

Numer księgowy – EFS/6.1.2/836/12/08 – dokument nr 12/08/6.1.2/7 z dnia 23.12.2008r. dotyczący odprowadzenia zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc grudzień 2008r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 216,00 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 183,60 zł (85% zaliczki na podatek dochodowy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 23.12.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 15 za okres od 13.12.2008r. do 23.12.2008r.

Pozycja nr 37

Numer księgowy – EFS/6.1.2/836/12/08 - deklaracja ZUS P DRA 01 12.2008 z dnia 16.12.2008r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie zdrowotne za miesiąc grudzień 2008r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 90.188,56 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 147,21 zł (85% składki na ubezpieczenie zdrowotne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 23.12.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 15 za okres od 13.12.2008r. do 23.12.2008r.

Pozycja nr 41

Numer księgowy – EFS/6.1.2/779/12/08 – faktura VAT nr 264 z dnia 05.12.2008r. dotycząca zapłaty za szkolenie pt.: „Ewaluacja – studium przypadku ze szczególnym uwzględnieniem usług doradczych” na łączną kwotę 2.300,00 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1.954,80 zł - część BP (85% kwoty 2.300,00 zł wynosi 1.955,00 zł – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 12.12.08r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 14 za okres od 11.12.2008r. do 12.12.2008r.

Wniosek o płatność – WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-04

Pozycja nr 1

Numer księgowy – EFS/6.1.2/30/01/09 - Lista płac nr 01/01/2009 z dnia 22.01.2009r. dotycząca przekazania wynagrodzenia za miesiąc styczeń 2009r. dla p. Małgorzaty Chełmeckiej – doradcy zawodowego na łączną kwotę 2.310,00 zł brutto, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1.359,71 zł (85% wynagrodzenia netto – BP).

Potwierdzeniem dokonania wypłaty wynagrodzenia w dniu 27.01.09r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 2 za okres od

09.01.2009r. do 27.01.2009r.

Pozycja nr 5

Numer księgowy – EFS/6.1.2/36/01/09 - deklaracja ZUS P DRA 01 01.2009 z dnia 22.01.2009r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc styczeń 2009r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 135.164,75 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 553,43 zł (85% składki na ubezpieczenie społeczne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 27.01.09r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 2 za okres od 09.01.2009r. do 27.01.2009r.

Pozycja nr 9

Numer księgowy – EFS/6.1.2/36/01/09 - deklaracja ZUS P DRA 01 01.2009 z dnia 22.01.2009r. dotycząca refundacji składki na Fundusz Pracy za miesiąc styczeń 2009r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 135.164,75 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 47,07 zł (85% składki na Fundusz Pracy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 27.01.09r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 2 za okres od 09.01.2009r. do 27.01.2009r.

Pozycja nr 13

Numer księgowy – EFS/6.1.2/36/01/09 – dokument nr 01/09/6.1.2/1 z dnia 27.01.2009r. dotyczący odprowadzenia zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc styczeń 2009r. za p. Karolinę Czaja na łączną kwotę 306,00 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 111,35 zł (85% zaliczki na podatek dochodowy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 27.01.09r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 2 za okres od 09.01.2009r. do 27.01.2009r.

Pozycja nr 17

Numer księgowy – EFS/6.1.2/36/01/09 - deklaracja ZUS P DRA 01 01.2009 z dnia 22.01.2009r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie zdrowotne za miesiąc styczeń 2009r. za p. Karolinę Czaja na łączną kwotę 135.164,75 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 147,21 zł (85% składki na ubezpieczenie zdrowotne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 27.01.09r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 2 za okres od 09.01.2009r. do 27.01.2009r.

Pozycja nr 21

Numer księgowy – EFS/6.1.2/92/02/09 - Lista płac nr 09/02/2009 z dnia 23.02.2009r. dotycząca przekazania wynagrodzenia za miesiąc luty 2009r. dla p. Małgorzaty Chełmeckiej – doradcy zawodowego na łączną kwotę 2.310,00 zł brutto, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 1.359,71 zł (85% wynagrodzenia netto – BP).

Potwierdzeniem dokonania wypłaty wynagrodzenia w dniu 24.02.09r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 5 za okres od

31.01.2009r. do 24.02.2009r.

Pozycja nr 25

Numer księgowy – EFS/6.1.2/97/02/09 - deklaracja ZUS P DRA 02 02.2009 z dnia 26.02.2009r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie społeczne za miesiąc luty 2009r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 65.678,58 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 553,43 zł (85% składki na ubezpieczenie społeczne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 24.02.09r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 5 za okres od 31.01.2009r. do 24.02.2009r.

Pozycja nr 29

Numer księgowy – EFS/6.1.2/97/02/09 - deklaracja ZUS P DRA 02 02.2009 z dnia 26.02.2009r. dotycząca refundacji składki na Fundusz Pracy za miesiąc luty 2009r. za p. Małgorzatę Chełmecką na łączną kwotę 65.678,58 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 47,07 zł (85% składki na Fundusz Pracy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 24.02.09r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 5 za okres od 31.01.2009r. do 24.02.2009r.

Pozycja nr 33

Numer księgowy – EFS/6.1.2/97/02/09 – dokument nr 02/09/6.1.2/2 z dnia 24.02.2009r. dotyczący odprowadzenia zaliczki na podatek dochodowy za miesiąc luty 2009r. za p. Karolinę Czaja na łączną kwotę 243,00 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 57,80 zł (85% zaliczki na podatek dochodowy – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 24.02.09r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 5 za okres od 31.01.2009r. do 24.02.2009r.

Pozycja nr 37

Numer księgowy – EFS/6.1.2/97/02/09 - deklaracja ZUS P DRA 02 02.2009 z dnia 26.02.2009r. dotycząca refundacji składki na ubezpieczenie zdrowotne za miesiąc luty 2009r. za p. Karolinę Czaja na łączną kwotę 65.678,58 zł, z czego kwota kwalifikowana wynosi: 100,10 zł (85% składki na ubezpieczenie zdrowotne – BP).

Potwierdzeniem dokonania zapłaty w dniu 24.02.09r. jest wyciąg z rachunku bankowego nr 5 za okres od 31.01.2009r. do 24.02.2009r.

W toku kontroli stwierdzono, że ww. dokumenty księgowe zawierają trwałe opisy dotyczące:

- numeru Umowy o dofinansowanie Projektu i tytułu Projektu,
- informacji, że Projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- nazwy zadania w ramach, którego wydatek jest poniesiony,
- kwoty kwalifikowalnej.

Jednocześnie, każdy dokument księgowy zawierał informację, że operacja została sprawdzona pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym, a w przypadku faktur za: „Szkolenie dla doradców zawodowych: Kurs inspiracji jako jedna z metod

aktywizacji osób bezrobotnych i poszukujących pracy” oraz „Ewaluacja – studium przypadku ze szczególnym uwzględnieniem usług doradczych” - odniesienie do ustawy *Prawo zamówień publicznych* z dnia 29.01.2004r.

Powyższy opis księgowy jest zgodny z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*.

Stwierdzono, że Powiatowy Urząd Pracy w Gdyni nie finansuje zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją projektu „Doradca na plus” nr POKL.06.01.02-22-014/08.

W wyniku weryfikacji dokumentów finansowych Zespół Kontrolujący stwierdził następujące uchybienia w Załączniku nr 1 *Zestawienie dokumentów do wniosku Beneficjenta o płatność* nr WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-01 za okres od 09.05.2008r. do 31.08.2008r.:

- w poz.29 w kolumnie *data wystawienia dokumentu* jest: 28.07.2008r., a powinno być: 24.07.2008r.,
- w poz.33 w kolumnie *data wystawienia dokumentu* jest: 28.07.2008r. a powinno być: 24.07.2008r.,
- w poz.41 w kolumnie *data wystawienia dokumentu* jest: 28.07.2008r., a powinno być: 24.07.2008r.,
- w poz.45 w kolumnie *data wystawienia dokumentu* jest: 28.07.2008r., a powinno być: 24.07.2008r.,
- w poz.53 w kolumnie *data wystawienia dokumentu* jest: 26.08.2008r., a powinno być: 25.08.2008r., natomiast w kolumnie *kwota dokumentu brutto* oraz w kolumnie *kwota dokumentu netto* - jest 65.341,25 zł, a powinno być 65.341,28 zł.,
- w poz.65 w kolumnie *data wystawienia dokumentu* jest: 26.08.2008r., a powinno być: 25.08.2008r., natomiast w kolumnie *kwota dokumentu brutto* oraz w kolumnie *kwota dokumentu netto* - jest 65.341,25 zł, a powinno być 65.341,28 zł.,
- w poz.69 w kolumnie *data wystawienia dokumentu* jest: 26.08.2008r., a powinno być: 25.08.2008r., natomiast w kolumnie *kwota dokumentu brutto* oraz w kolumnie *kwota dokumentu netto* - jest 65.341,25 zł, a powinno być 65.341,28 zł.

Powyżej wykazane uchybienia nie mają wpływu na wysokość wydatków kwalifikowalnych w zatwierdzonym wniosku o płatność.

Dla operacji gospodarczych, związanych z Projektem, prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgową, zgodnie z zasadami określonymi dla *programu operacyjnego w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013*.

Wydatki dotyczące realizacji Projektu, dokonywane są, co do zasady, z wyodrębnionego dla Projektu rachunku bankowego Beneficjenta, o numerze **48 1440 1026 0000 0000 0766 6136** zgodnie z § 8 Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Podczas kontroli stwierdzono, że do 28.02.2009r., tj. do ostatniego dnia okresu objętego wnioskiem Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-22-014/08-04 rozliczono wkład własny w wysokości 7.196,14 zł, co stanowi 46,23 % kwoty wkładu