



WUP.XIII.5651/2-23/EOs/11

Szczecin, dnia 16 sierpnia 2011 r.

**Informacja pokontrolna**  
nr 5651/2-23/EOs/11

**1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

Art. 27 ust. 1 pkt. 5 i art. 35e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009, nr 84, poz. 712 – z późn. zm.), § 17 Praw i obowiązków Województwa Zachodniopomorskiego – Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego wynikających z realizacji projektu systemowego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn. „Profesjonalne kadry – lepsze jutro” nr projektu WND-POKL.07.01.03-32-001/11 zatwierdzonych Uchwałą nr 514/11 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 kwietnia 2011 roku

**2. Nazwa jednostki kontrolującej:**

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie

**3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:**

Edyta Osenkowska – Inspektor wojewódzki (kierownik Zespołu kontrolującego),  
Zdzisław Suchocki – Starszy Inspektor,

**4. Termin kontroli:**

14 – 15 lipca 2011 r.

**5. Rodzaj kontroli:**

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

**6. Nazwa jednostki kontrolowanej:**

Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego – Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Szczecinie.

**7. Adres jednostki kontrolowanej:**

ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin

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

Projekt „Profesjonalne kadry – lepsze jutro”.

Nr wniosku WND-POKL.07.01.03-32-001/11.

Priorytet VII Promocja integracji społecznej.

Działanie 7.1 Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji.

Poddziałanie 7.1.3 Podnoszenie kwalifikacji kadr pomocy i integracji społecznej.

Nr umowy: Prawa i obowiązki Województwa Zachodniopomorskiego – Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego zatwierdzone Uchwałą nr 514/11 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 kwietnia 2011 roku.

Wartość projektu: 5 200 000,00 zł, w tym

w roku 2011: 2 100 000,00 zł

w roku 2012: 3 100 000,00 zł

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 220 201,20 zł, w tym:

- WNP-POKL.07.01.03-32-001/07-18 za okres od 01.01.2011 r. do 31.03.2011 r. na kwotę 0,00 zł,
- WNP-POKL.07.01.03-32-001/07-19 za okres od 01.04.2011 r. do 30.04.2011 r. na kwotę 220 201,20 zł,

Okres realizacji projektu systemowego: 01.01.2011 r. – 31.12.2012 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:**

- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu,
- sposób rekrutacji uczestników projektu (sprawdzenie kwalifikowalności),
- sposób przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o *ochronie danych osobowych*,
- zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta,
- poprawność udzielania zamówień publicznych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności,
- poprawność udzielania pomocy publicznej,
- prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych,
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

## 10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

W odniesieniu do wszystkich obszarów realizowanego projektu systemowego „Profesjonalne kadry – lepsze jutro”, Zespół kontrolujący wybrał próbę dokumentów do kontroli (tj. minimum 10%) na podstawie doboru przypadkowego.

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) Personel projektu

Dokumentacja dotycząca osób zatrudnionych w projekcie jako personel zarządzający oraz kadra dydaktyczna projektu, weryfikowana podczas kontroli potwierdziła, iż zakresy czynności umożliwią prawidłowe i efektywne wykonywanie powierzonych zadań w ramach realizacji projektu. Zespół kontrolujący na podstawie zweryfikowanych, niżej wymienionych dokumentów, zatrudnionych osób stwierdza prawidłowość zatrudnienia personelu projektu oraz zgodność z przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*.

– Umowa o pracę – koordynator projektu

na stanowisko Głównego Specjalisty w Biurze Projektów Europejskiego Funduszu Społecznego – Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej, aneks do umowy : do umowy o pracę zmieniający wysokość wynagrodzenie oraz aneks : powierzający obowiązki koordynatora projektu wraz ze zmianą wysokości wynagrodzenia. Kwota wynagrodzenia zgodna z umową oraz zapisami w budżecie projektu.

– Umowa o pracę – pracownik ds. szkoleń i zamówień publicznych

aneks do umowy zmieniający stanowisko oraz aneks zmieniający wysokość wynagrodzenia. Kwota wynagrodzenia zgodna z umową oraz zapisami w budżecie projektu.

– Umowa o pracę – doradca ds. aktywności lokalnej i partnerstwa

na stanowisko Głównego Specjalisty ds. POKL – doradca ds. aktywności lokalnej oraz umowa o pracę

, na stanowisko Głównego Specjalisty w Biurze Projektów Europejskiego Funduszu Społecznego – Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej . Kwota wynagrodzenia zgodna z umową oraz zapisami w budżecie projektu.

W treści skontrolowanych zakresów obowiązków pracowników ujęto informację o współfinansowaniu wynagrodzenia ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu

Spolecznego zgodnie z zapisami zawartymi w *Wytycznych dotyczących oznaczenia projektów w ramach POKL* z dnia 4 lutego 2009 r. W badanym obszarze kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.

#### **b) Kwalifikowalność uczestników projektu**

Zgodnie z założeniami projektu „Profesjonalne kadry – lepsze jutro” uczestnikami są pracownicy/wolontariusze OPS, PCPR i ROPS, przedstawiciele NGO działające w obszarze pomocy i integracji społecznej, funkcjonujące w regionie woj. zachodniopomorskiego. Zaplanowano, iż rekrutacja będzie prowadzona przez cały rok w systemie ciągłym z zachowaniem zasady równości szans, w tym równości płci. Wsparciem projektu w roku 2011 do dnia kontroli objęto 111 osób zarówno kobiet jak i mężczyzn. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumenty 20 losowo wybranych, wymienionych na liście sprawdzającej Beneficjentów Ostatecznych co stanowi 18,02% ogółu BO korzystających ze wsparcia projektu w 2011 roku do dnia kontroli. Kontroli z powyższego zakresu podlegały między innymi takie dokumenty jak: deklaracja uczestnika dotycząca udziału w projekcie, która zawierała również zgodę na przetwarzanie danych osobowych oraz kwestionariusz zgłoszeniowy do cyklu edukacyjnego „Centrum Aktywności Lokalnej jako metoda integracji i przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu”. Na podstawie sprawdzonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż wszystkie skontrolowane teczki wybranych osób zawierały dane potwierdzające kwalifikowalność uczestników zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości oraz uchybień.

#### **c) Prawidłowość rozliczeń finansowych**

Kontrola objęła realizację projektu w roku 2011, w którym Beneficjent rozliczył dwa wnioski o płatność:

- WNP-POKL.07.01.03-32-001/07-18 (za okres 01.01.2011 r. – 31.03.2011 r.),
- WNP-POKL.07.01.03-32-001/07-19 (za okres 01.04.2011 r. – 30.04.2011 r.).

Zespół kontrolujący zweryfikował wszystkie dokumenty finansowe potwierdzające poniesione wydatki w okresie od 1 kwietnia 2011 r. do 30 kwietnia 2011 r. przedstawione i rozliczone we wniosku o płatność nr WNP-POKL.07.01.03-32-001/07-19.

Kontroli poddano dokumenty wymienione w załączniku nr 1 do wskazanego wniosku o płatność na kwotę 220 201,20 zł co stanowi w odniesieniu do kosztów planowanych na 2011 rok 10,49% oraz 100,00% wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu, posiada oryginalne dowody księgowe oraz sprawdził, iż w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL. Dokumentacja finansowa projektu opisywana jest w sposób jasny i przejrzysty. Na dokumentach wskazano kwotę kwalifikowalną, numer i nazwę projektu

oraz realizowanego zadania. W ramach prowadzonych czynności ustalono, że dokumenty potwierdzające ponoszenie wydatków w ramach projektu są opisane w sposób umożliwiający jednoznaczne przypisanie kwot z nich wynikających do zadania i pozycji wymienionej w załączniku nr 1 zatwierdzonego wniosku o płatność. Należy zatem uznać, że skontrolowane wydatki zostały poniesione:

- w związku z realizowanym projektem,
- zgodnie z budżetem projektu,
- racjonalnie i efektywnie,
- w pełnej wysokości na podstawie dokumentów finansowych.

Wydatki dokonywane na potrzeby realizowanego projektu co do zasady ponoszone są z wyodrębnionego do obsługi projektu rachunku bankowego nr 15 1020 4795 0000 9202 0089 0590 prowadzonego przez PKO BP I Oddział w Szczecinie. Podatek VAT jest kosztem kwalifikowalnym i zgodnie z oświadczeniem, Beneficjent nie odliczał poniesionego podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu (oświadczenie załączono do akt kontroli). Beneficjent projektu działa w oparciu o własną politykę rachunkowości, uregulowaną Zarządzeniem 7/11 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 31 stycznia 2011 r., która zawiera między innymi plan kont z wyodrębnionymi kontami dla środków europejskich.

#### **d) Działania promocyjno-informacyjne**

W ramach kontroli projektu „Profesjonalne kadry – lepsze jutro” Zespół kontrolujący sprawdził m.in. następujące działania informacyjno – promocyjne podjęte przez Beneficjenta:

- sposób oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt,
- prawidłowości oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu,
- sposób informowania uczestników i społeczeństwa o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego (strona internetowa projektu, Biuletyn Integracji Społecznej, audycja w Radio Szczecin z dnia 21.01.2011 r.)

Kontrolujący podczas czynności kontrolnych stwierdzili, że Beneficjent w sposób poprawny oznaczył dokumenty oraz segregatory, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu. Biuro Projektu zostało oznaczone poprzez zamieszczenie tabliczki z logo POKL, Unii Europejskiej oraz informacji o współfinansowaniu wraz ze znakiem graficznym projektu. Ponadto Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent nie zrealizował przyjętych w harmonogramie wniosku o dofinansowanie działań promocyjnych zapisanych w zadaniu nr 1. Zarządzenie projektem – Etap 6 i 7 (stosowne wyjaśnienie zostało dołączone do akt kontroli). Pomimo tego, kontrolujący potwierdzili fakt informowania społeczeństwa o realizacji projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego. Powyższe informacje zostały zamieszczone m.in. na stronie internetowej [www.projektrops.wzp.pl](http://www.projektrops.wzp.pl) jak również w opublikowanym artykule prasowym na łamach Kuriera Szczecińskiego z dnia

8 czerwca 2011 r., w Biuletynie Integracji Społecznej oraz audycji wyemitowanej przez Radio Szczecin dnia 21 stycznia 2011 r.

Działania promocyjne skierowane były zarówno do uczestników projektu, jak i do społeczeństwa.

#### **e) Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu**

Dokumenty projektu, które zostały przedstawione kontrolującemu przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu znajdowały się na stanowiskach merytorycznych i były zabezpieczone przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich. Segregatory, w których przechowywana jest dokumentacja projektowa zostały oznaczone zgodnie z wytycznymi i umową o dofinansowanie. Dokumentacja jest prowadzona w sposób rzetelny, przejrzysty i pozwala ocenić, m.in.:

- zgodność działań dotyczących realizacji projektu z jego założeniami,
- kwalifikowalność i prawidłowość wydatków w oparciu o dowody księgowe.

W badanym obszarze Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości oraz uchybień.

#### **f) Pozyskiwanie i przechowywanie oraz przetwarzanie danych o uczestnikach projektu (w ramach PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych**

Zespół kontrolujący stwierdził na podstawie zweryfikowanych dokumentów, iż Beneficjent przetwarza dane o uczestnikach projektu w ramach zbioru PEFS 2007 zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych. W tym zakresie Beneficjent przedstawił kontrolującemu następujące dokumenty:

- *Instrukcja przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.*
- *Księga zarządzania bezpieczeństwem informacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.*

Beneficjent posiada upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z wymogami art. 37 ustawy o ochronie danych osobowych oraz zgodnie z art. 39 ww. ustawy Beneficjent opracował również ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w zakresie zbioru uczestników projektu „Profesjonalne kadry – lepsze jutro”.

Uczestnicy projektu podpisali oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych zgodnie z art. 24 ustawy o ochronie danych osobowych.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

**g) 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 zbadanej próby dokumentów dotyczących realizacji projektu dostępnych w siedzibie Beneficjenta oraz analizy informacji przedstawionych w zatwierdzonym wniosku o płatność nr WNP-POKL.07.01.03-32-001/07-19 za okres od 01.04.2011 r. do 30.04.2011 r. w części dotyczącej postępu finansowego i postępu rzeczowego stwierdzono, że działania zaplanowane we wniosku o dofinansowanie zostały podjęte przez Beneficjenta i są zgodne z harmonogramem i budżetem projektu z wyjątkiem działań promocyjnych ujętych w harmonogramie w Etapie 6 i 7 zadania 1. Powyższa sytuacja została już opisana w części dotyczącej obszaru kontroli z zakresu działań promocyjno – informacyjnych.

Powyższych ustaleń dokonano poprzez porównanie wniosku o dofinansowanie oraz zgromadzonej przez jednostkę dokumentacji źródłowej poświadczającej realizację projektu.

**h) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych**

Zgodnie z art. 3 ust. 1 p. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych Beneficjent, jako jednostka sektora finansów publicznych zobowiązany jest do stosowania przedmiotowej ustawy. Zespół kontrolujący zweryfikował również wewnętrzne dokumenty, zgodnie z którymi, kontrolowana jednostka realizuje wydatkowanie środków publicznych:

- *Uchwała Nr 916/2008 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 01 sierpnia 2008 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr 383/2007 z dnia 14 maja 2007 r. w sprawie wprowadzenia zasad wykonywania ustawy Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego oraz w innych nieposiadających osobowości prawnej jednostkach organizacyjnych Województwa Zachodniopomorskiego.*
- *Zasady wykonywania ustawy Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego wprowadzone Uchwałą Nr 957/11 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 21 czerwca 2011 r.*

Zgodnie z informacją przedstawioną przez Beneficjenta, wydatkowanie środków w ramach projektu realizowane było w 6 przypadkach w oparciu o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego oraz w 1 przypadku w trybie zamówienia z wolnej ręki.

Kontroli poddano dokumentację dotyczącą zamówienia publicznego w formie przetargu nieograniczonego na „Obsługę gastronomiczną i hotelową konferencji i spotkań realizowanych w ramach projektu systemowego ROPS w Szczecinie pn.: *Profesjonalne kadry – lepsze jutro*”

- Wykonawca: Restauracja „Stara Piekarnia” Piotr Gąsowski
- Umowa z dnia 12 lipca 2011 r.

oraz postępowanie przetargowe przeprowadzone w oparciu o art.67 ust.1 pkt. 1 b ustawy Prawo zamówień publicznych tj. w trybie zamówienia z wolnej ręki na cykl edukacyjny „Centrum Aktywności Lokalnej jako metoda integracji i przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu”,

realizowany w terminie maj – grudzień 2011 r. dla 25 uczestników z jednostek organizacyjnych pomocy społecznej z terenu województwa zachodniopomorskiego.

- Wykonawca: Stowarzyszenie Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL z siedzibą w Warszawie.
- Umowa z dnia 27 maja 2011 r. zawarta na podstawie art. 5 ust. 1 i art. 66 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W wyniku weryfikacji ww. dokumentacji stwierdzono, iż Beneficjent prawidłowo ustalił wartość zamówień, posiadał kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz kompletną SIWZ zgodnie z art. 36 ustawy. Ponadto ustalono, że ogłoszenie o prowadzonym postępowaniu zostało przekazane do publikacji zgodnie z przepisami prawa oraz została podpisana umowa z wykonawcą zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ. Beneficjent zastosował się do wymogów zawartych w *Zasadach dotyczących przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienie publicznego finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego*.

**i) Poprawność udzielania pomocy publicznej**

Nie dotyczy.

**j) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności**

Nie dotyczy.

**12. Informacje o wykrytych uchybieniach:**

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów dotyczącej realizacji projektu, Zespół kontrolujący stwierdza, że projekt realizowany jest zgodnie z zawartymi Prawami i obowiązkami Województwa Zachodniopomorskiego – Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego zatwierdzonymi Uchwałą nr 514/11 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 kwietnia 2011 roku oraz z założeniami przedstawionymi we wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-POKL.07.01.03-32-001/11.

**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**

Szczecin, dnia 29 lipca 2011 r.

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

Wszelkie wyjaśnienia, kserokopie opisane w informacji pokontrolnej dołączono 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. 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.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

*E. Osenkowska*  
E. Osenkowska

INSPEKTOR

*Zdzisław Suchocki*  
Zdzisław Suchocki

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

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

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

*Olgierd Geblewicz*  
Olgierd Geblewicz

.....  
(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

*Marek Hok*  
CZŁONEK ZAKŁADU

Marek Hok

p.o. DYREKTORA  
Regionalnego Ośrodka  
Polityki Społecznej

*Dorota Rybarska-Jarosz*  
Dorota Rybarska-Jarosz