



Informacja pokontrolna nr KPR-POKL.07.01.01-22-046/08-02
(dotyczy Projektu nr POKL.07.01.01-22-046/08)

1. Podstawa prawna kontroli.

- art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 06.12.2006 r. (t. j. Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.);
- § 15 pkt 1, ppkt 1 Porozumienia nr KL/PM/2007/1 z dnia 22.06.2007 r.;
- § 13 umowy ramowej nr UDA-POKL.07.01.01-22-046/08-00 z dnia 04.12.2008 r.

2. Nazwa jednostki kontrolującej.

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego w Gdańsku

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.

Jarosław Gajos – kierownik Zespołu kontrolującego,
Zbigniew Duzinkiewicz – członek Zespołu kontrolującego.

4. Termin kontroli.

Od dnia 11.02.2014 r. do dnia 12.02.2014 r.

5. Rodzaj kontroli.

Kontrola Projektu systemowego w siedzibie Beneficjenta po zakończeniu realizacji Projektu.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sulęczynie (zwany dalej Beneficjentem lub GOPS w Sulęczynie).

7. Adres jednostki kontrolowanej.

ul. Kaszubska 26, 83-320 Sulęcyno

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Nazwa Projektu: „Zacznij od nowa”;
Numer Projektu: POKL.07.01.01-22-046/08;
Działanie / Priorytet: Działanie 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji/
Priorytet VII Promocja integracji społecznej;
Numer umowy: UDA-POKL.07.01.01-22-046/08-00 z 04.12.2008 r.;
Wartość Projektu: 59.317,60 zł;
Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 59.048,28 zł;
Wkład własny: 7.409,60 zł;
Cross-financing: 3.300,00 zł;
Okres realizacji Projektu: 01.01.2008 r.– 31.12.2008 r.;
Okres objęty kontrolą: 01.01.2008 r.– 31.12.2008 r.

9. Zakres kontroli.

Weryfikacja zgodności realizacji Projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych;
- kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu;
- sposób rekrutacji i kwalifikowalność uczestników Projektu;
- sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu;
- zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
- poprawność udzielania zamówień publicznych;
- poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy Prawo zamówień publicznych;
- poprawność udzielania pomocy publicznej/*pomocy de minimis*;
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

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

10.1. Opis metodologii doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentową i liczbową) w stosunku do ogółu uczestników Projektu.

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na populacji 8 osób, stanowiących 100 % uczestników wskazanych we wniosku o dofinansowanie.

10.2. Opis metodologii doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentową i liczbową) w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Kontrolą objętych zostało 100 % dowodów księgowych, wykazanych w zatwierdzonym wniosku o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-22-046/08-01 za okres: od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r., suma kontrolna 72B2-2A01-4B29-F6FC, na kwotę: 59.048,28 zł.

11. Ustalenia kontroli.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sulęcynie jest jednostką organizacyjną Gminy Sulęcyno. Zgodnie ze Statutem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sulęcynie wprowadzonego uchwałą nr XII/127/2004 Rady Gminy Sulęcyno z dnia 03 czerwca 2004 r., Ośrodek realizuje zadania własne o charakterze obowiązkowym i zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej, określone w ustawie o pomocy społecznej.

Uchwałą nr XIV/121/2008 Rady Gminy Sulęcyno z dnia 1 października 2008 roku zatwierdzono projekt systemowy pt. „Zacznij od nowa” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Uchwałą nr XI/84/2008 Rady Gminy Sulęcyno z dnia 26 marca 2008 roku wyrażono zgodę na zawarcie porozumienia w sprawie kierowania osób zamieszkałych na terenie Gminy Sulęcyno do Centrum Integracji Społecznej w Garczu.

Pełnomocnictwo Wójta Gminy Sulęcyno z 23.04.2008 r. dla Kierownika GOPS w Sulęcynie do składania oświadczeń w imieniu Wójta Gminy w sprawie realizacji Projektu „Zacznij od nowa”, w tym do: podpisania wniosku o dofinansowanie realizacji projektu i jego modyfikacji,

potwierdzania kopii dokumentów związanych z realizacją projektu za zgodność z oryginałem, podpisanie oraz aneksowanie umowy, zaciągania zobowiązań finansowych koniecznych do zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy, rozliczania kosztów projektu.

Zarządzeniem nr 61/2008 Wójta Gminy Sulęczyńno z dnia 01.09.2008 r. udzielono pełnomocnictwa Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sulęczyńno do jednoosobowego reprezentowania i składania oświadczeń woli w imieniu Gminy w sprawie realizacji Projektu, w tym do podpisania wniosku o dofinansowanie realizacji projektu i jego modyfikacji, potwierdzania kopii dokumentów związanych z realizacją projektu za zgodność z oryginałem, podpisanie oraz aneksowanie umowy, zaciągania zobowiązań finansowych koniecznych do zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy, rozliczania kosztów projektu.

Wyjaśnień Zespołowi kontrolującemu udzielała Pani Ewa Kulaszewicz – Kierownik GOPS w Sulęczyńno oraz osoby upoważnione przez Kierownika GOPS:

- Pani Justyna Cichosz – Pracownik socjalny,
- Pani Elżbieta Jelińska – Księgową ds. księgowości budżetowej.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych

Podczas kontroli zweryfikowano dokumenty księgowe, o których mowa w punkcie 10.2 Informacji pokontrolnej.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- oryginały dokumentów księgowych (poświadczających poniesienie w ramach Projektu wydatków) zostały rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność;
- zweryfikowane dokumenty księgowe posiadały adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalnym i rachunkowym, merytorycznym, gospodarności, legalności i celowości oraz zgodności z procedurami wynikającymi z ustawy Prawo zamówień publicznych i zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 07.09.2007 r., 25.02.2008 r. oraz 15.09.2008 r.;
- w okresie objętym kontrolą Beneficjent zakupił w ramach cross-finansingu zestaw komputerowy wraz z oprogramowaniem (OEM) – o łącznej wartości 3.300,00 zł, co było zgodne z wnioskiem o dofinansowanie Projektu oraz *Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 09.07.2007 r., 20.02.2008 r. oraz 19.09.2008 r.;
- potwierdzono, że towary zostały dostarczone a usługi wykonane;
- weryfikowane dowody zapłaty potwierdzały poniesienie wydatków wskazanych we wnioskach o płatność;
- stwierdzono, że dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzających wydatki objęte wnioskami o płatność nie były zgodne z danymi wynikającymi z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług we wniosku o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-22-046/08-01 za okres: od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. w następujących pozycjach:
 - 1 i 31 (wpisano błędne daty wystawienia dokumentu księgowego) – jest: 2008-12-29, powinno być: 2008-12-23,
 - 13 i 32 (wpisano błędne kwoty dokumentu brutto / netto) – jest: 2.999,99 (zł), powinno być: 5.500,00 (zł);
 - 28 (wpisano nieprawidłowy nr dokumentu) – jest: F-0107/12/2008/SPR-ZSI, powinno być: F-0106/12/2008/SPR-ZSI,

- 29 (wpisano nieprawidłowy nr dokumentu) – jest: F-0106/12/2008/SPR-ZSI, powinno być: F-0107/12/2008/SPR-ZSI.

Beneficjent w trakcie kontroli naniósł stosowne poprawki na papierowej wersji ww. wniosku o płatność.

- Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 07.09.2007 r., 25.02.2008 r., 15.09.2008 r.;
- kontrolowane wydatki były kwalifikowalne;
- w Projekcie przewidziano i wniesiono zgodnie z harmonogramem wkład własny w postaci zasiłków celowych i okresowych oraz prac społecznie użytecznych – łączna wysokość wniesionego wkładu w okresie objętym kontrolą: 7.409,60 zł;
- płatności, co do zasady, realizowane były z wyodrębnionego rachunku bankowego o numerze: 15 8324 0001 0041 1981 2000 0090, zgodnego ze wskazanym w umowie nr UDA-POKL.07.01.01-22-046/08-00 z 04.12.2008 r.;
- Beneficjent nie finansował w ramach przekazanych środków swojej zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją Projektu;
- w ramach Projektu Beneficjent rozliczał koszty pośrednie na podstawie rzeczywiście ponoszonych wydatków;
- nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego Projektu, w szczególności w odniesieniu do wydatków związanych z zatrudnianiem personelu Projektu oraz wydatków objętych cross-finansowaniem;
- nie wystąpiło podwójne finansowanie w ramach POKL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich” (PO RYBY) 2007-2013;
- podatek VAT w Projekcie był kwalifikowalny.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

11.2 Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu

Personel Projektu stanowili następujący pracownicy zatrudnieni w ramach umowy o pracę:

- Pani Ewa Kulaszewicz – Koordynator Projektu (umowa o pracę w GOPS),
- Pani Justyna Cichosz – Pracownik socjalny (umowa o pracę w GOPS),
- Pani Joanna Bronk – Pracownik socjalny (umowa o pracę w GOPS),
- Pani Elżbieta Jelińska – Księgową Projektu (umowa zlecenie 24.11.2008 r. – 30.12.2008 r.), Księgową Urzędu Gminy w Sulęcynie.

Podczas kontroli zweryfikowano:

- dane ujęte w zestawieniu osób stanowiących personel Projektu,
- umowy o pracę i aneksy do umów o pracę ww. pracowników,
- umowę zlecenia nr 1/08/08 zawartą 24.11.2008 r. pomiędzy GOPS w Sulęcynie a Panią Elżbietą Jelińską (Księgową Projektu),
- zakresy obowiązków w związku z dodatkowymi obowiązkami wykonywanymi w Projekcie,
- deklarację udziału księgowej ds. księgowości budżetowej w działaniach podejmowanych w ramach realizacji Projektu,

- oświadczenia pracowników GOPS w Sulęczynie stanowiących personel Projektu o zaangażowaniu w realizację Projektu,
- wyciągi bankowe potwierdzające zapłatę wynagrodzeń, składek należnych Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych, a także zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych należnych Urzędowi Skarbowemu,
- deklaracje ZUS o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy,
- Zarządzenie nr 3/2008 Kierownika GOPS w Sulęczynie z dnia 20 czerwca 2008 roku w sprawie utworzenia funduszu nagród i jego podziału za udział w projekcie „Zacznij od nowa” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- Zarządzenie nr 85/2008 Wójta Gminy Sulęcyno z dnia 24 listopada 2008 roku w sprawie przyznania nagród pracownikom nadzorującym i koordynującym projekt „Zacznij od nowa” realizowany w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Na podstawie weryfikacji ww. dokumentów oraz dokumentów księgowych, o których mowa w punkcie 10.2 Informacji pokontrolnej – dotyczących personelu Projektu zatrudnionego przez Beneficjenta, stwierdzono, że:

- Beneficjent uzasadnił wybór osób zaangażowanych w realizację Projektu;
- Personel Projektu zatrudniony był w GOPS w Sulęczynie oraz Urzędzie Gminy w Sulęczynie na umowę o pracę (księgowo Projektu – zatrudniona w Projekcie na umowę zlecenie);
- Beneficjent nie angażował do Projektu osób stanowiących personel Projektu, które uczestniczyły w realizacji innych projektów POKL;
- Beneficjent nie zatrudniał w Projekcie pracowników instytucji uczestniczących w realizacji POKL;
- Beneficjent nie zatrudniał personelu Projektu na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy;
- Beneficjent nie zatrudniał w Projekcie na umowy cywilnoprawne pracowników zatrudnionych przez niego na podstawie stosunku pracy;
- Beneficjent nie angażował do Projektu osób stanowiących personel Projektu na podstawie więcej niż jednej umowy cywilnoprawnej;
- wysokość przyznanych nagród – dla dwóch Pracowników socjalnych oraz Koordynatora Projektu była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie Projektu i Zarządzeniem nr 3/2008 Kierownika GOPS w Sulęczynie z dnia 20.06.2008 r., a także Zarządzeniem nr 85/2008 Wójta Gminy Sulęcyno z dnia 24.11.2008 r.;
- wydatki dotyczące personelu Projektu były kwalifikowalne.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

11.3 Sposób rekrutacji uczestników Projektu.

Beneficjent przewidział we wniosku o dofinansowanie objęcie wsparciem 8 osób, z którymi zostaną podpisane kontrakty socjalne.

Beneficjent przedłożył:

- Porozumienie nr 3 o współpracy przy realizacji projektu systemowego w ramach POKL, Priorytet VII Promocja integracji społecznej zawarte w dniu 21.05.2008 r. w Kartuzach pomiędzy Powiatowym Urzędem Pracy w Kartuzach a Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sulęczynie określające zasady współpracy w zakresie realizacji zadań na rzecz aktywnej integracji i przezwyciężania trudnej sytuacji życiowej beneficjentów;
- Umowę Partnerską zawartą w dniu 2 stycznia 2008 r. pomiędzy Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Sulęczynie a Centrum Integracji Społecznej w Garczu określającą

[Handwritten signatures and initials]

warunki współpracy przy realizacji projektu pt.: „Zacznij od nowa” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet VII – Promocja integracji społecznej, działanie 7.1. Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji, poddziałanie 7.1.1. Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej.

Na podstawie protokołów ze spotkania informacyjno-promocyjnego dotyczącego rekrutacji z dnia 20.03.2008 r. oraz materiałów informacyjno – promocyjnych stwierdzono, że rekrutacja do udziału w Projekcie odbywała się poprzez zamieszczenie informacji o rekrutacji w poszczególnych sołectwach oraz na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Sulęczyń, a także poprzez działania pracowników socjalnych, którzy przekazywali informację o Projekcie swoim klientom.

Stwierdzono, że zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie rekrutacja uczestników do Projektu odbywała się poprzez indywidualne rozmowy pracowników socjalnych z uczestnikami oraz wywiady aktualizacyjne.

Beneficjent przeprowadził rekrutację w dniu 20.03.2008 r., w wyniku której wyłoniono 8 uczestników Projektu oraz sporządzono listę osób rezerwowych (2 osoby).

Uczestnikami Projektu zostały osoby, które spełniły wymogi formalne zawarte we wniosku o dofinansowanie Projektu, tj.:

- korzystają ze świadczeń z pomocy społecznej;
- są w wieku aktywności zawodowej;
- bezrobotne;
- poszukujące pracy.

W wyniku weryfikacji dokumentów dotyczących uczestników Projektu, o których mowa w punkcie 10.1 Informacji pokontrolnej stwierdzono, że dokumentacja przechowywana w Biurze Projektu zawierała:

- wywiad środowiskowy (aktualizacja);
- oświadczenie uczestnika Projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych;
- deklarację uczestnictwa w Projekcie;
- oświadczenie dot. nie korzystania z tego samego typu wsparcia w ramach projektów współfinansowanych przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego;
- ankietę rekrutacyjną;
- oświadczenie pracownika socjalnego dot. spełnienia wymogów formalnych przez uczestnika Projektu;
- kontrakt socjalny;
- oświadczenie o odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania;
- wniosek o skierowanie do uczestnictwa w zajęciach prowadzonych przez CIS w Garczu w wymaganym przypadku;
- karty czasu pracy;
- decyzje administracyjne potwierdzające otrzymanie pomocy finansowej;
- kserokopie zaświadczeń o ukończonych kursach, warsztatach i szkoleniach;
- zaświadczenie o zakończeniu udziału w Projekcie.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji rekrutacyjnej stwierdzono, że uczestnicy spełniali kryteria kwalifikowalności określone we wniosku o dofinansowanie, Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, a także *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 09.07.2007 r., 20.02.2008 r. i 19.09.2008 r.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu (w ramach podsystemu PEFS) zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych.

Podczas kontroli Beneficjent przedłożył:

- Zarządzenie nr 1/2008 Wójta Gminy Sulęcyno z dnia 02.01.2008 r. w sprawie wprowadzenia „Polityki bezpieczeństwa informacji zawartych w zbiorach danych osobowych Urzędu Gminy Sulęcyno” oraz „Instrukcji zarządzania systemami informatycznymi służącymi do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Gminy Sulęcyno”.

Stwierdzono, że:

- uczestnicy Projektu złożyli *Oświadczenie uczestnika Projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych* w związku z przystąpieniem do Projektu oraz zgodę na zbieranie i przetwarzanie danych osobowych zbieranych w trybie art. 23 ustawy o ochronie danych osobowych do podsystemu PEFS 2007;
- Beneficjent posiadał dokumentację, o której mowa w § 3 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29.04.2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. 2004 r., Nr 100, poz. 1024);
- Dostęp do danych osobowych uczestników Projektu posiadały osoby, którym udzielono imiennego upoważnienia w zakresie przetwarzania danych osobowych na potrzeby realizacji Projektu;
- Beneficjent nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników Projektu: „Zacznij od nowa”, prowadzonych przed Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją oraz sądem;
- Beneficjent nie przedstawił ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, o której mowa w art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926, z późn. zm.);
- opis struktury zbioru danych nie zawierał zbioru danych uczestników Projektu przetwarzanych w ramach podsystemu PEFS 2007.

Ustalono, że w przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji sposób gromadzenia i przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu zapewniał bezpieczeństwo i poufność.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

11.5 Zgodność danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie beneficjenta

Postęp rzeczowy dotyczący realizacji Projektu w okresie objętym kontrolą dotyczył następujących zadań:

Zadanie 1 – Aktywna Integracja

W okresie objętym kontrolą, Beneficjent skierował na zajęcia do Centrum Integracji Społecznej w Garczu 6 Beneficjentów ostatecznych, z którymi podpisano kontrakty socjalne. Osoby te uczestniczyły w szkoleniach z zakresu reintegracji zawodowej i społecznej w okresie od 01.07.2008 r. do 31.12.2008 r.

Powyższe terminy są niezgodne z zapisami znajdującymi się w punkcie 5 (postęp rzeczowy realizacji Projektu) wniosku o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-22-046/08-01 za okres: od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r., gdzie zapisano: „Zostały zrealizowane zajęcia w Centrum Integracji Społecznej w Garczu od 01-01-2008 r. do 31-12-2008 r.(...)”.

Dwie osoby, które nie uczestniczyły w zajęciach w CIS w Garczu uczestniczyły w konsultacjach z doradcą zawodowym oraz konsultacjach z psychologiem – dotyczących podjęcia aktywności społeczno – zawodowej. Konsultacje odbywały się w grudniu 2008 r.

Zadanie 2 – Praca socjalna

Potwierdzono realizację kontraktów socjalnych, która była zgodna z opisem w zatwierdzonym wniosku o płatność.

Zadanie 3 – Wsparcie dochodowe, zasiłki pomoc w naturze – wkład własny

Potwierdzono realizację wsparcia dochodowego dla uczestników Projektu w ramach kontraktów socjalnych, która była zgodna z opisem zawartym w zatwierdzonym wniosku o płatność.

Zadanie 4 – Prace społecznie użyteczne – wkład własny

Potwierdzono realizację prac społecznie – użytecznych przez 2 uczestników Projektu (w ramach kontraktów socjalnych), która była zgodna z opisem w zatwierdzonym wniosku o płatność.

Zadanie 5 – Zarządzanie projektem

Potwierdzono zgodność danych przekazywanych w zatwierdzonym wniosku o płatność z dokumentacją, dotyczącą działań w ramach zarządzania Projektem, dostępną u Beneficjenta.

Zadanie 6 – Promocja projektu

Potwierdzono zgodność danych przekazanych w zatwierdzonym wniosku o płatność z dokumentacją, dotyczącą działań w ramach promocji Projektu, dostępną u Beneficjenta.

Dane dotyczące postępu rzeczowego przekazane we wniosku o płatność były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, za wyjątkiem terminu realizacji zajęć w Centrum Integracji Społecznej w Garczu.

Beneficjent zakładał osiągnięcie następujących wskaźników:

- liczba klientów instytucji pomocy społecznej, którzy zakończyli udział w projektach dotyczących aktywnej integracji – 8 kobiet, w tym z terenów wiejskich – 8 kobiet.
- liczba klientów instytucji pomocy społecznej objętych kontraktami socjalnymi w ramach realizowanych projektów – 8 kobiet.

Stwierdzono, że zakładane wskaźniki zostały osiągnięte.

[Dowód: akta kontroli nr 6]

11.6 Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą Pzp.

Kontrolującym przedstawiono wykaz umów dotyczących dostaw i usług w ramach Projektu.

Stwierdzono, że w ramach realizowanego Projektu Beneficjent nie udzielił zamówienia publicznego o wartości powyżej 14.000 euro netto.

[Dowód: akta kontroli nr 7]

11.7 Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy Pzp.

Beneficjent dokonał zakupu usługi – programu zatrudnienia socjalnego w CIS w Garczu na łączną kwotę 29.988,00 zł.

Ustalono, że w kontrolowanym okresie Beneficjent nie posiadał wewnętrznych regulacji dotyczących zakupów towarów lub usług, których wartość nie przekracza równowartości kwoty 14.000 euro, a także nie był zobligowany do przeprowadzenia rozeznania rynku przy dokonywaniu zakupu usługi lub towaru o wartości powyżej 20 tys. zł.

Stwierdzono, że zakupu ww. usługi dokonano zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Pzp.

[Dowód: akta kontroli nr 8]

11.8 Poprawność udzielania pomocy publicznej.

Zgodnie z wnioskiem oraz umową o dofinansowanie Projektu Beneficjent nie zaplanował i nie udzielił w ramach Projektu pomocy publicznej.

11.9 Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

11.9.1 Sposób informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS.

W okresie objętym kontrolą Beneficjent informował o realizacji Projektu i dofinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego poprzez:

- oznakowanie biura Projektu i sal, w których odbywały się zajęcia;
- informacje zamieszczone na tablicy ogłoszeń GOPS oraz tablicach ogłoszeń każdej wsi sołectkiej Gminy Sulęczyño;
- oznaczenie materiałów szkoleniowych przekazanych uczestnikom Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 9]

11.9.2 Prawdliwość oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu.

Dokumentacja związana z realizacją Projektu została oznaczona zgodnie z *Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z lutego 2008 r.

11.9.3 Sposób oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt – plakaty, tabliczki z logo POKL i UE.

Na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz przedstawionych fotografii i notatek koordynatora projektu potwierdzono, że pomieszczenia, w których realizowany był Projekt oznaczono zgodnie z *Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z lutego 2008 r.

11.9.4 Sposób oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu.

Sprzęt i inne rzeczy zakupione w ramach Projektu oznaczono zgodnie z *Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z lutego 2008 r.

11.9.5 Adekwatność podjętych działań informacyjno – promocyjnych, w tym, m.in. przygotowanych materiałów promocyjnych, w stosunku do celu projektu.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu.

11.9.6 Sposób informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS.

Informacja o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego znajdowała się na dokumentacji merytorycznej związanej z realizacją Projektu, oznaczeniach materiałów szkoleniowych, oznakowaniu biura Projektu oraz sal, w których odbywały się zajęcia. Uczestnicy byli informowani o udziale w Projekcie współfinansowanym z Europejskiego Funduszu Społecznego,.

11.10 Zapewnienie ścieżki audytu.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji dotyczącej poszczególnych obszarów realizacji Projektu pozwalającej na prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz dokonanie ich oceny potwierdzono, że zapewniono właściwą ścieżkę audytu.

11.10 Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji Projektu.

Sposób przechowywania dokumentów zapewniał dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Segregatory z dokumentacją Projektu zostały oznaczone zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach POKL* z lutego 2008 r.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 6/2008 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sulęcynie z dnia 3 listopada 2008 roku, dokumentacja dotycząca Projektu przechowywana była w zamkniętej metalowej szafie, do której dostęp posiada wyłącznie Kierownik Ośrodka. W powyższym dokumencie określono również okres przechowywania dokumentów: „(...)wszystkie dokumenty będą przechowywane w szafie metalowej pod zamknięciem do 31.12.2020 r.”

12. Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia.

12.1 Nieprawidłowości.

12.1.1 Nieprawidłowości nie stwierdzono.

12.2 Uchybienia.

12.2.1. Niezgodne z oryginałami dokumentów księgowych dane zawarte w zał. nr 1 do Wniosku o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-22-046/08-01 za okres: od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. w następujących pozycjach:

- 1 i 31 (wpisano błędne daty wystawienia dokumentu księgowego) – jest: 2008-12-29, powinno być: 2008-12-23,
- 13 i 32 (wpisano błędne kwoty dokumentu brutto / netto) – jest: 2.999,99 (zł), powinno być: 5.500,00 (zł);
- 28 (wpisano nieprawidłowy nr dokumentu) – jest: F-0107/12/2008/SPR-ZSI, powinno być: F-0106/12/2008/SPR-ZSI,
- 29 (wpisano nieprawidłowy nr dokumentu) – jest: F-0106/12/2008/SPR-ZSI, powinno być: F-0107/12/2008/SPR-ZSI,

co było niezgodne z *Instrukcją wypełniania wniosku o płatność*, stanowiącą załącznik nr 6 do *Zasad finansowania POKL* z dnia 25.02.2008 r. oraz 15.09.2008 r. i stanowi naruszenie § 6 ust. 2 pkt 1 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.07.01.01-22-046/08-00 z 04.12.2008 r.

Włocławek *Całk*

12.2.2. Niezgodne z dokumentacją źródłową przekazanie (we wniosku o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-22-046/08-01) danych dotyczących postępu rzeczowego – w zakresie dotyczącym terminu realizacji zajęć w Centrum Integracji Społecznej w Garczu, co jest niezgodne z *Instrukcją wypełniania wniosku o płatność* stanowiącą załącznik nr 6 do *Zasad finansowania POKL* z dnia 25.02.2008 r. oraz stanowi naruszenie § 24 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.07.01.01-22-046/08-00 z 04.12.2008 r.

12.2.3. Brak ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, co jest niezgodne z art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926, z późn. zm.) i narusza zapisy § 18 i § 24 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.07.01.01-22-046/08-00 z dnia 04.12.2008 r.

12.2.4. Brak opisu struktury zbioru danych PEFS 2007 wskazującego zawartość poszczególnych pól informacyjnych i powiązania między nimi, co jest niezgodne z § 4 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29.04.2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. z 2004 r., Nr 100, poz. 1024).

13. Ocena według kryteriów

13.1 Podsumowanie wyników kontroli.

Stwierdzono, że zachowano odpowiednią ścieżkę audytu, która zapewniła możliwość prześledzenia przebiegu poszczególnych procesów związanych z realizacją Projektu oraz dokonanie ich oceny.

Sposób zarządzania Projektem nie budził zastrzeżeń. Potwierdzono, że wydatki dotyczące personelu Projektu były kwalifikowalne.

Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowe, dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług.

Prowadzono wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu.

Stwierdzono, że dane umieszczone w załączniku nr 1 wniosku o płatność nie były zgodne z dokumentacją przedłożoną podczas kontroli, co opisano w punkcie 11.1 Informacji pokontrolnej.

Podatek VAT był kosztem kwalifikowalnym. Wszystkie wydatki były kwalifikowalne i poniesione zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 09.07.2007 r., 20.02.2008 r., 19.09.2008 r.

Uczestnicy Projektu spełniali kryteria kwalifikowalności określone we wniosku o dofinansowanie, *Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013*, a także *Wytocznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 09.07.2007 r., 20.02.2008 r., 19.09.2008 r.

Postęp finansowy i rzeczowy projektu przebiegał zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projektu. Przedłożona dokumentacja potwierdzała realizację zadań określonych we wniosku o dofinansowanie Projektu. Wykazany we wniosku o płatność termin realizacji zajęć w Centrum Integracji Społecznej w Garczu był niezgodny z rzeczywistym terminem realizacji zajęć, co opisano w punkcie 11.5 Informacji pokontrolnej.

Stwierdzono uchybienie w zakresie realizacji Projektu zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi w części dotyczącej ochrony danych osobowych, co opisano w punkcie 11.4 Informacji pokontrolnej.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu i zgodne z założeniami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie Projektu oraz *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach POKL z lutego 2008 r.*

Dokumenty przechowywano w sposób zapewniający poufność, dostępność i bezpieczeństwo.

13.2 Ocena projektu.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z zakresem określonym w punkcie 9 Informacji pokontrolnej stwierdzono, że Projekt był realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów zgodnie z pkt. 11.3 Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 z grudnia 2013 r. Projekt oceniono jako spełniający kryteria określone dla Kategorii 1 – Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia w zakresie:

- wypełniania wniosków o płatność,
- ochrony danych osobowych.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

14.03.2014 r.

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 i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu 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.

INSPEKTOR

[Podpis]

.....
Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej

[Podpis]
Ewa Kułasiewicz

.....
Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Załącznik 1 Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu Projektu.

12

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel.: 58 32 68 190, fax: 58 32 68 193, e-mail: defs@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu, www.urzad.pomorskie.eu