



WUP.XIII.A-K.5651/4-9/8/MZ/15

Koszalin, dnia 18 czerwca 2015 r.

**INFORMACJA POKONTROLNA**  
**NR 5651/4-9/MZ/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.09.01.01-32-047/12-00 z dnia 14.02.2013 r. pn. „Punkt przedszkolny szansą na udany start dzieci z terenu Gminy 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:**

Marek Zajęcki – Podinspektor (kierownik Zespołu kontrolującego),  
Magdalena Dobosz – Inspektor wojewódzki.

**4. Termin kontroli:**

26-27 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. Marii Curie Skłodowskiej 9, 76-100 Sławno.

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

Projekt: „Punkt przedszkolny szansą na udany start dzieci z terenu Gminy Sławno”, nr wniosku o dofinansowanie: WND-POKL.09.01.01-32-047/12.

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.09.01.01-32-047/12-00 z dn. 14.02.2013 r.

Wartość projektu: 337 515,78 PLN.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 324 818,84 PLN.

Okres realizacji projektu: 02.01.2013 r. - 31.01.2015 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 bezpośrednie 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 wypełniał obowiązki wynikające z powierzenia przetwarzania danych osobowych w ramach zbioru PEFS 2007 dla uczestników projektu, którzy ukończyli 12 rok życia.

##### **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.09.01.01-32-047/12-09 za okres



01.10.2014 r. - 31.12.2014 r. oraz nr WNP-POKL.09.01.01-32-047/12-10 za okres 01.01.2015 r. - 31.01.2015 r. w części dotyczącej postępu finansowego oraz postępu rzeczowego, Zespół kontrolujący stwierdził zgodność danych. Co do zasady, 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 były 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**

Zgodnie z § 20 a umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.01-32-047/12-00 z dnia 14.02.2013 r., Beneficjent zobowiązany był do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*.

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**

Zgodnie z § 20 a umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.01-32-047/12-00 z dnia 14.02.2013 r. Beneficjent zobowiązany był do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*, w związku z powyższym nie był zobowiązany do stosowania przedmiotowej zasady.

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

Na podstawie weryfikacji 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.09.01.01-32-047/12 nie założono wydatków objętych pomocą publiczną/pomocą de minimis.

**k) utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu**

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/uchybeniach:**

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 18 czerwca 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 do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent posiada takie same dokumenty nie załączano ich do Informacji w postaci powtórnych kserokopii.

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

**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.

  
**PODINSPEKTOR**  
.....  
*Marek Zajęcki*  
(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

  
**INSPEKTOR WOJEWÓDZKI**  
.....  
*Magdalena Dobosz*

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

  
**Wójt**  
.....  
*Ryszard Stachowiak*  
26.06.2015r.  
(Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)