



Lubuskie

Wojewódzki Urząd Pracy
w Zielonej Górze



EK-KK.097.29.15.2013.WK

INFORMACJA POKONTROLNA

NR KPR-POKL.06.01.03-08-001/08-15

INFORMACJE OGÓLNE

Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna kontroli: Umowa ramowa projektu systemowego nr UDA-POKL.06.01.03-08-001/08-00 z dnia 12 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 póź. 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: Małgorzata Łopuszyńska – kierownik zespołu
Wioletta Klińska

Termin kontroli: 08.01.2014 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: ul. Staszica 1c, 67-100 Nowa Sól

Nazwa podmiotu objętego kontrolą na miejscu (jeśli inny)

1 Niepotrzebne skreślić
2 Niepotrzebne skreślić



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

ul. Wyspiańskiego 15
65-036 Zielona Góra
tel. centrala: +48/68/456 56 00
fax +48/68/327 01 11
tel. +48/68/325 56 95, 68/456 56 10
wup@wup.zgora.pl
www.wup.zgora.pl

Oddział Zamiejscowy
66-400 Gorzów Wlkp.
ul. Komendantów 34
tel. +48/95/720 70 14
fax +48/95/722 38 68
gorzow@wup.zgora.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



fn

nbar

niż beneficjent): **Nie dotyczy**

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

Książka kontroli: **Wpisu do książki kontroli dokonano pod nr 1 w dniu 08.01.2014 r.**

Dane dotyczące projektu

Nazwa/Tytuł projektu: **„Pomnóż swój kapitał”**

Numer projektu: **WND-POKL.06.01.03-08-001/13**

Działanie/Priorytet, w ramach którego projekt jest realizowany: **Program Operacyjny Kapitał Ludzki
Priorytet VI. Rynek pracy otwarty dla wszystkich
Działanie 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.06.01.03-08-001/08-00**

Wartość projektu: **4 599 971,00 PLN**

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: **3 377 137,16 PLN (tj. 73,42%)**

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.06.01.03-08-001/08-00 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 01.07.2013 r. do 30.09.2013 r., przekazane przez beneficjenta do IP2 w dniu 03.01.2014 r. Podczas kontroli nr KPR-POKL.06.01.03-08-001/08-15, przeprowadzonej w dniu 08.01.2014 r., sprawdzono dokumentację 10 uczestników projektu, tj. 1,90% z ogółu założonych uczestników projektu. Łącznie w ramach przeprowadzonych kontroli sprawdzono dokumentację 165 uczestników projektu, tj. 31,31% z ogółu założonych uczestników projektu.

Dokumentacja finansowa:

Pod względem formalnym i merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowe, ujęte w załączniku nr 1 do wniosku beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-08-001/08-

23 za okres 01.07.2013 r. – 30.09.2013 r. potwierdzające poniesione wydatki na wypłatę jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej na kwotę 201 770,00 PLN, która stanowi 4,38% całkowitej kwoty dofinansowania projektu. Łącznie w ramach przeprowadzonych kontroli sprawdzono pod względem formalnym i merytorycznym wydatki w kwocie 1 568 268,41 PLN, co stanowi 34,09% całkowitej kwoty dofinansowania projektu oraz 46,44% wydatków zatwierdzonych/zadeklarowanych 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 wniosku o płatność za okres od 01.07.2013 r. do 30.09.2013 r., umową ramową nr UDA-POKL.06.01.03-08-001/08-00 z dnia 12 maja 2008 r. oraz obowiązującym prawem.

I. SCIEŻKA 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 wniosku 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.

B

NF OK

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 i postępowaniem rzeczowym wykazany w wniosku 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.
5. Kontrola nr KPR-POKL.06.01.03-08-001/08-15 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

We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono zatrudnienia personelu projektu, a tym samym kwalifikowalność i poprawność dokumentacji związanej z personelem projektu nie podlegała kontroli.

IV. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności 1,90 % uczestników w ramach danego 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.

Ponadto, kontrola polegała na sprawdzeniu, czy beneficjent wywiązuje się z obowiązku monitorowania utrzymania działalności gospodarczej przez uczestników projektu, zgodnie z terminami wskazanymi w *Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL/ ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* w przypadku takich form wsparcia jak przyznanie jednorazowych środków / ~~preferencyjne pożyczki na rozpoczęcie/rozwój działalności gospodarczej lub na założenie lub przystąpienie do spółdzielni socjalnej~~ – minimalny okres utrzymania działalności to 12 miesięcy.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Beneficjent posiada deklaracje uczestnictwa w projekcie uczestników projektu.

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 w ramach projektu, zakupiony sprzęt jest faktycznie 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,

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.

- 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,
- czy w przypadku rozliczania kosztów związanych z realizacją projektów instrumentów inżynierii finansowej są one zgodne z przepisami rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 oraz rozporządzenia (WE) nr 1828/2006 i spełniają wymogi określone w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach PO KL (Dz. U. Nr 239, poz. 1598, z późn. zm.), Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL oraz w odrębnej dokumentacji opracowanej przez IZ PO KL w tym zakresie,

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

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 towarów i usług.
4. Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.
5. Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-08-001/08-23 wynikają z oryginałów posiadanych przez beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
6. Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne.
7. We wniosku o dofinansowanie nie założono kosztów pośrednich.
8. W oparciu o przedstawione w toku kontroli dokumenty finansowe ustalono, iż beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków zgodnie z zapisami umowy ramowej.
9. Płatności, co do zasady realizowane są z wyodrębnionego rachunku projektu.
10. W budżecie projektu nie założono wniesienia wkładu własnego.
11. W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt.
12. W projekcie nie założono wykorzystania instrumentów inżynierii finansowej.
13. Na podstawie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu ustalono, iż przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
14. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, jednak w skontrolowanym wniosku beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.03-08-001/08-23 za okres od 01.07.2013 r. do 30.09.2013 r. beneficjent nie rozliczał podatku VAT.

15. 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* oświadczył, że jego status podatkowy jest zgodny z danymi zawartymi w umowie.
16. Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków. Zgodnie z oświadczeniem zamieszczonym w *Wywiadzie z beneficjentem* będącym załącznikiem do *Listy sprawdzającej nr KPR-POKL.06.01.03-08-001/08-15* beneficjent w okresie realizacji projektu pt. „*Pomnóż swój kapitał*” realizuje inne projekty współfinansowane z EFS tj. : „*Pomagamy Klientom PUP – Efektywnie Fachowo Szybko*” w ramach poddziałania 6.1.2 PO KL złożony w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Zielonej Górze.
17. W projekcie nie założono zakupu sprzętu.
18. Na podstawie pisma z MRR z dnia 13.01.2014 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

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.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. Podczas kontroli przeprowadzonej w dniu 08.01.2014 r. nie weryfikowano poprawności stosowania przez beneficjenta ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Weryfikację przedmiotowego zakresu przeprowadzono podczas kontroli nr KPR-POKL.06.01.03-08-001/08-14 w dniach 24-27.09.2013 r.
2. Beneficjent zobowiązany jest do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych.
3. W skontrolowanym wniosku o płatność beneficjent nie rozliczał wydatków na zakup usług lub towaru, których wartość przekroczyłaby 20 tys. PLN netto.

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) oraz sprawozdania finansowe za okres 3 ostatnich lat obrotowych (jeśli beneficjent pomocy sporządza sprawozdania finansowe i był zobowiązany do ich przedstawienia),
- 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,
- wystawione przez beneficjenta zaświadczenie o udzielonej pomocy *de minimis*.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

1. W ramach projektu nie udzielano pomocy publicznej.
2. W ramach projektu nie udzielano pomocy publicznej na subsydiowane zatrudnienie.
3. W ramach projektu nie udzielano pomocy publicznej na szkolenia, usługi doradcze.
4. Pomoc *de minimis* udzielona beneficjentom pomocy została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

5. Beneficjent posiada formularz informacyjny przedstawiany przez beneficjenta pomocy przy ubieganiu się o pomoc publiczną/ pomoc *de minimis*.
6. Beneficjent przekazał beneficjentom pomocy zaświadczenia o udzielonej pomocy *de minimis*.
7. Beneficjent posiada oświadczenia beneficjentów pomocy o nieotrzymaniu pomocy *de minimis* w przeciągu trzech ostatnich lat kalendarzowych/ podatkowych, której ogólna kwota przekracza 200 tys. euro, a w przypadku przedsiębiorstwa działającego w sektorze transportu drogowego 100 tys. euro.
8. Pomoc *de minimis* w przypadku projektów realizowanych w ramach poddziałania 6.1.3 PO KL jest udzielana 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).
9. Beneficjent sprawozdaje do UOKIK z udzielania pomocy *de minimis* w ramach realizowanego projektu.

Stwierzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym udzielania pomocy publicznej 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 prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.
4. Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotowi wykonującemu zadanie związane z realizacją projektu.
5. Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa dla zbioru Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 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 Instytucja Zarządzająca są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia

wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji PO KL.

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 złożonym w Wywiadzie 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. Beneficjent prawidłowo stosuje znaki graficzne PO KL i UE.
4. Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.
5. W budżecie projektu nie założono kosztów 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 sposób⁷:

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

~~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.

⁷ Niepotrzebne skreślić

dh

Nf ok

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.

.....
.....

Wioletta Okulska

Podpisy członków zespołu kontrolującego

Zielona Góra, dnia 29.01.2014 r.
/miejsowość i data sporządzenia informacji
pokontrolnej/

z up. STAROSTY NOWOSOLSKIEGO

.....
.....

Podpis i pieczęć imienna kierownika
jednostki kontrolowanej
lub osoby upoważnionej

Nowe Soli, dnia 03.02.2014 r.

/miejsowość i data podpisania informacji
pokontrolnej przez kierownika jednostki
kontrolowanej lub osoby upoważnionej/

n