

EK-KK.097.27.18.2014.KD

INFORMACJA POKONTROLNA

NR KPR-POKL.06.01.03-08-009/08-18

INFORMACJE OGÓLNE

Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna kontroli: Umowa ramowa nr UDA-POKL.06.01.03-08-009/08-00 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 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.

Nazwa jednostki kontrolującej: Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze

Osoby uczestniczące w kontroli
ze strony jednostki kontrolującej: Karolina Dudek – kierownik zespołu kontrolującego
Przemysław Proga
Małgorzata Łopuszyńska

Termin kontroli: 13-15.10.2014 r.

Rodzaj kontroli: Kontrola projektu

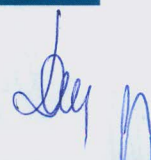
Tryb kontroli: Planowa /doraźna¹
Kontrola na miejscu projektu (w siedzibie beneficjenta /wizyta monitoringowa)²

Nazwa jednostki kontrolowanej: Powiatowy Urząd Pracy

Adres jednostki kontrolowanej: Aleja Wolności 39, 66-500 Strzelce Krajeńskie

Nazwa podmiotu objętego
kontrolą na miejscu (jeśli inny
niż beneficjent): Nie dotyczy

¹ Niepotrzebne skreślić
² Niepotrzebne skreślić



Adres podmiotu objętego
kontrolą (jeśli inny niż
beneficjent): **Nie dotyczy**

Książka kontroli: **Nr 14/2014**

Dane dotyczące projektu

Nazwa/Tytuł projektu: **„Aktywizacja osób bezrobotnych znajdujących się
w szczególnej sytuacji na rynku pracy”**

Numer projektu: **WND-POKL.06.01.03-08-009/14**

Działanie/Priorytet, w ramach którego projekt jest realizowany: **Program Operacyjny Kapitał Ludzki
VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich
6.1 – Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie
aktywności zawodowej w regionie
6.1.3 – Poprawa zdolności do zatrudnienia oraz
podnoszenie poziomu aktywności zawodowej osób
bezrobotnych**

Numer umowy: **UDA-POKL.06.01.03-08-009/08-00**

Wartość projektu: **5 691 070,20 PLN**

Wartość wydatków
zatwierdzonych do dnia kontroli: **2 712 740,81 PLN (tj. 47,67% wartości projektu)**

OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI

Zakres kontroli:

Kontrola objęła weryfikację poprawności realizacji projektu, w szczególności weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie ramowej nr UDA-POKL.06.01.03-08-009/08-00 oraz we wniosku o dofinansowanie projektu.

Sposób wyboru dokumentów do kontroli:

Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników projektu:

Doboru próby dokonano w oparciu o zestawienie uczestników projektu zakwalifikowanych do projektu w okresie od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r., przekazanego przez beneficjenta do IP2 w dniu 09.10.2014 r. Podczas kontroli nr KPR-POKL.06.01.03-08-009/08-18, przeprowadzonej w dniach 13-15.10.2014 r., sprawdzono dokumentację 168 uczestników projektu, tj. **32,50%** z ogółu założonych uczestników w projekcie.

Dokumentacja finansowa:

Doboru próby dokonano na podstawie wniosków beneficjenta o płatność:

- nr WNP-POKL.06.01.03-08-009/08-25 za okres 01.01.2014 r. – 31.03.2014 r.,
- nr WNP-POKL.06.01.03-08-009/08-26 za okres 01.04.2014 r. – 30.06.2014 r.

Pod względem merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowe, zawarte w załączniku nr 1 do ww. wniosków beneficjenta o płatność, potwierdzające poniesione wydatki na szkolenia, wypłatę jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundację kosztów wyposażenia/doposażenia miejsc pracy uczestnikom projektu wybranym do kontroli.

Natomiast w przypadku kosztów poniesionych na uczestników staży, pod względem formalnym zweryfikowano 100% dokumentów księgowych, zawartych w załączniku nr 1 do ww. wniosków

beneficjenta o płatność, a pod względem merytorycznym sprawdzono wyłącznie wydatki poniesione na wybranych do kontroli uczestników staży.

Łącznie podczas kontroli nr KPR-POKL.06.01.03-08-009/08-18, przeprowadzonej w dniach 13-15.10.2014 r., sprawdzono pod względem merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 1 715 540,10 PLN, które stanowią **30,14%** całkowitej kwoty dofinansowania w 2014 r. oraz 63,24% wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

USTALENIA KONTROLI

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie projektu, zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r., umową ramową nr UDA-POKL.06.01.03-08-009/08-00 z dnia 16.05.2008 r. oraz obowiązującym prawem.

I. ŚCIEŻKA AUDYTU

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości dokumentacji związanej z realizacją projektu, w tym m.in.:

- zapewnienia właściwej ścieżki audytu, tj. udokumentowania poszczególnych obszarów realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę,
- sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,

pod względem zgodności z wnioskiem, umową ramową/~~umową o dofinansowanie~~ oraz obowiązującym prawem.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
2. Beneficjent poddał się kontroli i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym dokumentacji związanej z realizacją projektu nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

II. POSTĘP RZECZOWY (stopień wykonania rezultatów /produktów /zadań)

Kontrola polegała na sprawdzeniu, prawidłowości dokumentacji związanej z realizacją projektu, w tym m.in. zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta pod względem zgodności z wnioskiem, umową ramową/~~umową o dofinansowanie~~ oraz obowiązującym prawem.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Projekt jest zgodny z zapisami *Szczegółowego Opisu Priorytetów PO KL*.

2. Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu.
3. Beneficjent realizuje zadania zgodnie z harmonogramem realizacji projektu oraz postępowaniem rzeczowym wykazanym we wnioskach o płatność.
4. W ramach projektu nie przewidziano działań z zakresu równości szans płci. Wniosek o dofinansowanie został oceniony pod kątem standardu minimum jedynie w zakresie analizy sytuacji kobiet i mężczyzn dotyczącej obszaru interwencji i/lub zasięgu oddziaływania projektu oraz w zakresie rezultatów.
5. Kontrola nr KPR-POKL.06.01.03-08-009/08-18 została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu, w związku z powyższym poziom osiągnięcia wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie oraz realizacja projektu zgodnie z kryteriami strategicznymi i dostępu nie podlegały kontroli.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z realizacją projektu nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

III. ZARZĄDZANIE PROJEKTEM I PERSONEL PROJEKTU

Nie dotyczy – we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono personelu projektu, a tym samym kwalifikowalność i poprawność dokumentacji związanej z personelem projektu nie podlegała kontroli.

IV. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **32,50%** uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Beneficjent posiada deklaracje uczestnictwa w projekcie uczestników projektu poddanych kontroli.
2. Liczba osób uczestniczących w projekcie a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
3. Z uwagi na rodzaj kontroli (w trakcie realizacji projektu) oraz jej zakres, brak możliwości zweryfikowania, czy działalności gospodarcze założone przez uczestników projektu w wyniku otrzymanego wsparcia były prowadzone przez minimalny okres 12 miesięcy.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym sposobu rekrutacji, w tym kwalifikowalności uczestników projektu, nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

V. ROZLICZENIA FINANSOWE

5.1 Poprawność rozliczeń finansowych

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności i prawidłowości ponoszenia wydatków w ramach projektu pod kątem ich zgodności z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, w tym, m.in.:

- w przypadku wydatków rzeczywiście poniesionych - oryginały dokumentów księgowych poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków ujętych/rozliczonych w złożonych lub zatwierdzonych wnioskach o płatność, w szczególności wydatków w ramach *cross-financingu*, w tym opisy dokumentów księgowych (na podstawie reprezentatywnej próby),
- dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- dokumentacji potwierdzającej, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi w *Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013*,
- czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu i jeśli to możliwe, ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu,
- czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL,
- czy w ramach projektu prawidłowo klasyfikuje się koszty bezpośrednie i koszty pośrednie, w tym czy koszty ujęte w katalogu kosztów pośrednich a przyporządkowane do kosztów bezpośrednich posiadają związek z zadaniem, w ramach którego zostały wykazane i nie prowadzą do podwójnej refundacji wydatków,
- czy nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez beneficjenta więcej niż jednego projektu - dotyczy w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz wydatków objętych *cross-financingiem*³,
- czy sprzęt zakupiony w ramach projektu jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem. Dotyczy to również sprzętu zakupionego do zadań innych niż zarządzanie projektem, tj. na przykład na potrzeby edukacyjne dzieci/uczniów, osób niepełnosprawnych, osób wykluczonych społecznie,
- czy nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PO KL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich” (PO RYBY) 2007-2013, tj. czy na weryfikowanych oryginałach dokumentów finansowo - księgowych nie występuje adnotacja instytucji wdrażającej PROW 07-13/PO RYBY 07-13 o treści: „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Obszarów Wiejskich 2007-2013/ Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich” 2007-2013”,
- statusu podatkowego beneficjenta poprzez weryfikację, np. potwierdzenia zarejestrowania podmiotu jako podatnika VAT, oświadczeń, rejestru VAT,

pod względem zgodności z wnioskiem, umową ramową/~~umową o dofinansowanie~~ oraz obowiązującym prawem.

³ Jednostka kontrolowana może wymagać od beneficjenta przedstawienia danych i dokumentów niezwiązanych z realizacją kontrolowanego projektu, o ile jest to konieczne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków w nim ponoszonych.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe. W przypadku kopii dokumentów zostały one potwierdzone za zgodność z oryginałem.
2. Na wszystkich dokumentach poddanych kontroli znajduje się opis zgodny z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*.
3. Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
4. Przedstawione podczas kontroli dokumenty finansowe potwierdzają koszty poniesione przez beneficjenta na wypłatę środków finansowych związanych ze stażami, szkoleniami, przyznaniem dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacji kosztów wyposażenia/doposażenia stanowisk pracy.
5. Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność wynikają z oryginałów posiadanych przez beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
6. Wydatki rozliczane we wniosku o płatność są kwalifikowalne:
 - koszty bezpośrednie są kwalifikowalne zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*,
 - we wniosku o dofinansowanie nie założono kosztów pośrednich.
7. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
8. Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
9. W budżecie projektu nie założono wkładu własnego.
10. W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt.
11. W projekcie nie założono wykorzystania instrumentów inżynierii finansowej.
12. Środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
13. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, jednak w skontrolowanych wnioskach o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-08-009/08-25 oraz nr WNP-POKL.06.01.03-08-009/08-26 beneficjent nie rozliczał podatku VAT.
14. Na podstawie Oświadczenia o kwalifikowalności VAT, stanowiącego załącznik nr 3 do Umowy ramowej ustalono, że beneficjent nie może odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT. Ponadto, beneficjent w *Wywiadzie z beneficjentem* z dnia 15.10.2014 r. oświadczył, że jego status podatkowy jest zgodny z danymi zawartymi w umowie.
15. Zgodnie z oświadczeniem zamieszczonym w *Wywiadzie z beneficjentem* z dnia 15.10.2014 r. beneficjent w kontrolowanym okresie nie realizował innych projektów współfinansowanych z EFS.
16. W ramach projektu nie założono zakupu sprzętu.
17. Na podstawie pisma z MliR z dnia 07.10.2014 r. ustalono, że beneficjent nie realizuje projektów w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013/Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym rozliczeń finansowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

5.2 Poprawność realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych

Nie dotyczy – beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich ryczałtem ani na podstawie stawek jednostkowych. Koszty bezpośrednie rozliczane są na podstawie faktycznie poniesionych wydatków.

VI. ZGODNOŚĆ REALIZACJI PROJEKTU Z PRZEPISAMI I ZASADAMI WSPÓLNOTOWYMI I KRAJOWYMI (w tym zamówienia publiczne)

6.1 Ustalenia dotyczące poprawności stosowania ustawy PZP i przepisów wspólnotowych

Kontrola udzielania zamówień publicznych polegała na sprawdzeniu m.in.:

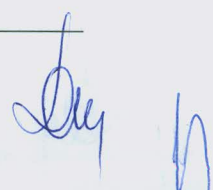
- czy spełnione zostały przesłanki zastosowania trybu udzielenia zamówienia (gdy zamawiający wybrał tryb inny niż przetarg nieograniczony i ograniczony) i ich spełnienie zostało właściwie udokumentowane,
- czy ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe,
- czy beneficjent posiada kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- czy SIWZ jest kompletny tj. zawiera wszystkie elementy zawarte w art. 36 ustawy, np. opis przedmiotu zamówienia, tryb udzielenia zamówienia, kryteria dotyczące wyboru oferty,
- czy ogłoszenia o postępowaniach prowadzonych przez zamawiających przekazywane są do publikacji zgodnie z przepisami ustawy,
- czy umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ,
- czy beneficjent zastosował się do wymogów zawartych w *Zasadach dotyczących przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego* stanowiących załącznik do *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, w sytuacji gdy był do tego zobligowany.

Kontrola poprawności udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności (dotyczy beneficjentów realizujących zamówienia o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14 tys. euro netto, zaś powyżej wartości 20 tys. zł netto) polegała na sprawdzeniu, czy przy dokonaniu zakupu usługi lub towaru beneficjent właściwie udokumentował rozeznanie rynku oraz czy cena towaru lub usługi to cena rynkowa.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych.
2. W kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2014 r. do 15.04.2014 r. beneficjent w ramach projektu nie realizował zamówień na kwotę przekraczającą 14 tys. euro oraz w okresie od 16.04.2014 r. do 30.06.2014 r. na kwotę przekraczającą 30 tys. euro.
3. W kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r. beneficjent nie dokonał w ramach projektu zakupu usługi lub towaru o wartości powyżej 20 tys. PLN.



Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności stosowania ustawy Pzp i przepisów wspólnotowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

6.2 Ustalenia dotyczące poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*

W ramach pomocy *de minimis*, kontrola polegała na sprawdzeniu m.in. czy beneficjent pomocy złożył następujące dokumenty:

- zaświadczenie/oświadczenie beneficjenta pomocy o kwocie udzielonej pomocy *de minimis* w ciągu ostatnich trzech lat kalendarzowych/podatkowych albo oświadczenie o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie,
- formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis* (wzór zamieszczony w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc *de minimis* (Dz. U. Nr 53, poz. 311),
- oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc w ramach danego projektu (jeśli podmiot nie otrzymał tej pomocy),
- oświadczenie o braku decyzji Komisji Europejskiej (KE) o obowiązku zwrotu pomocy.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej na subsydiowane zatrudnienie, szkolenia oraz usługi doradcze.
2. Pomoc *de minimis* udzielona beneficjentom pomocy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.
3. Beneficjent posiada formularz informacyjny przedstawiany przez beneficjenta pomocy przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*.
4. Beneficjent przekazał beneficjentowi pomocy zaświadczenie o udzielonej pomocy *de minimis*.
5. Na podstawie okazanej w toku kontroli dokumentacji dotyczącej udzielonej pomocy *de minimis* beneficjentom pomocy, ustalono, że:
 - wszyscy skontrolowani wnioskodawcy ubiegający się o jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej złożyli oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy *de minimis* w okresie trzech ostatnich lat,
 - wszyscy skontrolowani wnioskodawcy ubiegający się o refundację kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy złożyli oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy *de minimis* w roku, w którym ubiegali się o pomoc oraz w ciągu dwóch poprzedzających go lat lub oświadczenie o wielkości pomocy otrzymanej w tym okresie wraz z zaświadczeniem potwierdzającym otrzymanie takiej pomocy.
6. Oświadczenia o braku decyzji Komisji Europejskiej (KE) o obowiązku zwrotu pomocy nie podlegały kontroli, ponieważ pomoc *de minimis* w ramach projektu została udzielona na podstawie 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 bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz.U.2012, Nr 0, poz.457).
7. Beneficjent sprawozdaje do UOKIK z udzielania pomocy *de minimis* w ramach realizowanego projektu.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

6.3 Ustalenia dotyczące sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

Kontrola polegała na sprawdzeniu sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych:

- czy beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym oraz czy przestrzega ich zapisów.

Ustalenia kontroli

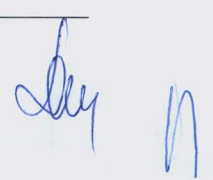
W wyniku kontroli ustalono, że:

Beneficjent przetwarza i przechowuje powierzone mu dane osobowe uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową ramową, tzn:

1. Beneficjent zbiera i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia uczestników projektu zgodnie z obowiązującymi *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL* oraz *Zasadami finansowania w ramach PO KL*.
2. Pracownicy beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania.
3. Beneficjent posiada *Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w PEFS 2007 u Beneficjenta PO KL*, który na bieżąco aktualizuje.
4. W kontrolowanym okresie beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu.
5. Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym.
6. Wraz z wnioskiem o płatność beneficjent przekazuje na Formularzu PEFS 2007 dane uczestników projektu.
7. Dane osobowe przetwarzane przez beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IZ są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.
8. Beneficjent przechowuje dokumenty zawierające dane osobowe w sposób zgodny z określonymi w Polityce Bezpieczeństwa środkami technicznymi, organizacyjnymi niezbędnymi dla zapewnienia poufności i integralności przetwarzania danych.
9. Zgodnie z oświadczeniem zawartym w *Wywiadzie z beneficjentem* z dnia 15.10.2014 r. beneficjent nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych w szczególności przed Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.



VII. DZIAŁANIA INFORMACYJNO - PROMOCYJNE

Kontrola polegała na sprawdzeniu m.in.:

- sposobu informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS,
- prawidłowości oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu,
- sposobu oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt - plakaty, tabliczki z logo PO KL i UE,
- sposobu oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu,
- adekwatności podjętych działań informacyjno - promocyjnych, w tym, m.in. przygotowanych materiałów promocyjnych, w stosunku do celu projektu,
- sposobu informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS

pod względem zgodności z wnioskiem, umową ramową/~~umową o dofinansowanie~~ oraz obowiązującym prawem.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu.
2. W projekcie nie założono zakupu sprzętu.
3. Prawidłowo stosuje się znaki graficzne PO KL i UE.
4. Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.
5. W projekcie nie założono wydatków na działania informacyjno-promocyjne.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze realizacji działań informacyjno - promocyjnych nie wykazała uchybień/ nieprawidłowości.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

- I. **SCIEŻKA AUDYTU:** brak uwag.
- II. **POSTĘP RZECZOWY (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań):** brak uwag.
- III. **ZARZĄDZANIE PROJEKTEM I PERSONEL PROJEKTU:** nie dotyczy.
- IV. **KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW:** brak uwag.
- V. **ROZLICZENIA FINANSOWE:** brak uwag.
- VI. **ZGODNOŚĆ REALIZACJI PROJEKTU Z PRZEPISAMI I ZASADAMI WSPÓLNOTOWYMI I KRAJOWYMI (w tym zamówienia publiczne):** brak uwag.
- VII. **DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE:** brak uwag.

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów, projekt zostaje oceniony w następujący sposób ⁴:

Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

⁴ Niepotrzebne skreślić

~~Kategoria nr 2~~ — projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,

~~Kategoria nr 3~~ — projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

~~Kategoria nr 4~~ — projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego,

~~Kategoria nr 5~~ — projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z umowy i/lub rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

Integralną część niniejszej Informacji pokontrolnej stanowią w przypadku kontroli na miejscu lista sprawdzająca do kontroli na miejscu i/lub w przypadku kontroli trwałości lista sprawdzająca do kontroli trwałości po zakończeniu realizacji projektu.

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

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.

POWIATOWY URZĄD PRACY

Aleja Wolności 39

66-500 Strzelce Krajeńskie

Karolina Dudek
Przemysław Proga
Małgorzata Bopużyńska

Podpisy członków zespołu kontrolującego

ZUP STAROSTY
mgr Mariela Płotecka
DYREKTOR

Podpis i pieczęć imienna kierownika
jednostki kontrolowanej
lub osoby upoważnionej

Zielona Góra, dnia 29.10.2014 r.
/miejscowość i data sporządzenia informacji
pokontrolnej/

Strzelce Kraj., dnia 03.11.2014 r.
/miejscowość i data podpisania informacji
pokontrolnej przez kierownika jednostki
kontrolowanej lub osoby upoważnionej/

