



WUP.XIII.A-K.5651/4-6/8/MDo/15

Koszalin, dnia 29 maja 2015 r.

INFORMACJA POKONTROLNA
NR 5651/4-6/MDo/15

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Art. 27 ust. 1 pkt 5 i art. 35 e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009, nr 84, poz. 712 ze zm.) oraz § 18 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.01-32-010/12-00 z dnia 15 listopada 2012 r. pn. „Edukacja przedszkolna drogą

do sukcesu w Gminie Sławno” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Magdalena Dobosz – Inspektor wojewódzki (kierownik Zespołu kontrolującego),
Kamil Blonkowski – Inspektor.

4. Termin kontroli:

7-8 maja 2015 r.

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu przeprowadzona w siedzibie Beneficjenta przez pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie miała charakter kontroli planowej, zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Sławno.

7. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. M. C. Skłodowskiej 9, 76-100 Sławno.

*SSA
WUP
Sławno*

3

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

Projekt: *Edukacja przedszkolna drogą do sukcesu w Gminie Sławno.*

Nr wniosku o dofinansowanie: WND-POKL.09.01.01-32-010/12.

Priorytet: IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach.

Działanie: 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty.

Poddziałanie: 9.1.1 Zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej.

Umowa nr: UDA-POKL.09.01.01-32-010/12-00 z dnia 15 listopada 2012 r.

Aneks do umowy: UDA-POKL.09.01.01-32-010/12-01 z dnia 24 lutego 2015 r.

Wartość projektu: 1 669 107,98 PLN, w tym wkład własny 250 366,20 PLN.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 970 737,78 PLN.

Okres realizacji projektu: 01.07.2013 r. - 31.12.2015 r.

9. Zakres kontroli obejmował, m.in. weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

- a. prawidłowość rozliczeń finansowych,
- b. kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu,
- c. sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu,
- d. sposób przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o *ochronie danych osobowych* (Dz. U. z 2002 r. nr 101, poz. 926 z późn. zm.),
- e. zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta,
- f. prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednio są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych,
- g. poprawność udzielania zamówień publicznych tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2010 r. nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego,
- h. poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- i. poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności,
- j. poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*,
- k. utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu,
- l. prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych,
- m. zapewnienie właściwej ścieżki audytu,

n. sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów (tj. minimum 10 %) opierając się na metodzie niestatystycznej - dobór przypadkowy. Próba dokumentacji w wyżej wymienionych zakresach tematycznych jest próbą reprezentatywną, ponadto poddana weryfikacji dokumentacja pozwala na wyciągnięcie wniosków.

Dobór przypadkowy – polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia.

11. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych.

a) prawidłowość rozliczeń finansowych

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent dokonał rozliczeń finansowych zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL* i procedurami wewnętrznymi.

b) kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził prawidłowość zatrudnienia personelu projektu oraz zgodność z przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*.

c) sposób rekrutacji uczestników projektu (sprawdzenie kwalifikowalności)

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż uczestnicy projektu spełnili założone we wniosku o dofinansowanie kryteria oraz założenia określone w Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, a także potwierdził prawidłowość procesu rekrutacji.

d) sposób przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. nr 101, poz. 926 z późn. zm.)

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent wypełnia obowiązki wynikające z powierzenia przetwarzania danych osobowych w ramach zbioru PEFS 2007.



e) zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji oraz analizy informacji przedstawionych w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr WNP-POKL.09.01.01-32-010/12-05 oraz WNP-POKL.09.01.01-32-010/12-06, w części dotyczącej postępu finansowego oraz postępu rzeczowego, Zespół kontrolujący stwierdził zgodność danych. Działania przewidziane we wniosku o dofinansowanie zostały faktycznie podjęte przez Beneficjenta, a poniesione wydatki spełniły kryteria kwalifikowalności oraz były zgodne z budżetem projektu.

f) prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych

W kontrolowanym projekcie koszty bezpośrednie nie są rozliczane ryczałtem ani na podstawie stawek jednostkowych.

g) poprawność udzielania zamówień publicznych tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził prawidłowość zastosowania zapisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* oraz zapisów *Zasad dotyczących przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego*.

h) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności.

i) poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy zgodnie z zapisami zawartymi w *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*.

j) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

We wniosku o dofinansowanie WND-POKL.09.01.01-32-010/12 nie założono wydatków objętych pomocą publiczną/pomocą de minimis.

k) utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatów

Kontrolowany projekt nie podlegał kontroli trwałości.

l) prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prawidłowo realizuje zadania z zakresu promocji i informacji.

m) zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent zapewnił odpowiednie udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

n) sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent przestrzega zasad archiwizacji dokumentów.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień /nieprawidłowości.

13. Ocena według kryteriów.

W wyniku kontroli wyżej wymienionych obszarów Zespół kontrolujący ocenia, iż projekt kwalifikuje się do Kategorii nr 1 (według zapisów w *Zasadach kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013*) tj. projekt realizowany jest prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

14. Data sporządzenia informacji pokontrolnej.

Koszalin, dnia 29 maja 2015 r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent posiadają takie same dokumenty nie załączano ich do Informacji w postaci powtórnych kserokopii.

Do Informacji pokontrolnej dołączono Listę sprawdzającą do kontroli na miejscu w siedzibie Beneficjent.

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 i Listy sprawdzającej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej podpisaną Informację pokontrolną wraz z Listą sprawdzającą należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Dobosz
Magdalena Dobosz

INSPEKTOR

Blonkowski
Kamil Blonkowski

.....
(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

.....
(Podpis eksperta w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Wójt
Stachowiak
Ryszard Stachowiak

10.06.2015r.
(Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)