



Gdańsk, dnia 13.01.2014 r.

ZALECENIA POKONTROLNE NR POKL.09.05.00-22-204/12-01

opracowane na podstawie ustaleń kontroli na miejscu nr KPR-POKL.09.05.00-22-204/12-01 przeprowadzonej przez Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego w Powiecie Tczewskim/Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Gniewie w dniu 25.11.2013 r.

1. Podstawa prawna:

- art. 27 ust. 1 pkt. 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 06.12.2006 r. (Dz. U. 2009 r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.);
- § 15 pkt. 1 ppkt. 1 Porozumienia nr KL/PM/2007/1 z dnia 22.06.2007 r.;
- § 18 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.09.05.00-22-204/12-00 z dnia 26.04.2013 r.

2. Ocena kontrolowanej działalności:

Stwierdzono, że zachowano odpowiednią ścieżkę audytu, która zapewniła możliwość prześledzenia przebiegu poszczególnych procesów związanych z realizacją projektu oraz dokonanie ich oceny, co opisano w pkt. 11.10 Informacji pokontrolnej.

Projekt był zarządzany poprawnie. Potwierdzono kwalifikowalność wydatków dotyczących Personelu Projektu.

Dokumentacja uczestników Projektu wybrana w próbie do kontroli potwierdza, że uczestnicy Projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL, dokumentacji konkursowej nr 01/POKL/9.5/2012, wniosku o dofinansowanie Projektu oraz *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 14.08.2012 r. Stwierdzono, że na Formularzu rekrutacyjnym umieszczono zapis o odpowiedzialności karnej Uczestnika Projektu za składanie fałszywych danych, co opisano w pkt. 11.3 Informacji pokontrolnej.

Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowe, dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu. Stwierdzono niezgodności pomiędzy danymi zawartymi we wnioskach o płatność a dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta, co opisano w pkt. 11.1 Informacji pokontrolnej. W ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt. Nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PO KL oraz w ramach PROW 2007-2013 lub PO RYBY 2007-2013. Podatek VAT w ramach Projektu był kwalifikowalny.

Postęp rzeczowy i finansowy przebiegał zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz wnioskiem o płatność, z zastrzeżeniem stwierdzonych niezgodności w Załącznikach nr 1 do wniosków o płatność, co opisano w pkt. 11.1 Informacji pokontrolnej oraz w zakresie liczby przeprowadzonych zajęć praktycznych w ramach kursu na prawo jazdy, co opisano w pkt. 11.5 Informacji pokontrolnej. Beneficjent przedstawił dokumenty, z których wynikało, iż realizuje zadania określone we wniosku o dofinansowanie Projektu.

Stwierdzono uchybienia w zakresie realizacji Projektu zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi w zakresie wypełniania wniosku o płatność, co zostało opisane w pkt. 11.1 Informacji pokontrolnej, sporządzania dokumentacji rekrutacyjnej, co zostało opisane w pkt. 11.3 Informacji pokontrolnej oraz ochrony danych osobowych, co zostało opisane w pkt. 11.4 Informacji pokontrolnej.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu i zgodne z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie Projektu.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z zakresem określonym w pkt 9 Informacji pokontrolnej stwierdzono, że projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia - Kategoria 2.

3. Zalecenia pokontrolne dotyczące:

A. Prawidłowości rozliczeń finansowych

1. Ustalenie: Niezgodność danych zawartych we wnioskach o płatność z danymi wynikającymi z oryginałów dokumentów księgowych w poz. 10 WNP-POKL.09.05.00-22-204/12-01: w kolumnie *Data wystawienia dokumentu* jest: 2013-07-24, powinno być: 2013-07-26.

Zalecenie: Instytucja Pośrednicząca zaleca poprawienie niezgodności wskazanych we wniosku o płatność poprzez przekreślenie błędnych danych i wpisanie poprawnej treści, zaparafowanie (wraz z datą) oraz przesłanie kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem załącznika nr 1 korygowanego wniosku o płatność do Instytucji Pośredniczącej.

B. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników projektu

1. Ustalenie: Niezgodne z pkt. 2.2.5 Zasad finansowania POKL z dnia 24.12.2012 r. umieszczenie na Formularzu rekrutacyjnym zapisu o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych danych, co narusza § 29 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.05.00-22-204/12-00 z dnia 26.04.2013 r.

Zalecenie: Instytucja Pośrednicząca zaleca poprawienie formularza rekrutacyjnego poprzez wykreślenie błędnego oświadczenia, wpisanie poprawnego zgodnie z pkt 2.2.5 Zasad finansowania POKL z dnia 24.12.2012 r. oraz zaparafowanie wraz z datą przez uczestnika projektu.

Na potwierdzenie wykonania zalecenia należy przesłać do IP kserokopie 2 przykładowych formularzy rekrutacyjnych potwierdzonych za zgodność z oryginałem.

C. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007)

1. Ustalenie: Brak zgodności pomiędzy treścią Oświadczenia uczestnika projektu, a wzorem stanowiącym Załącznik nr 5 do umowy o dofinansowanie projektu, co stanowi naruszenie pkt 6 Rozdział 3 Podrozdział 6 – Kwalifikowalność uczestników projektu *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL z dnia 14.08.2013 r.*, pkt 2.2.5 Zasad finansowania POKL z dnia 24.12.2012 r. oraz § 21 ust. 2 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.05.00-22-204/12-00 z dnia 26.04.2013 r.

Zalecenie: Instytucja Pośrednicząca zaleca poprawienie Oświadczeń uczestnika projektu poprzez:

- wykreślenie zgody na uczestnika na przetwarzanie danych osobowych,
- uzupełnienie informacji nt. podstawy prawnej przetwarzania danych osobowych oraz dotyczących instytucji, beneficjenta projektu oraz podmiotów, którym zostały powierzone dane osobowe.

Korekta ww. oświadczenia powinna zostać opatrzona datą oraz podpisem uczestnika projektu.

Na potwierdzenie wykonania zalecenia należy przesłać do IP kserokopie 2 przykładowych oświadczeń potwierdzonych za zgodność z oryginałem.

D. Zgodności danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie beneficjenta

1. Ustalenie: Brak zgodności danych zawartych w tabeli *Postęp rzeczowy realizacji projektu* we wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.05.00-22-204/12-01 za okres 01.05.2013 – 31.07.2013 r. ze stanem faktycznym – jest: 15 godzin zajęć praktycznych kursu na prawo jazdy na uczestnika, powinno być: 10,6 godzin na uczestnika, co stanowi naruszenie *Instrukcji wypełniania wniosku o płatność*, stanowiącej załącznik nr 5 do *Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.12.2011 r..

Zalecenie: Instytucja Pośrednicząca zaleca poprawienie danych zawartych w tabeli nr 5 *Postęp rzeczowy realizacji projektu wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.05.00-22-204/12-01* poprzez przekreślenie błędnych danych i wpisanie poprawnej treści oraz zaparafowanie (wraz z datą).

Na potwierdzenie wykonania zalecenia należy przesłać do IP potwierdzoną za zgodność z oryginałem kserokopię wniosku o płatność.

4. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:

Instytucja Pośrednicząca wyznacza termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych do dnia 10.02.2014 r.

5. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:

Nieprzekazanie Instytucji Pośredniczącej informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie może zostać uznane za naruszenie postanowień § 19 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.05.00-22-204/12-00 z dnia 26.04.2013 r., co zgodnie z § 25 ust. 2 pkt 7 w/w umowy może skutkować rozwiązaniem umowy.

Podpisy zespołu kontrolującego:

STARSZY SPECJALISTA
A. Serebka
Anna Serebka

STARSZY SPECJALISTA
M. Dylak
Marta Dylak

Akceptowane przez:

CIERŃ WYNIK REFERATU
M. Palikowska
Marta Palikowska

Zatwierdzone przez:

Z-CA DYREKTORA
DEPARTAMENTU EUROPEJSKIEGO
FUNDUSZU SPOŁECZNEGO
W. Szafran
Wojciech Szafran