



Zielona Góra, 17.04.2007 r.

## **INFORMACJA POKONTROLNA NR EP.PL-0983-12-1/07**

### **I. INFORMACJE OGÓLNE**

**Numer kontroli:** EP.PL-0983-12-1/07

**Numer projektu:** ER.RL-5734-10-3/1.3a/06

**Tytuł projektu:** „Zaczynam od nowa”

**Opis projektu:**

Głównym celem projektu było ograniczenie wzrostu długotrwałego bezrobocia poprzez wsparcie: osób powyżej 25 roku życia bezrobotnych przez okres do 12 miesięcy, z wyłączeniem bezrobotnych absolwentów, osób powyżej 25 roku życia, bezrobotnych przez okres od 12 do 24 miesięcy, z wyłączeniem bezrobotnych absolwentów oraz zwiększenie ich atrakcyjności zawodowej na rynku pracy.

**Program operacyjny:** SPO RZL

**Priorytet, działanie, schemat:** 1, 1.3 a

**Beneficjent:** Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu

**Siedziba Beneficjenta:**

ul. Powstańców Wielkopolskich 1, 66-300 Międzyrzecz

**Miejsce realizacji projektu:** powiat międzyrzecki

**Zespół kontrolujący:**

- Beata Mińczyk – kierownik zespołu kontrolującego,
- Katarzyna Tomiak,
- Tomasz Poznaniak – osoba dokonująca wizytacji danych z monitorowania.

**Osoby reprezentujące Beneficjenta:** Halina Bułach

**Termin kontroli:** 11.04.2007 r. – 12.04.2007 r.

**Okres objęty kontrolą:** 01.03.2006 r. – 31.12.2006 r.

**Rodzaj kontroli:**

planowa (zgodna z Planem Kontroli na rok 2007 r.)

**Książka kontroli:**

Dokonano wpisu do książki kontroli u Beneficjenta dnia 11.04.2007 r. pod numerem 1.

**Powód przeprowadzenia kontroli:**

Kontrola zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. z 2004 r. nr 216, poz. 2206 z późn. zm.).

**II. OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI:**

Kontrola miała za zadanie określenie prawidłowości i skuteczności realizacji projektu nr ER.RL-5734-10-3/1,3a/06 realizowanego w ramach SPO RZL działanie 1.3, schemat a przez Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu na zakończenie jego realizacji, w tym sprawdzenie prawidłowości dokumentacji poświadczającej poniesione wydatki w okresie od 01.07.2006 r. do 31.12.2006 r., weryfikację poniesionych wydatków oraz kompletność dokumentacji zgromadzonej dla potwierdzenia przebiegu realizacji projektu (zgodnie z upoważnieniem).

**Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli:**

- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 22 czerwca 2004 r. w sprawie przyjęcia Narodowego Planu Rozwoju 2004 –2006 (Dz. U. z 2004 r. Nr 149, poz. 1567 z późn. zm.);
- Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 1 lipca 2004 r. w sprawie przyjęcia Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006 (Dz.U. z 2004 r. nr 166 poz. 1743 z późn. zm.);
- Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie przyjęcia Uzupełnienia Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006 (Dz.U. z 2004 r. nr 197, poz. 2204 z późn. zm.);
- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 448/2004 z 10 marca 2004 ustanawiające szczegółowe zasady wprowadzenia rozporządzenia Rady (WE) nr 1260/1999 w sprawie kwalifikowania wydatków związanych z projektami współfinansowanymi z Funduszy Strukturalnych i anulujące rozporządzenia (WE) nr 1145/2003;
- Rozporządzenie KE (WE) nr 1159/2000 z 30 maja 2000 r. w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i reklamowych dotyczących pomocy udzielanej z funduszy strukturalnych;
- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 2204/2002 z dnia 5 grudnia 2002 r. w sprawie zastosowania art. 87 i 88 Traktatu WE w odniesieniu do pomocy państwa w zakresie zatrudnienia;
- Rozporządzenie KE (WE) nr 68/2001 z 12 stycznia 2001 r. w sprawie zastosowania art. 87 i 88 Traktatu WE do pomocy szkoleniowej;
- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 69/2001 z dnia 12 stycznia 2001 r. w sprawie zastosowania artykułów 87 i 88 Traktatu WE w odniesieniu do pomocy w ramach zasady de minimis;
- Ustawa z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. nr 249, poz. 2104 z późn. zm.);
- Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.);
- Ustawa z 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U. z 2004 r. nr 99, poz. 1001 z późn. zm.);
- Ustawa z 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz.U. z 2004 r. nr 123, poz. 1291);
- Ustawa z 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 1997 r. nr 133, poz. 883 z późn. zm.);

- Ustawa z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004 r. nr 19, poz. 177 z późn. zm.);
- Ustawa z 22 stycznia 1999 r. o ochronie informacji niejawnych (Dz.U. z 1999 r. nr 11, poz.95 z późn. zm.).

### III. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

#### 1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu i struktury zarządzania projektem

Kontrola polegała na sprawdzeniu dokumentacji dotyczącej projektu oraz struktury zarządzania projektem pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowanie.

#### Wyniki przeprowadzonych czynności kontrolnych

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

1. Realizację projektu zakończono dnia 31.12.2006 r.
2. Projekt był realizowany zgodnie z informacjami przedstawionymi we wniosku o dofinansowanie projektu.
3. Beneficjent stosował przepisy krajowe i UE niezbędne do realizacji projektu.
4. Istnieje zgodność pomiędzy sposobem zarządzania opisanym we wniosku o dofinansowanie a stanem faktycznym.
5. Dostępne są wszystkie umowy z podwykonawcami.
6. Podwykonawstwo realizowane było w sposób prawidłowy.
7. Projekt był realizowany zgodnie z harmonogramem jego realizacji.
8. Beneficjent zapewnił przeprowadzenie audytu.

#### Ponadto zespół kontrolujący ustalił, że:

1. Naruszony został § 6 oraz § 11 Umowy o dofinansowanie projektu.
  - a. Wnioski o płatność wpłynęły w następujących terminach:
    - wniosek za miesiąc czerwiec 2006 r. – 14.07.2006 r.,
    - wniosek za miesiąc lipiec 2006 r. – 16.08.2006 r.,
    - wniosek za miesiąc sierpień 2006 r. – 13.09.2006 r.,
    - wniosek za miesiąc wrzesień 2006 r. – 12.10.2006 r.,
    - wniosek za miesiąc październik 2006 r. – 14.11.2006 r.,
    - wniosek za miesiąc listopad 2006 r. – 14.12.2006 r.,
    - wniosek za miesiąc grudzień 2006 r. – 17.01.2006 r.,
  - b. Sprawozdania z realizacji projektu wpłynęły w następujących terminach:
    - sprawozdanie za I i II kwartał 2006 r. – 11.07.2006 r.,
    - sprawozdanie za III kwartał 2006 r. – 16.10.2006 r.,

2. Kontrola spełniania zasad informacji i promocji EFS opisanych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie oraz Rozporządzeniu Komisji (WE) 1159/2000 z dnia 30 maja 2000 r. w sprawie prowadzenia przez Państwa Członkowskie działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących pomocy udzielanej z funduszy strukturalnych i wytycznych w zakresie informacji i promocji w ramach SPO RZL.

Kontroli zostały poddane materiały promocyjne oraz zasięg działań promocyjnych i informacyjnych. Materiały promocyjne zostały sprawdzone pod kątem treści oraz stosowania znaków EFS i emblematów unijnych zgodnych z Księgą Tożsamości oraz zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

#### Wyniki przeprowadzonych czynności kontrolnych

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

1. Beneficjent prowadził działania informacyjne i promocyjne zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.
2. W pomieszczeniach siedziby Beneficjenta znajdowały się materiały informujące o realizacji projektu w ramach EFS.
3. Beneficjenci ostateczni byli informowani o źródle współfinansowania projektu z EFS.
4. Na dokumentach rozpowszechnianych przez Beneficjenta znajdują się logo EFS/UE.
5. Logo EFS/UE jest zgodne z Księgą Tożsamości.
6. Promocja projektu została rozpowszechniona na odpowiednią skalę.
7. Sposób informowania przez Beneficjenta o realizacji projektu jest prawidłowy i zgodny założeniami we wniosku.

### **3. Kontrola zgodności realizowanych działań z PZP**

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności i zgodności przeprowadzonych przez Beneficjenta zamówień publicznych z Ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004 r., nr 19, poz. 177 z późn. zmianami). Kontrolą została objęta dokumentacja dotycząca zrealizowanego przez Beneficjenta zamówienia publicznego na przeprowadzenie audytu zewnętrznego.

#### Wyniki przeprowadzonych czynności kontrolnych

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

1. Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu posiada i udostępnia dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
2. Beneficjent przekazuje Instytucji Wdrażającej informacje o wszczynanych postępowaniach.
3. Beneficjent przeprowadził zamówienie publiczne na wyłonienie wykonawcy zgodnie z art. 39 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004 r., nr 19, poz. 177 z późn. zmianami).
4. Wartość szacunkowa zamówienia to: 11 721,31 PLN.

#### Ponadto zespół kontrolujący ustalił, że:

1. W SIWZ w pkt. IX ust 1 „Dokumenty wymagane” widnieje zapis, że jednym z dokumentów wymaganych od wykonawcy zamówienia jest program kontroli. Wykonawca, Wielkopolskie Centrum Audytorsko – Księgowe, sp. z o.o. przedstawia program realizacji zamówienia, w którym oświadcza, że przeprowadzi zarówno audyt finansowy, polegający na analizie dokumentacji finansowej dostępnej w PUP w Czulchowie oraz audyt realizacji projektów. Ponadto w programie jako określenie przedmiotu audytu zewnętrznego wskazuje na 4 projekty realizowane przez PUP w Międzyrzeczu w ramach działania 1.3. Przetarg nieograniczony będący przedmiotem

kontroli dotyczy tylko jednego projektu w ramach działania 1.3. pt. „Zaczynam od nowa”.

**2. Na następujących dokumentach brak było daty ich wypełnienia:**

- druk ZP-21,
- druk ZP-19,
- druk ZP-18,
- druk ZP-17,
- druk ZP-12.

Uzupełniono podczas kontroli.

- 3. Na oświadczeniu spełnienia warunków udziału w postępowaniu nadesłanym do PUP w Międzyrzeczu dnia 19.07.2006r. przez Wielkopolskie Centrum Audytorsko-Księgowe brak daty, którą wykonawca potwierdza spełnienie warunków udziału w postępowaniu na dzień złożenia oferty.**
- 4. Na oświadczeniach wykonawcy, Wielkopolskiego Centrum Audytorsko-Księgowego, o bezstronności i niezależności osób uczestniczących w przeprowadzaniu audytu brak pieczęci osób upoważnionych: Macieja Ostrowskiego, Ewy Budzińskiej, Magdaleny Ostrowskiej.**
- 5. Istnieje niespójność zapisów na opinii biegłego rewidenta z raportami z audytu.**
- a) W opinii z audytu częściowego termin objęty audytem to okres od 01.03.2006 r. do 31.08.2006 r., natomiast w raporcie czas wykonania audytu to okres od 31.07.2006 r. do 30.09.2006 r.,
  - b) W opinii z audytu końcowego termin objęty audytem to okres od 01.03.2006 r. do 31.10.2006 r., natomiast w raporcie czas wykonania audytu to okres do 31.12.2006 r.
- 6. W raportach z przeprowadzenia audytu zewnętrznego nie uwzględniono wszystkich form wsparcia, którymi objęci zostali beneficjenci ostateczni.**
- 7. W opinii biegłego rewidenta oraz w raporcie z audytu dot. raportu częściowego widnieje zapis, że projekt finansowany jest w 73,74% z EFS i w 26,26% ze środków beneficjenta. Zapis ten jest niezgodny z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu.**

**4. Kontrola wybranych dokumentów księgowych w celu określenia prawidłowości poniesionych wydatków w ramach realizacji projektu na podstawie złożonych do Instytucji Wdrażającej i zatwierdzonych wniosków o płatność za miesiące od marca 2006 r. do listopada 2006 r. oraz złożonego wniosku o płatność za miesiąc grudzień 2006 r.**

Kontrola polegała na sprawdzeniu 100% dokumentów księgowych potwierdzających wydatki poniesione przez Beneficjenta. Sprawdzono wszystkie dokumenty księgowe pod względem formalnym.

Wyniki przeprowadzonych czynności kontrolnych

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

- 1. Dostępne są oryginały faktur i innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości na pokrycie wydatków wskazanych we wnioskach o płatność.
- 2. Dokumenty zawierają adnotację „za zgodność z oryginałem” (w przypadku kopii dokumentów).
- 3. Dokumenty źródłowe spełniają wszystkie elementy dokumentu księgowego, zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości.
- 4. Dokumenty księgowe zawierają adnotację, iż operacja gospodarcza dotyczy Umowy nr S/2.08/1/1.3a/10-3/U/10/06, tytuł projektu, rodzaj wydatku.

5. Beneficjent posiada wyodrębniony rachunek na realizację projektu.
6. Dostępne są dowody płatności faktur w ramach projektu.
7. Istnieje zgodność wniosków o płatność z dokumentacją księgową i wyciągami bankowymi przedstawionymi w siedzibie beneficjenta.
8. W ramach projektu finansuje się jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach EFS.
9. Zapewniony jest wkład własny.
10. Ewidencja księgową jest prowadzona w sposób prawidłowy.
11. Poniesione wydatki zgodne są z umowami, dostawami, otrzymanymi towarami i usługami.
12. Poniesione wydatki są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie w ramach SPO RZL.
13. Koszty szkoleń są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie.
14. Wysokość wypłaconych dodatków szkoleniowych jest zgodna z wnioskiem.
15. Koszty poniesione na wypłaty związane z odbywaniem przez beneficjentów ostatecznych przygotowania zawodowego są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie.
16. Koszty badań lekarskich są zgodne z wnioskiem.
17. Wielkość wypłaconych dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej jest zgodna z wnioskiem.
18. Wysokość refundacji kosztów dojazdu jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie.
19. Koszt poniesiony na audyt poniesiono zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

## **5. Kontrola akt osobowych beneficjentów ostatecznych w celu określenia prawidłowości zakwalifikowania do objęcia wsparciem w ramach działania 1.3.**

Kontrola polegała na sprawdzeniu, czy beneficjenci ostateczni spełniają kryteria do objęcia wsparciem w ramach działania na podstawie Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 11.08.2004 r. w sprawie przyjęcia Uzupełnienia Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich (Dz. U. z 2004 r. nr 197 poz. 2204 z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2004 r. nr 99, poz. 1001 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Komisji (WE) nr 448/2004 z dnia 10.03.2004 r. zmieniającego Rozporządzenie (WE) nr 1685/2000 ustanawiające szczegółowe zasady Rozporządzenia Rady (WE) nr 1260/1999 odnośnie kwalifikowalności wydatków związanych z projektami współfinansowanymi z Funduszy Strukturalnych.

Do projektu przystąpiło 129 osób, natomiast w okresie objętym kontrolą 11 osób. Na podstawie próby losowej wybrano akta następujących beneficjentów ostatecznych (63,64%):

1. Dorota Harkot,
2. Gabriela Gorgiel,
3. Dariusz Pacześny,
4. Michał Ostaszewski,
5. Wiesław Woźniak,
6. Agata Hildebrand,
7. Honorata Wrona.

### Wyniki przeprowadzonych czynności kontrolnych

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

1. Liczba osób objęta wsparciem jest zgodna z liczbą osób zadeklarowaną we wniosku o dofinansowanie
2. W okresie objętym kontrolą występują następujące formy wsparcia: przygotowanie zawodowe, dotacje, szkolenia, poradnictwo zawodowe, pośrednictwo pracy.

3. Realizowane rodzaje wsparcia są zgodne z zadeklarowanymi we wniosku o dofinansowanie.
4. Dokumentacja poświadczająca kwalifikowalność beneficjentów ostatecznych jest prawidłowa.
5. Istnieją deklaracje uczestnictwa beneficjentów ostatecznych w projekcie.
6. Beneficjent ostateczny wydał zaświadczenie, że udzielona pomoc publiczna jest pomocą de minimis.
7. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające, że beneficjent ostateczny nie otrzymał w przeciągu 3 ostatnich lat pomocy de minimis, której ogólna kwota przekracza 100 tys. EUR.

**Ponadto zespół kontrolujący ustalił, że:**

1. Pani Agata Hildebrand otrzymała jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości 10.600 zł. Jako rozliczenie wydatkowanych środków przedstawiła umowę kupna-sprzedaży używanej przyczepy gastronomicznej za cenę 25.000 zł. W aktach beneficjenta ostatecznego brakuje deklaracji określającej pochodzenie sprzętu (zawierającą m.in. datę zakupu, miejsce zakupu, dane zakupującego – jego nazwę i adres); deklaracja ta powinna być przechowywana wraz z dokumentacją projektu. Sprzedający sprzęt potwierdza w deklaracji, że w okresie ostatnich siedmiu lat sprzęt nie został zakupiony z pomocy krajowej lub wspólnotowej. Ponadto cena zakupionego sprzętu używanego nie może przekraczać jego wartości rynkowej i musi być niższa niż koszt podobnego nowego sprzętu.
2. W aktach osobowych Pani Honoraty Wrona, która otrzymała jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej, znajduje się pismo z dnia 17.11.2006 r. informujące o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku z dnia 8.11.2006 r. Wniosek o przyznanie jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej datowany jest natomiast na 16.10.2006 r., a nie jak Państwo przywołali w piśmie na 8.11.2006 r.
3. Pani Gabriela Gorgiel otrzymała jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości 12.000 zł. Jako rozliczenie wydatkowanych środków przedstawiła m.in. umowę kupna-sprzedaży kiosku handlowego za cenę 5.000 zł. W aktach beneficjenta ostatecznego brakuje deklaracji określającej pochodzenie sprzętu (zawierającą m.in. datę zakupu, miejsce zakupu, dane zakupującego – jego nazwę i adres); deklaracja ta powinna być przechowywana wraz z dokumentacją projektu. Sprzedający sprzęt potwierdza w deklaracji, że w okresie ostatnich siedmiu lat sprzęt nie został zakupiony z pomocy krajowej lub wspólnotowej. Ponadto cena zakupionego sprzętu używanego nie może przekraczać jego wartości rynkowej i musi być niższa niż koszt podobnego nowego sprzętu.  
W aktach osobowych beneficjenta ostatecznego znajduje się kserokopia dowodu osobistego serii i nr WL 0519499 na nazwisko Wieczorek Gabriela. Z umowy nr 24/2006/EFS/1.3 z dnia 18.09.2006 r. wynika, że beneficjent ostateczny posługuje się dowodem osobistym, w którym widnieje nazwisko panięskie Wieczorek.
4. Pan Michał Ostaszewski otrzymał jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości 11.500 zł. Jako rozliczenie wydatkowanych środków przedstawił fakturę VAT nr 170/10/06 z dnia 25.10.2006 r na zakup osobowego samochodu używanego za cenę 16.300 zł. W aktach beneficjenta ostatecznego brakuje deklaracji określającej pochodzenie samochodu (zawierającą m.in. datę zakupu, miejsce zakupu, dane zakupującego – jego nazwę i adres); deklaracja ta powinna być przechowywana wraz z dokumentacją projektu. Sprzedający rzecz używaną potwierdza w deklaracji, że w okresie ostatnich siedmiu lat dana rzecz nie została zakupiona z pomocy krajowej lub wspólnotowej. Ponadto cena zakupionej rzeczy używanej nie może przekraczać jej wartości rynkowej i musi być niższa niż koszt podobnej nowej rzeczy.

## 6. Kontrola danych z monitorowania.

Kontrola na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta sprawozdań z realizacji projektu zgodnie z zapisami Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 roku w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz pozostałych danych z monitorowania (m.in. ankiet badających stopień osiągniętych wskaźników miękkich, deklaracji uczestnictwa, bazy danych systemu PEFS).

### Dokumentacja, która została poddana weryfikacji:

#### JEDNORAZOWE ŚRODKI NA ROZPOCZĘCIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ:

1. Umowa o przyznanie jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej zawarta pomiędzy Powiatowym Urzędem Pracy w Międzyrzeczu a beneficjentami ostatecznymi:
  - a) Agata Hildebrand, (umowa nr 26/EFS/2006/1.3 z dnia 27.11.2006 r.), (firma transportowo - usługowo - handlowa).
  - b) Dariusz Pacześny, (umowa nr 30/2006/EFS/1.3 z dnia 24.10.2006 r.), (biuro doradczo - marketingowe).
  - c) Dorota Harkot, (umowa nr 18/2006/EFS/1.3 z dnia 15.09.2006 r.), (sprzedaż – stanowisko targowiskowe).
  - d) Gabriela Gorgiel, (umowa nr 24/2006/EFS/1.3 z dnia 18.09.2006 r.), (handel stały i obwoźny artykułami przemysłowymi).
  - e) Honorata Wrona, (umowa nr 27/EFS/2006/1.3 z dnia 12.12.2006 r.), (P.H. Ania – Honorata Wrona).
  - f) Michał Ostaszewski, (umowa nr 25/EFS/2006/1.3 z dnia 22.09.2006 r.), (MOTO - ED szkoła nauki jazdy).
  - g) Wiesław Woźniak, (umowa nr 23/2006/EFS/1.3 z dnia 06.10.2006 r.), (usługi ogólnobudowlane).
2. Karty rejestracyjne osoby bezrobotnej.
3. Wnioski o przyznanie jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej.
4. Zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis.
5. Zaświadczenia o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej.
6. Oświadczenia poręczycieli.
7. Deklaracje uczestnictwa w projekcie.
8. Zgody beneficjentów ostatecznych na monitorowanie, przetwarzanie i przekazywanie danych osobowych.
9. Ankiety wskaźników miękkich.
10. Opinie beneficjentów ostatecznych po zakończeniu udziału w projekcie.

### Wyniki przeprowadzonych czynności kontrolnych

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

1. Ilość i struktura beneficjentów ostatecznych, którzy rozpoczęli udział w projekcie jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu oraz z sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu.
2. Ilość i struktura beneficjentów ostatecznych, którzy zakończyli udział w projekcie jest zgodna z informacją wykazaną w sprawozdaniu końcowym z realizacji projektu.
3. Ilość i struktura beneficjentów ostatecznych, którzy przerwali udział w projekcie jest zgodna z zestawieniem nadesłanym do WUP Zielona Góra na potrzeby realizacji kontroli oraz informacją wykazaną w sprawozdaniu końcowym z realizacji projektu.
4. Dane do systemu PEFS nadsyłane są terminowo, są prawidłowe oraz zgodne z danymi przekazywanymi w sprawozdaniach z realizacji projektu.

5. Beneficjenci ostateczni projektu wypełniają prawidłowy wzór deklaracji uczestnictwa w projekcie (zgodny z wytycznymi Instytucji Wdrażającej).
6. Dostępne są zgody beneficjentów ostatecznych na gromadzenie, przetwarzanie i przekazywanie danych osobowych. Dostępne są również zobowiązania beneficjentów ostatecznych do wzięcia udziału w badaniach ankietowych po upływie 6 miesięcy od zakończenia udziału w projekcie.
7. Dostępne są opinie beneficjentów ostatecznych wypełniane bezpośrednio po zakończeniu udziału w projekcie.
8. Pomiar wskaźników miękkich jest zgodny z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.
9. W kontrolowanym okresie nie wystąpiły zmiany w zakresie realizacji jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w ramach projektu.

**Ponadto zespół kontrolujący ustalił, że:**

1. Do dokumentacji beneficjentów ostatecznych, którzy otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej dołączono oświadczenia o wyrażeniu zgody na uczestniczenie w projekcie oraz zgody na przetwarzanie danych dla potrzeb rekrutacji, które dotyczą projektu „Dobry start w życie zawodowe”, realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich, Działanie 1.2, schemat a, tryb konkursowy 2006. Natomiast weryfikacji podczas wizytacji poddawano dokumentację osób, które brały udział w projekcie realizowanym w ramach Działania 1.3. Dotyczy następujących osób: Dorota Harkot, Michał Ostaszewski.
2. Wyżej wymieniony dokument zawiera w treści wyrażenie „projekt finansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego”, powinno być „projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego”. Dotyczy następującej osoby: Dorota Harkot.

**7. Ustalenia dotyczące stopnia zrealizowania projektu.**

Kontrola polegała na dokonaniu analizy dokumentacji potwierdzającej zgodność realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie oraz umową, wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu, osiągnięcie wskaźników monitorowania.

**Wyniki przeprowadzonych czynności kontrolnych**

1. Okres realizacji projektu jest zgodny z wnioskiem tj. 01.03.2006 r. – 31.12.2006 r.
2. W trakcie realizacji projektu nie nastąpiło naruszenie zasad udzielania zamówień publicznych.
3. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie wartość projektu wynosi 572 076,85 zł natomiast faktyczna wartość poniesionych wydatków zgodnie z wnioskami o płatność złożonymi do Instytucji Wdrażającej, wynosi 538 512,62 zł tj. (94,13%) planowanych wydatków.
4. Wydatki związane z personelem wydatkowano w 100 %, dotyczące beneficjentów ostatecznych wydatkowano w 96,34%, a inne wydatki w 86,05%.
5. Beneficjent dołożył należytej staranności, aby osiągnąć założenia przyjęte we wniosku.
6. Zakładane wskaźniki monitorowania zostały osiągnięte.
7. Osiągnięto zakładane rezultaty projektu.
8. Została zachowana polityka równych szans.

#### IV. WNIOSKI

Projekt „Zaczynam od nowa” współfinansowany w ramach Działania 1.3, schemat a, SPO RZL zrealizowany został prawidłowo.

Na podstawie złożonego w Instytucji Wdrażającej sprawozdania końcowego z realizacji projektu wynika, że z założonej we wniosku kwoty **572 076,85 zł** wykorzystano kwotę **538 512,62 zł** co stanowi **94,13 %** (wydatki poniesione na: wynagrodzenie koordynatora projektu – 8 497,30 zł (100,00%), dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej – 296 800,00 zł (99,83%), stypendia na przygotowanie zawodowe – 100 958,41 zł (94,97%), dodatki szkoleniowe – 14 403,20 zł (71,30%), koszty dojazdu na przygotowanie zawodowe – 3000,51 zł (42,39%), koszty dojazdu na szkolenia – 6671,69 zł (95,54%), koszty szkoleń – 96 541,33 zł (99,99%), badania lekarskie na przygotowanie zawodowe – 540 zł (54,00%), badania lekarskie na szkolenie – 2350 zł (29,87%), materiały promocyjne – 1 088,78 zł (100%), koszty audytu – 2750 zł (19,23%), koszty zakupu materiałów biurowych – 1 311,40 zł (100%), usługi psychologa – 3600 zł (100%)).

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach - po jednym dla kierownika jednostki kontrolowanej i dla kontrolujących.

#### V. POUCZENIE

1. Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.
2. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienia tej odmowy. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji ustaleń pokontrolnych.
3. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kierownika jednostki kontrolowanej i dla Instytucji Wdrażającej.

...Beata Mińcały.....

...Katarzyna Tomiało.....

...Tomasz Toruński.....

Podpisy członków zespołu kontrolującego

DYREKTOR  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Miedzyrzeczcu

mgr Hanna Bułach

Podpis i pieczęć imienna kierownika  
jednostki kontrolowanej  
lub osoby upoważnionej