



Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu

CENTRUM
AKTYWIZACJI
ZAWODOWEJ

Plac Powstańców Wlkp. 1, 66-300 Międzyrzecz, tel. 95 741 20 66, 95 741 26 25, 95 742 13 07,
fax.: wew.13

www.miedzyrzecz.pup.bip.net.pl, e-mail: zimi@praca.gov.pl

Międzyrzecz, dnia 14 stycznia 2014 r.

POWIATOWY URZĄD PRACY
Pl. Powstańców Wlkp. 1
66-300 Międzyrzecz
tel./fax (095) 741 20 66, 742 13 07
741 26 25

Wojewódzki Urząd Pracy
ul. Wyspiańskiego 15
65-036 Zielona Góra

RP-700-24/EFS 6.1.3/BG/2013

dotyczy projektu nr WND-POKL.06.01.03-08-003/13

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne opracowane na podstawie ustaleń kontroli przeprowadzonej w tutejszym urzędzie w dniach 06-08.11.2013 r. informuję, że:

1. Pan **Mirosław Dajworski** dokonał zwrotu kosztów za dojazdy na szkolenie wypłacone za okres 22 - 26.04.2013 r. w kwocie **65,48 PLN** uznane za koszty niekwalifikowalne (w załączeniu wyciąg bankowy nr 2 z dnia 09.01.2014r.).
2. Pani **Paulina Balcerak** dokonała zwrotu kosztów za dojazdy na staż w okresie 08.02. - 30.04.2013 r. w kwocie **8,09 PLN** uznane za koszty niekwalifikowalne (w załączeniu wyciąg bankowy nr 2 z dnia 09.01.2014r.).

Jednocześnie informuję, że wszyscy uczestnicy projektu, których wartość pomocy de minimis uległa zmianie z powodu niewykorzystania otrzymanych środków lub z powodu zwrotu podatku VAT otrzymali korekty zaświadczeń o udzielonej pomocy de minimis. Ponadto w załączeniu przesyłam kserokopię oświadczenia podatku VAT Pana Jana Zielińskiego. Natomiast Pani Marta Kuczyńska w dniu 6.12.2013 r. została wezwana do złożenia ww. oświadczenia. Telefonicznie poinformowała pracownika PUP, że przebywa na leczeniu w szpitalu w Warszawie. Z informacji uzyskanych w dniu 13.01.2014 r. wynika, że Pani Kuczyńska w dalszym ciągu przebywa w szpitalu, jednak takie oświadczenie w dniu 10.01.2014r. wysłała pocztą do tutejszego urzędu. Z chwilą otrzymania oświadczenia, zostanie ono niezwłocznie przesłane do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze.

Nadmieniam również, że pracownicy Powiatowego Urzędu Pracy w Międzyrzeczu dołożą wszelkich starań aby wszystkie działania projektu realizowane były rzetelnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz zastosują się do uwag wymienionych w Zaleceniach pokontrolnych z dnia 30.12.2013 r.

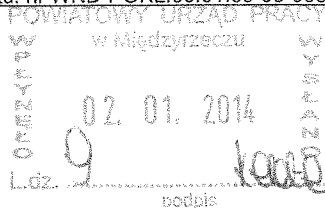
DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Międzyrzeczu
Hanna Bułach
mgr Hanna Bułach



Zielona Góra, dnia 30 grudnia 2013 r.

EK-KK.097.30.13.2013.KC

dotyczy projektu: nr WND-POKL.06.01.03-08-003/13



Pani
Hanna Bułach
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Międzyrzeczu

h. B. Górniewicz
02.01.2014 r.

ZALECENIA POKONTROLNE
NR KPR-POKL.06.01.03-08-003/08-13

Opracowane na podstawie ustaleń kontroli na miejscu nr KPR-POKL.06.01.03-08-003/08-13 przeprowadzonej przez Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze w Powiatowym Urzędzie Pracy w Międzyrzeczu, w dniach 06-08.11.2013 r.

Podstawa prawna:

- Umowa ramowa projektu systemowego nr UDA-POKL.06.01.03-08-003/08-00 z dnia 16 maja 2008 r. (§13 pkt 1-4).
- Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju – art. 27 ust. 1 pkt 5 (Dz.U. 2009, Nr 84, poz. 712, tekst jednolity z późn. zm.).
- Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.

Ocena kontrolowanej działalności

Z ustaleń kontroli wynika, że wystąpiły uchybienia/nieprawidłowości w realizacji projektu, co zostało szczegółowo ujęte w informacji pokontrolnej nr KPR-POKL.06.01.03-08-003/08-13 z dnia 02.12.2013 r. W dniu 18.12.2013 r. do IP2 wpłynęła podpisana przez beneficjenta informacja pokontrolna wraz z wyjaśnieniami.

Zalecenia pokontrolne

Proszę o zastosowanie się do niżej wskazanych rekomendacji:

1. **Ustalenia dotyczące dokumentacji związanej z realizacją projektu**
Brak konieczności wystosowania zaleceń pokontrolnych w ww. zakresie.
2. **Ustalenia dotyczące kwalifikowalności i poprawności dokumentacji związanej z personelem**
Nie dotyczy.
3. **Ustalenia dotyczące sposobu rekrutacji, w tym kwalifikowalność uczestników projektu**
Brak konieczności wystosowania zaleceń pokontrolnych w ww. zakresie.
4. **Ustalenia dotyczące poprawności rozliczeń finansowych**
Kluczowe:
Nie dotyczy



Istotne:

1. Należy dopilnować, aby koszty dojazdu były zwracane uczestnikom projektu za dni, w których faktycznie uczestniczyli w stażu oraz szkoleniu, a koszty poniesione na paliwo były związane ściśle z terminem realizacji powyższych form wsparcia.
2. Podczas rozliczania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej należy zwrócić szczególną uwagę, aby dokumenty przedstawiane jako rozliczenie otrzymanych środków (faktury, rachunki oraz umowy kupna sprzedaży) były prawidłowe pod względem formalno – prawnym.

W związku z faktem, iż beneficjent w dniu 27.12.2013 r. przesłał dokumenty, które wpłynęły w sposób istotny na ocenę kwalifikowalności zakwestionowanych przez zespół kontrolujący wydatków, poniższe wydatki po ponownej analizie zostały uznane za kwalifikowalne:

- wydatek w wysokości **85,24 PLN** wynikający z rozliczenia zwrotu kosztów dojazdu na szkolenie Pana Michała Cebernik
- wydatek w wysokości **109,02 PLN** wynikający z rozliczenia zwrotu kosztów dojazdu na szkolenie Pana Jarosława Mechty
- wydatek w wysokości **245,00 PLN** wynikający z rozliczenia jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej Pana Mateusza Karczyńskiego.

W nawiązaniu do pozostałych wydatków uznanych w informacji pokontrolnej nr KPR-POKL.06.01.03-08-003/08-13 z dnia 02.12.2013 r. za niekwalifikowalne informuję, iż:

1. Wydatek w wysokości **65,48 PLN** wynikający z rozliczenia zwrotu kosztów dojazdu na szkolenie Pana Mirosława Dajworskiego, w myśl Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 spełnia przesłanki nieprawidłowości:
 - powyższy wydatek został ujęty w zatwierdzonym wniosku beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-08-003/08-22 w poz. 210;
 - wynika z zaniedbania beneficjenta. Z przedstawionej dokumentacji wynika, że Pan Mirosław Dajworski dojeżdżał na szkolenie w okresie 22-26.04.2013 r. własnym środkiem transportu i rozliczał koszt dojazdu na podstawie imiennych faktur za paliwo. Uczestnik projektu do Wniosku w sprawie faktycznie poniesionych kosztów przejazdu z miejsca zamieszkania i powrotu do miejsca odbywania szkolenia przedłożył fakturę VAT nr 10700211470 z dnia 27.04.2013 r. (data sprzedaży i wystawienia), tj. po zakończeniu szkolenia;
 - narusza przepisy prawa – § 9, pkt 1, ppkt 2 umowy ramowej UDA-POKL.06.01.03-08-003/08-00 projektu systemowego „Lepsze jutro” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, Rozdział 3 – Ogólne zasady kwalifikowania wydatków, podrozdział 1 – Podstawowe zasady kwalifikowania wydatków, pkt 1, lit. a (wersja obowiązująca z dnia 01.09.2012 r.);
 - ma skutek finansowy.
2. Wydatek w wysokości **8,09 PLN** wynikający z rozliczenia zwrotu kosztów dojazdu na szkolenie Pani Pauliny Balcerak, w myśl Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 spełnia przesłanki nieprawidłowości:
 - powyższy wydatek został ujęty w zatwierdzonym wniosku beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-08-003/08-22 w poz. 119;
 - wynika z zaniedbania beneficjenta. Z przedstawionej dokumentacji wynika, że Pani Paulina Balcerak dojeżdżała na staż w Sklepie Spożywczym Agnieszka Borowska w

okresie 08.02-30.04.2013 r. użyczonym środkiem transportu. Uczestniczka projektu do Wniosku w sprawie faktycznie poniesionych kosztów przejazdu z miejsca zamieszkania i powrotu do miejsca odbywania stażu przedłożyła fakturę VAT nr F 14927/0253/13 z dnia 08.04.2013 r., na kwotę 168,94 PLN. W miesiącu kwietniu br. Pani Balcerak nie uczestniczyła w 4 dniach stażu, z powodu urlopu.

- narusza przepisy prawa – § 9, pkt 1, ppkt 2 umowy ramowej UDA-POKL.06.01.03-08-003/08-00 projektu systemowego „Lepsze jutro” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, Rozdział 3 – Ogólne zasady kwalifikowania wydatków, podrozdział 1 – Podstawowe zasady kwalifikowania wydatków, pkt 1, lit. a (wersja obowiązująca z dnia 01.09.2012 r.);
- ma skutek finansowy.

Mniej istotne:

Nie dotyczy

5. **Ustalenia dotyczące prawidłowości realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych**
Nie dotyczy.

6. **Ustalenia dotyczące poprawności stosowania ustawy PZP i przepisów wspólnotowych**
Nie dotyczy.

7. **Ustalenia dotyczące poprawności udzielania pomocy publicznej/ pomocy *de minimis***

Kluczowe:

Nie dotyczy

Istotne:

Nie dotyczy

Mniej istotne:

1. Beneficjent powinien dochować należytej staranności, aby udzielone refundacje/dotacje były rozliczane zgodnie z § 5 pkt 5 i § 9, pkt 4 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23.04.2012 r. w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Beneficjent podczas rozliczania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz jednorazowych środków na podjęcie działalności powinien wymagać przedłożenia rozliczenia zawierającego zestawienie kwot wydatkowanych z uwzględnieniem podatku od towarów i usług, o którym mowa odpowiednio w § 5 oraz § 9 przywołanego wyżej rozporządzenia oraz informacji na temat, czy podmiotowi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego zawartego w wykazywanych wydatkach lub prawo do zwrotu podatku naliczonego, czy nie.

2. Proszę o przesłanie kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem oświadczenia podatku VAT:
- Pani Marty Kuczyńskiej,
 - Pana Jana Zielińskiego.
3. Proszę o umieszczenie we wniosku o płatność za IV kwartał 2013 r. w tabeli nr 7_Korekty finansowe wydatków niekwalifikowalnych z tytułu zwrotu podatku VAT przez:
- a. Pana Sebastiana Siwak w kwocie 367,20 PLN,
 - b. Pana Jana Zielińskiego w kwocie 1 262,00 PLN,
 - c. Pana Juliusza Dubaniowskiego w kwocie 1 481,48 PLN.

4. W przypadku zwrotu VAT lub niewykorzystanej kwoty otrzymanych środków przez osobę bezrobotną proszę wystawiać korektę zaświadczenia o pomocy *de minimis*. Zgodnie z § 5 ust. 3a ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o *postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej* (Dz. U. z 2007 r., Nr 59, poz. 404 ze zm.), w przypadku gdy wartość faktycznie udzielonej pomocy *de minimis* jest inna niż wartość wskazana w wydanym zaświadczeniu, podmiot udzielający pomocy, w terminie 14 dni od dnia stwierdzenia tego faktu, wydaje nowe zaświadczenie, w którym wskazuje nową wartość pomocy oraz stwierdza utratę ważności poprzedniego zaświadczenia.
8. **Ustalenia dotyczące sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu**
Brak konieczności wystosowania zaleceń pokontrolnych w ww. zakresie.
9. **Ustalenia dotyczące sposobu realizacji działań informacyjno-promocyjnych**
Brak konieczności wystosowania zaleceń pokontrolnych w ww. zakresie.
10. **Ustalenia dotyczące kontroli w miejscu realizowanej usługi (wizyty monitoringowej)**
Nie dotyczy.
11. **Ustalenia dotyczące projektów innowacyjnych**
Nie dotyczy.
12. **Ustalenia dotyczące utrzymania trwałości operacji i/lub rezultatu**
Nie dotyczy.

Przedstawiając powyższe, proszę o udzielenie pisemnej informacji o sposobie realizacji zaleceń w terminie do dnia 17.01.2014 r.

Informacja o skutkach niewdrożenia zaleceń

Informuję, iż zgodnie z § 14 ust. 1 umowy ramowej nr UDA-POKL.06.01.03-08-003/08-00 z dnia 16.05.2008 r. „Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na pisemne wezwanie Instytucji Wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia) wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w terminie określonym w wezwaniu”. Wobec powyższego, Instytucja Pośrednicząca II stopnia zobowiązuje beneficjenta w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do pisemnego poinformowania o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych, bądź działaniach podjętych w celu realizacji zaleceń lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie § 18 ust. 1 pkt 7 ww. Umowy ramowej, Instytucja Pośrednicząca II stopnia może rozwiązać umowę w określonym terminie, gdy beneficjent w ustalonym terminie nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

.....
Agnieszka Ralowska.....

Katarzyna Gielon.....
Podpisy członków zespołu kontrolującego

WIGEDYREKTOR
ds. Rynku Pracy i Doradztwa Zawodowego
WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU PRACY

.....
w Zielonej Górze.....

Podpis i pieczęć imienna kierownika jednostki kontrolującej
Łukasz Hudziak