

Załącznik nr 1 - LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI NA MIEJSCU PROJEKTU: nr POKL.05.02.01-00-002/13

Nazwa		Zachodniopomorskie ROI		Instytucja Pośrednicząca – Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji – Departament Rozwoju Kapitału Ludzkiego	
Uwagi: termin kontroli 22.09-26.09.2014 r.		IP – Instytucja Pośrednicząca – Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji – Departament Rozwoju Kapitału Ludzkiego		Beneficjent: Województwo Zachodniopomorskie, ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin	
Okres realizacji projektu objęty kontrolą: 01.04.2013 - 31.07.2014		Partner: brak			
Lp.	Pytania	Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi
1.	Dokumentacja dotycząca realizacji projektu				
1.1	Czy dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu?	X			Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w siedzibie Beneficjenta w komórkach organizacyjnych urzędu, w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Beneficjent poinformował, iż z uwagi na wewnętrzne procedury jednostki dokumentacja finansowa dostępna była dla Zespołu kontrolującego w Wydziale Finansów i Budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego przy ul. Korsarzy 34 w Szczecinie, dokumentacja przetargowa w zakresie realizowanego projektu została przekazana w postaci kserokopii, z uwagi na przechowywanie jej w komórce organizacyjnej jednostki, mieszczącej się na ul. Pilsudskiego w Szczecinie. Natomiast pozostała dokumentacja merytoryczna gromadzona jest w Wydziale Zarządzania Strategicznego przy ul. Wyszyńskiego 30 w Szczecinie. Dokumentacja projektowa oznaczona jest zgodnie z <i>Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL</i> . Zespół kontrolujący ustalił, iż dokumentacja projektowa zgromadzona w biurze Beneficjenta przy ul. Wyszyńskiego 30 w Szczecinie przechowywana jest w szafach, w wystarczającym stopniu zabezpieczone przed dostępem osób nieuprawnionych. Beneficjent poddał się kontroli i zapewnił dostęp do dokumentacji projektowej w miejscu jej przechowywania. Wobec powyższego Zespół kontrolujący prowadził działania kontrolne w Szczecinie w kolejnych miejscach: przy ul. Korsarzy 34 oraz ul. Wyszyńskiego 30.
1.2	Czy beneficjent poddał się kontroli i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu?	X			Beneficjent poddał się kontroli oraz udostępnił dokumentację projektu na ustny wniosek kontrolujących bez zbędnej zwłoki.
1.3	Czy projekt jest zgodny z zapisami <i>Szczegółowego Opisu Priorytetów PO KL</i> ?	X			Ocena zgodności badanego projektu z zapisami <i>Szczegółowego Opisu Priorytetów PO KL</i> została dokonana na etapie oceny i wyboru projektu. Kontrolujący nie zgłaszają zastrzeżeń w tej kwestii.
1.4	Czy realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu?	X			Kontrolujący odnoszą postępowanie rzeczowe projektu, zbadany w wyniku kontroli do wniosku o dofinansowanie projektu o sumie kontrolnej B2E2-9789-FB26-496D, zatwierdzonego przez IP.
					Na podstawie postępu rzeczowego wykazanego we wnioskach o płatność obejmujących



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Kroliewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.miac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



				<p>weryfikowany okres oraz dokumentów dotyczących przeprowadzonych w ramach projektu działań, takich jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> - umowy z personelem i wykonawcami, faktury trytem usług i dostaw; - raporty, analizy i opracowania przygotowane w ramach projektu (tymby szczegółowo wymienione we wnioskach o płatność, w opisie postępu rzeczowego); - polecenia podróży służbowej (delegacji) personelu projektu na seminaria i konferencje; - certyfikaty ukończenia szkoleń indywidualnych wydane uczestnikom projektu; - dokumenty, szczegółowo wymienionych w dalszych punktach listy sprawdzającej, dotyczących np. zamówień publicznych, itp. <p>oraz ustaleń dokonanych przez zespół kontrolujący należy stwierdzić, że projekt był realizowany zasadniczo zgodnie z opisem zadań przedstawionym we wniosku o dofinansowanie projektu. Należy mieć na uwadze, że postęp rzeczowy i finansowy projektu w badanym okresie jest niewielki a zadane z zadań opisanych w projekcie nie zostało w całości ukończonych.</p> <p>W projekcie nastąpiło duże opóźnienie rozpoczęcia (o 2-4 miesiące) realizacji zadań w stosunku do harmonogramu zapisanego we wniosku o dofinansowanie projektu (wykres Gantta). Ze względu na fakt, że projekt w założeniu realizowany jest do 30.06.2015 r. (znaczny zapas czasu) opóźnienia te nie powinny stanowić zagrożenia dla osiągnięcia celów projektu. Beneficjent informował IP we wnioskach o płatność o trudnościach i opóźnieniach.</p> <p>W okresie objętym kontrolą IP zatwierdziła łącznie 402 371,15 zł wydatków kwalifikowalnych, wykazanych i rozliczonych we wnioskach o płatność za okres od 01.04.2013 r. do 31.07.2014 r. W związku z powyższym w tym okresie budżet projektu został zrealizowany przez Beneficjenta w 23,42%.</p> <p>Dokumentacja zrealizowanych działań, wskazana w pkt 1.4 potwierdza realizację zadań opisanych przez Beneficjenta w zatwierdzonych wnioskach o płatność.</p> <p>Beneficjent szczegółowo udokumentował realizację poszczególnych zadań i etapów projektu. Dokumentacja ta pozwala na weryfikację wykonania zadań przedstawionego we wnioskach o płatność, zapewnia czytelną i pewną ścieżkę audytu w zakresie postępu rzeczowego.</p> <p>Beneficjent realizował projekt ze znacznym opóźnieniem w stosunku do harmonogramu określonego we wniosku o dofinansowanie (wykres Gantta).</p> <p>We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono, żadnych szczególnych działań z zakresu równości szans płci. W projekcie nie założono żadnego odsetka lub liczby kobiet wśród uczestników projektu. W projekcie założono rekrutację uczestników projektu (grupy docelowej) bez dyskryminacji ze względu na płeć. W okresie realizacji projektu objęty kontrolą, do uczestniczą w projekcie przystąpiło 75 kobiet i 55 mężczyzn, tj. kobiety stanowiły 57% uczestników.</p>
1.5	Czy beneficjent realizuje zadania zgodnie z harmonogramem realizacji projektu i postępu rzeczowym wykazanym we wniosku o płatność?	X		
1.6	Czy działania z zakresu równości szans płci realizowane są w projekcie zgodnie z wnioskami o dofinansowanie i postępu rzeczowym wykazanym we wniosku o płatność?		X	



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.miac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EROPĘSKO
FINANSUJE SPÓJNOŚĆ



1.7	Czy wskaźniki założone we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu zostały osiągnięte (dotyczy kontroli na zakończenie realizacji projektu)?		X	Prowadzona kontrola nie jest kontrolą na zakończenie realizacji projektu. Kontrola obejmuje pierwsze 16 z 27 miesięcy planowanej realizacji projektu. Wobec niewielkiego zaawansowania postępu rzeczowego projektu, weryfikacja osiągnięcia rezultatów projektu jest bezprzedmiotowa.
1.8	Czy projekt został zrealizowany zgodnie z kryteriami dostępu oraz kryteriami strategicznymi określonymi we wniosku o dofinansowanie (dotyczy kontroli na zakończenie realizacji projektu)?		X	Prowadzona kontrola nie jest kontrolą na zakończenie realizacji projektu. Kontrola obejmuje pierwsze 16 z 27 miesięcy planowanej realizacji projektu. Wobec niewielkiego zaawansowania postępu rzeczowego projektu, weryfikacja osiągnięcia rezultatów projektu jest bezprzedmiotowa.
2.	Kwalifikowalność personelu projektu			<p>Beneficjent przedstawił kontrolującym wykaz personelu projektu (w aktach kontroli), zatrudnionego w okresie objętym kontrolą. Zgodnie z wykazem, do projektu zaangażowano 3 osoby fizyczne w formie umów o pracę i umowy cywilnoprawnej. Zgodnie z metodyką doboru dokumentów do kontroli przyjętą w IP, kontrolujący wybrali próbę 3 osób, tj. wszystkie osoby wynagradzane w ramach projektu. Sprawdzone następująca dokumentację osób.</p> <p>1) - koordynator projektu (poz. 35 budżetu projektu);</p> <p>- Dokumentacja z procesu rekrutacji osób na stanowisko urzędnicze (głównego specjalisty) w Wydziale Zarządzania Strategicznego UMWZ, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ ogłoszenie nr 7/14 z dnia 25.03.2014 r. o naborze na stanowisko urzędnicze, zamieszczone w BIP Województwa Zachodniopomorskiego (na dzień prowadzenia kontroli w zakładce Archiwum); ➤ dokumenty (w tym życiorys, list motywacyjny) złożone przez p. w . ➤ odpowiedzi na nabór; ➤ test kompetencyjny wypełniony przez p. (test dotyczy zagadnień ścisłe związanych z POKL); ➤ protokół z dnia 20.05.2014 r. z przeprowadzonego naboru kandydatów na stanowisko z podpisami członków komisji rekrutacyjnej (4 osoby) oraz kierownictwa UMWZ. W protokole opisano każdy z trzech etapów rekrutacji wraz ze wskazaniem kandydatów, którzy uczestniczyli w danym etapie; ➤ informacja o wybranym w wyniku naboru kandydacie (p.), została zamieszczona w BIP UMWZ dopiero w dn. 25.09.2014 r., tj. w trakcie przeprowadzania niniejszej kontroli, po wyraźnym zwróceniu uwagi przez kontrolujących na brak tego ogłoszenia. <p>- Umowa o pracę zawarta z Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego. Umowa .. na stanowisko</p>



	<p>głównego specjalisty w Wydziale Zarządzania Strategicznego UMWZ.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zakres czynności, obowiązków i odpowiedzialności pracownika (datowany 09.06.2014 r.). - Oświadczenie z dn. 06.06.2014 r. p. ze: <ul style="list-style-type: none"> ➢ nie jest zatrudniony w instytucji uczestniczącej w realizacji POKL, ➢ nie jest zatrudniony u beneficjenta na podstawie umowy o pracę poza projektem „Zachodniopomorskie ROT...” ➢ nie zachodzi konflikt interesów ani podwójne finansowanie w związku z innymi wykonywanymi przez osobę zadaniami służbowymi, ➢ nie jest zaangażowany jako personel projektu w inne projekty finansowane w ramach POKL lub w ramach innych programów NSRO. - Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, wprowadzony Zarządzeniem nr 59/09 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dn. 15.06.2009 r. Załączniki nr 1 i 2 określają maksymalne stawki wynagrodzenia dla poszczególnych stanowisk. - lista obecności pracowników za miesiąc czerwiec i lipiec 2014 r. - lista płac, rozliczająca wynagrodzenie p. specjalista ds. rozliczeń (poz. 36 b.p.). czerwiec 2014 r. <p>2)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dokumentacja z procesu rekrutacji osób na stanowisko urzędnicze inspektora w Wydziale Zarządzania Strategicznego UMWZ, w tym: <ul style="list-style-type: none"> ➢ ogłoszenie nr 6/14 z dnia 25.03.2014 r. o naborze na stanowisko urzędnicze, zamieszczone w BIP Województwa Zachodniopomorskiego (na dzień prowadzenia kontroli w zakładce Archiwum); ➢ dokumenty (w tym życiorys, list motywacyjny) złożone przez p. w (test dotyczy zagadnień ściśle związanych z POKL); ➢ test kompetencyjny wypełniony przez p. ➢ protokoły z dnia 20.05.2014 r. z przeprowadzonego naboru kandydatów na stanowisko z podpisami członków komisji rekrutacyjnej (4 osoby) oraz kierownictwa UMWZ. W protokołach opisano każdy z trzech etapów rekrutacji wraz ze wskazaniem kandydatów, którzy uczestniczyli w danym etapie; ➢ informacja o wybranym w wyniku naboru kandydacie (p. , została zamieszczona w BIP UMWZ dopiero w dn. 25.09.2014 r., tj. w trakcie
--	---

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
 ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
 tel. (22) 245 59 11
 www.ip.maz.gov.pl

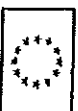
		<p>przeprowadzenia niniejszej kontroli, po wyrażonym zwrocie uwagi przez kontrolujących na brak tego ogłoszenia.</p> <p>- Umowa o prace zawarta z Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego. Umowa „na stanowisko inspektora w Wydziale Zarządzania Strategicznego UMWZ.</p> <p>- Zakres czynności, obowiązków i odpowiedzialności pracownika (datowany 10.06.2014 r.).</p> <p>- Oświadczenie z dn. 06.06.2014 r. p. ze:</p> <p>➢ nie jest zatrudniony w instytucji uczestniczącej w realizacji POKL,</p> <p>➢ nie jest zatrudniony u beneficjenta na podstawie umowy o pracę poza projektem „Zachodniopomorskie ROT...”</p> <p>➢ nie zachodzi konflikt interesów ani podwójne finansowanie w związku z innymi wykonywanymi przez osobę zadaniami służbowymi,</p> <p>➢ nie jest zaangażowany jako personel projektu w inne projekty finansowane w ramach POKL lub w ramach innych programów NSRO.</p> <p>- Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, wprowadzony Zarządzeniem nr 59/09 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dn. 15.06.2009 r. Załączniki nr 1 i 2 określają maksymalne stawki wynagrodzenia dla poszczególnych stanowisk</p> <p>- lista obecności pracowników za miesiące czerwiec i lipiec 2014 r.</p> <p>- lista płac, rozliczająca wynagrodzenie p. _____ za czerwiec 2014 r.</p> <p>3) Tomasz Grosse – prelegent na seminarium dla decydentów JST (pocz. 27 b.p.).</p> <p>- Umowa z p. Tomaszem Grosse nr WZS/21/2014 z dnia 25.04.2014 r. Przedmiot umowy obejmuje wygłoszenie wykładu pt. „Dlaczego, dla kogo i jak programujemy rozwój lokalny i regionalny?” podczas seminarium dla decydentów JST w dn. 25.04.2014 r. Wynagrodzenie brutto 2.800,00 zł</p> <p>- Rachunek nr 1233/15/2014 z dnia 25.04.2014 r. na kwotę 2.800,00 zł.</p> <p>- lista obecności uczestników (39 osób) na w/w seminarium w dn. 25.04.2014 r.</p> <p>W wyniku kontroli dokumentacji związanej z zatrudnieniem w/w personelu, należy stwierdzić, że wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi (z zastrzeżeniem naruszenia art. 15 ust. 1 ustawy o pracownikach samorządowych) i Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL (w wersji obowiązującej na dzień</p>
--	--	---



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



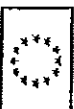
2.1	Czy beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu?	X	X	X	<p>zawarcia umów z personelem). Są też zgodne z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.</p> <p>Ad 1 i 2. Tak. Pan i p. zostali zaangażowani do badania projektu w wyniku przeprowadzenia procedur naboru kandydatów na stanowiska urzędnicze, zgodnie z ustawą z dn. 21.11.2008 r. o pracownikach samorządowych. Kontrolujący zwracają uwagę, że Beneficjent naruszył przepisy art. 15 ust. 1 tej ustawy, gdyż w przypadku obu wybranych kandydatów, informacja o ich wyborze została zamieszczona w BIP UMWZ dopiero w dniu 25.09.2014 r., tj. w trakcie prowadzenia niniejszej kontroli, po zwróceniu uwagi kontrolujących na fakt braku tego rodzaju ogłoszenia. Wyżej przywołany przepis stanowi, że: „Niezależnie po przeprowadzonym naborze informacja o wyniku naboru jest upowszechniana przez umieszczenie na tablicy informacyjnej w jednostce, w której był przeprowadzony nabór, oraz opublikowanie w Biuletynie przez okres co najmniej 3 miesięcy” (podkreślenie kontrolujących). Beneficjent zamieścił informację o wynikach naboru dopiero po ponad trzech miesiącach od zatrudnienia wyłonionych kandydatów, zatem nie można stwierdzić aby zrobił to niezwłocznie, jak nakazuje wyżej cytowany przepis.</p> <p>W ocenie kontrolujących, powyższe naruszenie nie miało istotnego wpływu na prawidłowość procedury naboru kandydatów na stanowisko urzędnicze, wobec czego nie może stanowić przeszkody dla kwestionowania kwalifikowalności wydatków dot. wynagrodzenia w/w personelu projektu.</p> <p>Ad3) Nie dotyczy. Prelegent – p. Tomasz Grosse - został zaangażowany na podstawie umowy cywilnoprawnej bez przeprowadzenia wcześniej procedury wyłonienia zdecydobiorycy/wykonawcy. W opinii kontrolujących jest to prawidłowe bowiem wartość dzieła/zlecenia (2.800 zł brutto) jest poniżej kwoty, dla których wymagane jest przeprowadzenie rozszerezenia rynku lub procedur PZP.</p> <p>Zweryfikowano: ▲ wykaz personelu projektu, sporządzony przez Beneficjenta, ▲ dokumentację personelu wym. w pkt 2 listy.</p> <p>Wnioski: W zbadanej próbie personelu projektu brak osób zatrudnionych w jednym czasie, w ramach więcej niż jednego projektu NSRO, realizowanego przez Beneficjenta. Patrz pkt 2.2. Brak osób zatrudnionych w więcej niż jednym projekcie NSRO.</p>
2.2	Czy beneficjent zatrudnia personel, który wykonuje zadania w ramach kilku projektów (dotyczy wszystkich projektów realizowanych w ramach NSRO)?	X			
2.2.1	Czy osoby zatrudnione w więcej niż jednym projekcie prowadzą ewidencję godzin i zadań realizowanych w ramach wszystkich projektów NSRO (z wyłączeniem przypadków, gdy osoba ta wykonuje prace w ramach kilku projektów)			X	



KAPITAŁ LUDZKI
 NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
 ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
 tel. (22) 245 59 11
 www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
 EUROPEJSKI
 FUNDUSZ SPOJNOŚCI



	na podstawie jednego stosunku pracy)?				
2.2.2	Czy zakres zadań osób zatrudnionych w więcej niż jednym projekcie umożliwia ich prawidłowe i efektywne wykonywanie?			X	Patrz pkt 2.2. Brak osób zatrudnionych w więcej niż jednym projekcie NSRO..
2.2.3	Czy łączne zaangażowanie danej osoby w realizację zadań przekracza wymiar godzin określony w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL?</i>			X	Patrz pkt 2.2 listy. Ad1 i 2. Osoby zatrudnione w ramach projektu na pełen etat wykonują zadania w projekcie w szacunkowym wymiarze po 160 godz./miesiąc (godzinowy wymiar 1 etatu). Biorąc pod uwagę fakt, że osoby te nie są zaangażowane zawodowo przez inne podmioty niż Beneficjent, należy stwierdzić, że zaangażowanie tych osób mieści się w limicie wyznaczonym w <i>Wytycznych</i> ...
2.3	Czy beneficjent zatrudnia osoby zatrudnione w instytucji uczestniczącej w realizacji PO KL, a jeśli tak, czy występuje konflikt interesów i/lub podwójne finansowanie?			X	Ad3) - p. Tomasz Grosse został zaangażowany do projektu na podstawie umowy cywilnoprawnej do wykonania określonego zadania w krótkim czasie (3 godzinny wykład), wobec czego wymiar zaangażowania mieści się w limicie określonym w <i>Wytycznych</i> ... <u>Zweryfikowano:</u> <ul style="list-style-type: none"> ▲ wykaz personelu projektu sporządzony przez Beneficjenta, ▲ oświadczenie Beneficjenta z dnia 22.09.2014 r. (w aktach kontroli); ▲ dokumentacja personelu projektu (opisana w pkt 2 listy). Wnioski: Beneficjent - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego jest instytucją uczestniczącą w realizacji POKL, bowiem jest to Instytucja Pośrednicząca/Instytucja Pośrednicząca II stopnia w ramach Priorytetów VI-IX POKL. Wszystkie osoby stanowiące personel projektu są zatem zatrudnione w instytucji uczestniczącej w realizacji POKL. Nie zachodzi w tym przypadku konflikt interesów gdyż UM/WZ nie jest Instytucją Zarządzającą, Pośredniczącą/Pośredniczącą II stopnia dla badanego projektu. Nie zachodzi podwójne finansowanie, gdyż personel badanego projektu nie jest zatrudniony w ramach innych projektów w NSRO, realizowanych przez UM/WZ. <u>Zweryfikowano:</u> - dokumentację personelu projektu, wymienioną w pkt 2 pkt 1 i 2 listy. Wnioski: Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu w oparciu o umowę o pracę, w tym także dokumenty jak: umowa o pracę z zakresem obowiązków pracownika, dokumentacja procesu naboru na stanowisko urzędnicze, lista obecności w pracy. Ad 1 i 2) Nie dotyczy. Osoby zostały zatrudnione w wymiarze pełnego etatu. Ad 3) Nie dotyczy. Zaangażowanie w formie umowy cywilnoprawnej.
2.4	Czy beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowę o pracę, w tym opis stanowiska pracy, zakres obowiązków w służbowych pracownika?			X	
2.4.1	Czy beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość ustalenia proporcji zaangażowania personelu projektu zatrudnionego na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy?			X	



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



2.5	Czy beneficjent zatrudnia w projekcie na umowę cywilno-prawną pracowników zatrudnionych przez niego na podstawie stosunku pracy (jeśli tak, czy spełniono wszystkie warunki określone w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL</i>)?	X	Na podstawie wykazu osób zatrudnionych w projekcie (wykaz w aktach kontroli), kontrolujący stwierdzają, że brak jest osób zaangażowanych do projektu w oparciu o umowę cywilnoprawną i jednocześnie zatrudnionych przez Beneficjenta na podstawie stosunku pracy.
2.6	Czy beneficjent angażuje do projektu osoby stanowiące personel projektu na podstawie więcej niż jednej umowy cywilnoprawnej, zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL</i> ?	X	Na podstawie wykazu osób zatrudnionych w projekcie (wykaz w aktach kontroli), kontrolujący stwierdzają, że brak jest osób zaangażowanych do projektu na podstawie więcej niż jednej umowy cywilnoprawnej.
2.7	Czy wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom stosowanym u beneficjenta (dotyczy to wszystkich składników wynagrodzenia personelu, w tym nagród i premii)?	X	Zweryfikowano: - umowy z personelem projektu (pkt 2 listy); - regulamin wynagradzania, obowiązujący w UM/WZ w czasie angażowania personelu. <i>Miastki:</i> Ad 1 i 2) W przypadku p. i p. zaangażowanych do projektu na podstawie umowy o pracę, otrzymywane wynagrodzenia mieszczą się w limitach określonych w regulaminie wynagradzania pracowników UM/WZ - odpowiednio dla stanowiska głównego specjalisty i inspektora
2.8	Czy wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL</i> ?	X	Ad 3) Wynagrodzenie wykonawcy - p. Tomasz Grosse wynika z budżetu projektu. W badanym projekcie wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są odpowiednio udokumentowane, zgodnie z przepisami krajowymi i <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL</i> , obowiązującymi w dniu zaangażowania personelu (zawarcia umowy z osobą).
2.9	Czy liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu?	X	Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych poniesionych na wynagrodzenie personelu projektu. Liczba personelu zarządzającego (2 osoby) i pozostałego jest zgodna z zapisami wniosku o dofinansowanie, zatwierdzonego przez IP. Kontrolujący nie zgłaszają zastrzeżeń odnośnie liczby personelu zaangażowanego do projektu.
3.	Kwalifikowalność uczestników projektu		We wniosku o dofinansowanie projektu, zaplanowano uczestnictwo łącznie 165 pracowników urzędów jednostek samorządu terytorialnego Województwa Zachodniopomorskiego, w tym: 30 pracowników UM/WZ i Wojewódzkiego Urzędu Pracy, 135 pracowników starostw powiatowych i urzędów gmin/miast z Województwa Zachodniopomorskiego. W okresie objętym kontrolą, Beneficjent zrekrutował 130 uczestników projektu, co wynika z



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.niac.gov.pl



UNA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPOŁECZNY

treści załącznika nr 2 do wniosku beneficjenta o płatność za okres od 01.07.2014 do 31.07.2014.

Zgodnie z metodą kontroli przyjętą w IP, kontrolujący dokonali posębnionego sprawdzenia kwalifikowalności uczestników na losowo wybranej próbie 14 osób (lista osób w aktach kontroli), co stanowi 10,7% liczby rekrutowanych uczestników. Kontrola objęła zarówno sprawdzenie poprawności dokumentacji z rekrutacji uczestników (deklaracja uczestnictwa, oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych) jak również kwalifikowania się osoby do grupy uczestników opisanej w pkt 3.2 wniosku o dofinansowanie projektu.

Na podstawie dokumentacji wybranej do kontroli próby uczestników, należy stwierdzić, że kwalifikują się oni do wsparcia zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu. Nie stwierdzono osób niekwalifikujących się do wsparcia.

Kontrolującym przedstawiono deklaracje uczestnictwa w projekcie „Zachodniopomorskie ROT...”. Deklaracja uczestnictwa zawiera dane osobowe uczestnika, informacje o zatrudnieniu oraz oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych. Kompletność i poprawność wypełnienia tych dokumentów sprawdzono na próbie, o której mowa w pkt 3 listy.

We wniosku o dofinansowanie projektu wskazano konkretną liczbę uczestników poszczególnych tematów tylko w przypadku szkoleń grupowych dla 30 pracowników ROT i szkoleń językowych (30 pracowników ROT) w ramach Zadania 1 projektu. W przypadku, założonych szkoleń grupowych dla pracowników ROT, w badanym okresie realizacji projektu odbyły się szkolenia grupowe:

- z zakresu metod prognozowania rozwoju regionalnego z użyciem programu Statistica – udział wzięło 30 osób,
- z zakresu wykorzystania wskaźników i metod prognozowania w prognozowaniu rozwoju regionu – udział wzięło 26 osób.

Jak wynika z powyższego, w przypadku szkoleń grupowych dla pracowników ROT, założenie dotyczące liczby uczestników jest co do zasady spełnione. W przypadku szkoleń indywidualnych dla pracowników ROT (Zadanie 1) nie wskazano liczby uczestników dla konkretnej tematyki szkolenia.

W przypadku szkoleń dla pracowników IST (Zadanie 3 projektu) wskazano tematykę szkoleń, ich rozmiar czasowy i liczbę szkoleń. Liczbę uczestników określono na około 15 osób w grupie z możliwością zwiększenia do 20. Wskazano trzy tematy szkoleń w ramach Zadania 3 i łączną liczbę uczestników – 135 osób. W badanym okresie realizacji projektu w szkoleniach tych uczestniczyło 78 osób, a nieco więcej niż pokażona zakładanej liczby.

Mając na uwadze wyżej przedstawione problemy dotyczące szczegółowego określenia w projekcie liczby uczestników poszczególnych form wsparcia, należy stwierdzić, że odpowiedź na postawione pytanie będzie możliwa po ukończeniu zadań projektu, w ramach których

3.1	Czy beneficjent posiada deklaracje uczestnictwa w projekcie wszystkich uczestników projektu?	X	
3.2	Czy liczba osób uczestniczących w projekcie a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie?	X	



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.maz.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



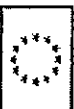
3.5.	Czy na dzień realizacji kontroli wywiązano się z obowiązku monitorowania utrzymania działalności gospodarczej uczestników projektu, zgodnie z terminami wskazanymi w Szczegółowym Opisie Priorytetów/ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, tj. przez minimalny okres 12-stu miesięcy (jeśli dotyczy)?			przewidziano formy wsparcia dla grupy docelowej, jednakże z zastrzeżeniem szkoleń i kursów indywidualnych (zadanie 1), dla których nie określono we wniosku o dofinansowanie konkretnej liczby uczestników lub, dla których liczbę uczestników poszczególnych tematów szkoleń określono orientacyjnie (szkolenia grupowe w zadaniu 3).
4.	Rozliczenia finansowe		X	Projekt nie ma na celu tworzenia podmiotów działalności gospodarczej. Pytanie nie dotyczy kontrolowanego projektu.
4.1	Czy beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe?	X		Na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji finansowej, opisanej w informacji pokontrolnej dokonano weryfikacji dokumentacji księgowej. Wykaz skontrolowanych dokumentów finansowych stanowi załącznik nr 2 do niniejszej informacji pokontrolnej. Do kontroli wybrano 24 dokumenty księgowe na łączną wartość 57 400,48 zł, co stanowi 14,27% wartości wydatków zatwierdzonych w okresie objętym kontrolą, wykazanych i rozliczonych w zaakceptowanych przez IP wnioskach o płatność.
4.2	Czy dokumenty są prawidłowo opisane?		X	W wyniku weryfikacji (opisanej w pkt 4) próby dokumentacji księgowo-finansowej stwierdza się, że Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe, w szczególności Beneficjent przedstawił do celów kontroli źródłowe dokumenty w formie m.in.: faktur, rachunków, wyciągów bankowych, protokołów z dawczo-odbiorczych, wydruków ewidencji księgowej, kserokopie listy, plac zgodnych z załącznikiem nr 1 zaakceptowanych przez IP wniosków o płatność. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji księgowej, zgodnej z wykazem dokumentów zawartym w załączniku nr 2 do niniejszej Informacji pokontrolnej, Zespół kontrolujący stwierdza, iż dowody księgowe zostały prawidłowo opisane i zawierają m. in.: informację, iż wydatek współfinansowany jest ze środków unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, tytuł projektu, numer wniosku o dofinansowanie, numer zadania, którego wydatek dotyczy, kwotę kwalifikowalną, zapis o sprawdzeniu wydatku pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz informację, iż usługodawca został nabyty z zastosowaniem zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy), poza następującymi dokumentami: ➤ w dokumencie księgowym z poz. 21.22 kol. 1 wniosku o płatność za okres od 01.07.2014 r. do 31.07.2014 r. o sumie kontrolnej B763-3952-7414-A299, złożonym do IP w dniu 18.08.2014 r. o łącznej kwocie wydatków kwalifikowalnych 198 038,35 zł - brak jest numeru umowy o dofinansowanie projektu, informacji, że wydatek jest współfinansowany



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



				<p>z Europejskiego Funduszu Społecznego, nazwy zadania zgodnie z zatwierdzonym przez IP wnioskiem o dofinansowanie projektu, kwoty kwalifikowalnej, odniesienia do ustawy PZP lub zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy).</p> <p>➤ w dokumencie księgowym z poz. 26,27 kol. 1 wniosku o płatność za okres od 01.04.2014 r. do 30.06.2014 r. o sumie kontrolnej 629A-7DA4-7B97-A56F złożonym do IP w dniu 17.07.2014 r. o łącznej kwocie wydatków kwalifikowalnych 203 237,80 zł - brak jest numeru umowy o dofinansowanie projektu, informacji, że wydatek jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego, nazwy zadania zgodnie z zatwierdzonym przez IP wnioskiem o dofinansowanie projektu, kwoty kwalifikowalnej, odniesienia do ustawy PZP lub zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy).</p> <p>Powyższe jest niezgodne z <u>Zasadami finansowania POKL</u>, wg których wszystkie dokumenty księgowe zawarte w załączniku nr 1 zaakceptowanego wniosku o płatność, potwierdzające <u>Dotiesione w ramach projektu wydatki</u> muszą być prawidłowo opisane, tak aby widoczny był <u>związek z projektem</u>. Opis dokumentu powinien zawierać co najmniej: nr umowy o dofinansowanie projektu; informację, że projekt jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego; nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym przez IP wnioskiem o dofinansowanie projektu; kwotę kwalifikowaną lub w przypadku gdy dokument księgowy dotyczy kilku zadań – kilka kwot w odniesieniu do każdego zadania; w przypadku gdy dokument dotyczy:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ zamówienia publicznego – również odniesienie do ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, lub ➤ nabycia towaru / usługi z zastosowaniem zasady konkurencyjności – również odniesienie do zastosowania ww. trybu. <p><u>Uwaga:</u></p> <p>Wobec powyższego Zespół kontrolujący zobowiązuje Beneficjenta do stosowania prawidłowych opisów we wszystkich dokumentach księgowych dotyczących projektu zgodnie z <u>Zasadami finansowania POKL</u> i obustronnie podpisaną umową o dofinansowanie projektu w ramach POKL z dnia 11 października 2011r.</p> <p>W wyniku weryfikacji próby dokumentacji księgowo-finansowej Zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent posiada dowody zapłaty, zgodnie z wyszczególnieniem w pkt 4.1 przedmiotowej listy.</p> <p>W wyniku weryfikacji próby dokumentacji księgowo-finansowej Zespół kontrolujący stwierdza, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, zgodnie z założeńiami i umowami. Beneficjent posiada protokoły odbioru wykonanych czynności.</p>
4.3	Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	X		
4.4	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	X		



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Porytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.jp.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPOŁECZNY



4.5.	Czy dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność/wydruku z ewidencji księgowej wynikają z oryginałów posiadanych przez beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	X		W wyniku weryfikacji (opisanej w pkt 4.1) próby dokumentacji księgowo-finansowej stwierdza się, że dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność/wydruku z ewidencji księgowej wynikają z oryginałów posiadanych przez beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług, zgodnie z wyszczególnieniem w pkt. 4.1.
4.6	Czy wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne?	X		Na podstawie opisanej próbie dokumentów księgowych, rozliczanych w zaakceptowanych przez IP wnioskach o płatność stwierdzono, iż rozliczane wydatki są kwalifikowalne.
4.6.1	Czy koszty pośrednie są kwalifikowane zgodnie z <i>Wyczerpymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL</i> (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)?	X		W wyniku weryfikacji dokumentów księgowych, budżetu projektów stwierdza się, iż koszty pośrednie są kwalifikowane zgodnie z <i>Wyczerpymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL</i> .
4.6.2	Czy koszty pośrednie są kwalifikowane zgodnie z <i>Wyczerpymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL</i> ?	X		Beneficjent rozlicza koszty pośrednie, co jest zgodne z umową o dofinansowanie projektu z dnia 11 października 2013r. i wnioskiem o dofinansowanie projektu. Z uwagi na fakt, iż nie zostały one ujęte w zaakceptowanych przez IP wnioskach o płatność za okres od 01.04.2013r. do 31.07.2014r. podczas kontroli nie podlegały one weryfikacji.
4.7	Czy beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków?	X		Na podstawie zweryfikowanej następującej dokumentacji: <ul style="list-style-type: none"> • Zarządzenie nr 45/13 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 14.05.2013 r. • Zarządzenie nr 4/14 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 10.01.2014 r. w sprawie Zasad Rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego • Zarządzenie nr 55/14 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 27.06.2014 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 4/14 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego • Uchwała nr 416/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 19.03.2013r.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Krdlewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.miac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



					<p>Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent przyjął obowiązujące Zasady (Politykę) Rachunkowości na potrzeby realizowanego projektu. Księgi rachunkowe prowadzi przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania finansowo-księgowego, wspomagającego ich prowadzenie. Zostało wyodrębnione konto do ewidencji środków pieniężnych, dokonywanej na wyodrębnionym rachunku bankowym otwartym na potrzeby realizacji przedmiotowego projektu. Wydatki związane z realizowanym projektem ewidencjonowane SA w systemie finansowo-księgowym w chwili zapłaty na podstawie wyciągu bankowego w ewidencji analitycznej, prowadzonej do kont bilansowych. Na podstawie zweryfikowanej próby ewidencji księgowej, wykazaną we wnioskach o płatność, a oryginalnymi dokumentami księgowymi. System finansowo-księgowy pozwala na uzyskanie z ewidencji księgowej zestawień wydruków w zakresie poszczególnych operacji gospodarczych związanych z realizowanym projektem oraz ich identyfikację w ramach przedmiotowego projektu. Zespół kontrolujący stwierdza, że sposób ewidencjonowania wydatków w projekcie nie budzi zastrzeżeń.</p>
4.8	Czy płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu?				<p>Na podstawie zweryfikowanych wyciągów bankowych za zrealizowane płatności dotyczące dokumentów księgowych podlegających kontroli, zgodnie z próbą, której wykaz stanowi załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej, Zespół kontrolujący stwierdza, iż płatności w ramach projektu dokonywane są co do zasady z wyodrębnionego na potrzeby projektu konta bankowego, zgodnego z obowiązującą umową o dofinansowanie projektu. Wyjątek stanowi wynagrodzenia personelu zarządzającego projektem, które wypłacane są z konta podstawowego jednostki, następnie refundowane z konta projektowego.</p>
4.9	Czy zapewniony jest wymagany wkład własny?	X			<p>Beneficjent zgodnie z ww. aneksem do umowy o dofinansowanie projektu, zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w wysokości 257 670,00 zł, pozyskanego z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w formie finansowej z katalogu pozycji wskazanych we wniosku o dofinansowanie projektu, z których zobowiązał się do poniesienia wydatków w ramach ww. wkładu.</p>
4.10	Czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu i jeśli to możliwe ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej?		X		<p>W okresie objętym kontrolą wkład własny został rozliczony i zatwierdzony przez IP w kwocie 164,25 zł co stanowi 0,06% budżetu zaplanowanego we wniosku o dofinansowanie. Powyższy wkład własny nie został zrealizowany zgodnie zaplanowanym harmonogramem projektu. W oświadczeniu z dnia 23 września 2014r. Beneficjent poinformował o trudnościach w jego realizacji i zobowiązał się do podjęcia działań, zmierzających do uzupełnienia wkładu własnego, zgodnie z zaplanowanym w projekcie budżetem.</p>



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Kdawska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www/ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



4.11	Czy w ramach projektu finansuje się zwykłą działalność jednostki realizującej projekt?		X		Zgodnie z pismem Beneficjenta o sygnaturze WZS-VIII.40.1.2013.DSa z dnia 22.09.2014 r. oraz zweryfikowaną próbą dokumentacji finansowej, Zespół kontrolujący stwierdza, iż nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt.
4.12	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.), Wyczerpych w załączniku kwalifikowania wydatków w ramach PO KL oraz w odrębnej dokumentacji opracowanej przez IZ PO KL w tym zakresie?			X	W projekcie nie zawarto elementów inżynierii finansowej.
4.13	Czy przekazane środki na realizację projektu przyzyszyły się do wygenerowania przychodów?		X		Na podstawie ww. oświadczenia Beneficjenta oraz weryfikacji przelewów bankowych dotyczących badanego okresu stwierdzono, iż przekazane środki na realizację projektu nie przyzyszyły się do wygenerowania przychodów.
4.14	Czy przychód został wykazany we wniosku o płatność?			X	j.w.
4.15	Czy podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowany?		X		Na podstawie oświadczenia Beneficjenta stwierdzono, iż podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowany.
4.15.1	Czy beneficjent/partner posiada dokumentację potwierdzającą jego status jako podatnika VAT?		X		Beneficjent jest podatnikiem VAT, co potwierdzono stosownym zaświadczeniem. Beneficjent oświadczył, że VAT naliczony odnoszący się do wydatków ponoszonych w ramach projektu nie może być odzyskany i w związku z tym VAT w projekcie jest wydatkiem kwalifikowalnym. Podczas przeprowadzonej kontroli, ustalono, iż Beneficjent nie odzyskuje w ramach projektu podatku VAT.
4.15.2	Czy faktury ujęte we wniosku o płatność zostały zawarte w rejestrze VAT prowadzonym przez beneficjenta w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny?		X		Na podstawie zweryfikowanego rejestru sprzedaży VAT za kwiecień 2013r., lipiec 2013r., październik 2013r., luty 2014r., maj 2014r., czerwiec 2014r., lipiec 2014r. Zespół kontrolujący stwierdza, iż faktury ujęte we wnioskach o płatność nie zostały ujęte w rejestrze VAT prowadzonym przez Beneficjenta w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny.
4.16	Czy stwierdzono podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez beneficjenta więcej niż jednego projektu			X	Zgodnie z pismem Beneficjenta o sygnaturze WZS-VIII.40.1.2013.DSa z dnia 22.09.2014 r nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.

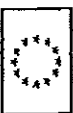


KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa

tel. (22) 245 59 11
www.ip.miac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPOŁECZNY



	(dotyczy w szczególności wydatków związanych z zatrudnieniem personelu projektu oraz wydatków objętych cross-finansowaniem)?				
4.17	Czy w ramach projektu, zakupiony sprzęt jest faktycznie wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem? Dotyczy to również sprzętu zakupionego do zadań innych niż zarządzanie projektem, tj. np. na potrzeby edukacyjne dzieci/uczniów, osób niepełnosprawnych, osób wykluczonych społecznie.	X			Zgodnie ze sporządzonym przez Beneficjenta załącznikiem nr 8 wykazem sprzętu zakupionego w ramach projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, iż zakupiony sprzęt jest zgodny z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Ponadto stwierdzono, iż wykorzystywany jest on na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, Wydziału Zarządzania Strategicznego ul. Wyszyńskiego 30 w Szczecinie.
4.18	Czy stwierdzono podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach PO KL i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013/Programu Operacyjnego „Zrównowazony rozwój sektora rybołówstwa i nadszereżanych obszarów rybackich 2007-2013” (dotyczy beneficjentów realizujących projekty równoległe w ramach PROW/PO RYBY i PO KL)		X		Beneficjent nie realizuje projektów w ramach PO RYBY I PROW
5.	Koszty bezpośrednio rozliczane ryczałtem		X		Zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich ryczałtem. W związku z czym usunieto poz. 5.1-5.6 z listy sprawdzającej.
6.	Stawki jednostkowe		X		Beneficjent przy rozliczeniu projektu nie stosuje rozliczenia w oparciu o stawki jednostkowe. W związku z czym usunieto poz. 6.1-6.5 z listy sprawdzającej.
7.	Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych:				Beneficjent jest zamawiającym w rozumieniu ustawy Prawo zamówień publicznych (PZP). Beneficjent przedstawił kontrolującemu wykaz postępowań o udzielenie zamówienia w ramach projektu, przeprowadzonych w trybach określonych PZP (wykaz w aktach kontroli). W okresie objętym kontrolą przeprowadzono 3 postępowania. Zgodnie z metodyką doboru dokumentów do kontroli, przyjętą w IP, do szczegółowego badania wybrane zostało postępowanie na usługę szkolenia (w tym z zapewnieniem lokalni i wyżywienia) dla pracowników jednostek samorządu terytorialnego w ramach projektu „Zachodniopomorskie Regionálne...”, wartość szacunkowa: 152.748,75 zł netto; sygn. postępowania CRU 1760/2014; tryb postępowania – przetarg nieograniczony; zamówienie zostało podzielone na 3 części. Na podstawie szczegółowo skontrolowanej dokumentacji w/w zamówień oraz ustaleń zespołu kontrolującego przedstawionych w dalszych punktach listy, należy stwierdzić, że Beneficjent w toku realizacji projektu przestrzegał przepisów PZP.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA ROZWOJU

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V

Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki

ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa

tel. (22) 245 59 11

www.ip.miac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



7.1.	Czy postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem formy pisemnej?	X			Beneficjent przedstawił dokumentację kontrolowanego postępowania w formie kserokopii, w tym oferty wykonawców i protokół z postępowania. Dokumenty dotyczące postępowania, które są obowiązkowo publikowane przez zamawiającego (np. SIWZ, ogłoszenie o zamówieniu) zostały przez kontrolujących pozyskane z BIP Województwa Zachodniopomorskiego.
7.2	Czy zostały spełnione i właściwie udokumentowane przesłanki wyboru trybu udzielenia zamówienia w przypadku wyboru innego niż jeden z podstawowych – przetarg nieograniczony/ograniczony?		X		Przetarg nieograniczony.
7.3.	Czy beneficjent dokonał niedozwolonego podziału zamówienia na części w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy?		X		Kontrolujący na podstawie sporządzonego przez Beneficjenta wykazu postępowań przeprowadzonych w okresie realizacji projektu (wykaz w aktach kontroli) oraz wydatków wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność dokonali sprawdzenia poprawności przestrzegania przepisów dot. zamówień publicznych przy zakupach towarów i usług zaplanowanych w projekcie. Sprawdzanie to ma na celu wykrycie ewentualnego omińnięcia stosowania procedur PZP przy zakupie towarów i usług finansowanych ze środków projektu. Istotną trudnością dla dokonania tego sprawdzenia jest fakt, że kontrola obejmuje pierwsze 16 miesięcy realizacji projektu z 27 miesięcy całkowitego, zaplanowanego okresu trwania a w okresie tym postęp rzeczowy i finansowy jest niewielki (wydatkowano 23,4% kwoty zaplanowanej na cały projekt). Dodatkowo, na trudność oceny wpływa fakt podniesienia do kwoty 30 tys. euro z dniem 16.04.2014 r. szacunkowej wartości zamówienia, od której zastosowanie mają przepisy PZP, co powoduje, że istotna część wydatków zaplanowanych w projekcie może być pominięta z pominięciem procedur PZP. Analizując wydatki przedstawione we wnioskach o płatność oraz wykaz udzielonych zamówień, a także mając na uwadze powyższe fakty dotyczące realizacji projektu i ustawy PZP, należy przyjąć, że nie doszło do podziału zamówienia skutkującego omińnięciem procedur PZP.
7.4	Czy podstawa ustalenia wartości zamówienia jest zgodna z obowiązującym w momencie przeprowadzania postępowania rozporządzeniem w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych?	X			W dokumentacji zamówienia znajduje się notatka z dn. 20.02.2014 r. z czynności szacowania wartości zamówienia. Jak wynika z notatki, wartość zamówienia ustalono w dn. 20.02.2014 r. na podstawie odpowiedzi od potencjalnych wykonawców na zapytania cenowe zamawiającego. Szacunkową wartość zamówienia określono w ten sposób na kwotę 152.748,75 zł, tj. równowartość 36.154,40 euro przy zastosowaniu obowiązującego kursu 1 euro = 4,2249 zł.
7.5	Czy beneficjent dokonał ustalenia wartości zamówienia z należytą starannością i posiada dokumenty potwierdzające ten fakt?	X			Patrz pkt 7.4. Ustalenie szacunkowej wartości zamówień dokonano z należytą starannością na podstawie wycen przedstawionych przez podmioty działające na rynku usług, będących przedmiotem zamówienia.
7.6	Czy ustalenie wartości zamówienia publicznego dokonano nie wcześniej niż 3	X			Wartość szacunkową zamówienia ustalono w dniu 20.02.2014 r., postępowanie wszczęto w dn. 04.04.2014 r.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mec.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



	<p>bądź 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania dla dostaw lub usług/robot budowlanych?</p>				
7.7	<p>Czy została powołana Komisja Przetargowa w sytuacji gdy ustawa przewiduje obowiązek jej powołania?</p>	X			<p>Należy zaznaczyć, że postępowanie dotyczy zamówienia o wartości poniżej „progów unijnych” (207.000 euro), zatem zgodnie z art. 19 ust. 2 PZP kierownik Zamawiającego nie miał obowiązku powołania komisji przetargowej. Jak wynika z części 3. protokołu postępowania 4-osobowa komisja przetargowa została powołana przez uchwałę z dn. 25.05.2014 r. nr 496/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego.</p>
7.8	<p>Czy wszyscy biorący udział w postępowaniu złożyli oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia?</p>	X			<p>Członkowie komisji przetargowej oraz inne osoby biorące udział w czynnościach (w tym osoby pełniące funkcje kierownika zamawiającego) – łącznie 12 osób złożyli oświadczenia o braku okoliczności wykluczających z udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 17 ust. 1 PZP (druk ZP-1).</p>
7.9	<p>Czy Komisja Przetargowa składa się z co najmniej 3 osób?</p>	X			<p>Patrz pkt 7.7</p>
7.10	<p>Czy ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w odpowiedni sposób: > w miejscu ogólnie dostępnym, > na stronie internetowej, > w prasie o zasięgu ogólnokrajowym, > w Biuletynie Zamówień Publicznych, > w Dzienniku Urzędowym UE?</p>	X			<p>Ogłoszenie o zamówieniu zostało w dniu 04.04.2014 r. zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP), Biuletynie Informacji Publicznej UMWZ (BIP). W protokole postępowania znajduje się informacja o zamieszczeniu ogłoszenia na tablicy ogłoszeń UMWZ.</p>
7.11	<p>Czy SIWZ zawiera wszystkie elementy, zgodnie z zapisami ustawy pzp?</p>	X			<p>SIWZ zawiera wszystkie elementy wymagane przepisami art. 36 PZP.</p>
7.12	<p>Czy SIWZ została udostępniona wszystkim zainteresowanym wykonawcom (w przypadku przetargu nieograniczonego, czy została zamieszczona na stronie internetowej)?</p>	X			<p>SIWZ została zamieszczona w dn. 04.04.2014 r. w BIP UMWZ.</p>
7.13	<p>Czy Beneficjent dopuścił do udziału w postępowaniu oferty, które powinny zostać odrzucone lub/i wykonawca powinien zostać wykluczony?</p>		X		<p>Nie stwierdzono tego rodzaju przypadku.</p>



KAPITAŁ LUDZKI
 NARODOWA AGENCJA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
 ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
 tel. (22) 245 59 11
 www.ip.miac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
 EUROPEJSKI
 FUNDUSZ SPOŁECZNY



7.14	Czy odpowiedzi na pytania do SIWZ zostały rozesłane do wszystkich wykonawców, którzy pobrali SIWZ (w przypadku przetargu nieograniczonego, czy zostały zamieszczone na stronie internetowej)?	X			W terminie na składanie ofert wpłynęły zapytania wykonawców do SIWZ. Zamawiający udzielił odpowiedzi, która została zamieszczona w BIP.
7.15	Czy modyfikacja SIWZ dotyczyła kryteriów oceny ofert?		X		Zamawiający nie dokonał modyfikacji SIWZ w zakresie kryteriów oceny ofert.
7.16	Czy modyfikacja SIWZ dotyczyła warunków udziału w postępowaniu?		X		Zamawiający nie dokonał modyfikacji SIWZ w zakresie warunków udziału w postępowaniu.
7.17	Czy w przypadku zmiany ogłoszenia o zamówieniu Zamawiający przesunął termin składania ofert?			X	W toku postępowania Zamawiający nie dokonywał zmiany ogłoszenia o zamówieniu.
7.18	Czy warunki udziału w postępowaniu oraz opis przedmiotu zamówienia zostały określone przez zamawiającego w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców?	X			Warunki udziału w postępowaniu oraz opis przedmiotu zamówienia, w opinii kontrolujących zostały określone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców. Kontrolujący nie zgłaszają zastrzeżeń w tym zakresie.
7.19	Czy określono jasne i prawidłowe z punktu widzenia ustawy zasady i kryteria oceny ofert/wniosek o dopuszczenie do udziału w postępowaniu?	X			Jedynym kryterium wyboru oferty jest najniższa cena.
7.20	Czy w przypadku zamówienia o wartości równej lub powyżej kwot określonych w art. 11 ust 8 ustawy wniesiono wadium?	X			Wartość szacunkowa zamówienia obliczona przez Zamawiającego była poniżej kwoty, od której wymagane jest żądanie wadium. Niemniej jednak, Zamawiający w SIWZ żądał wniesienia wadium.
7.21	Czy w przypadku wniesienia wadium, zostało ono wniesione w wymaganej wysokości i w formie oraz czy obejmuje okres związania ofertą?	X			Wszyscy wykonawcy, którzy złożyli oferty, wnieśli wadium w żądanej przez Zamawiającego wysokości. Wykonawcy wnieśli wadium w pieniądzu. W ofertach wykonawców znajdują się dowody wniesienia wadium.
7.22	Czy otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie?	X			Termin składania ofert wyznaczono na 14.04.2014 r. tj. 10 dni od wszczęcia postępowania.
7.23	Czy beneficjent posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania o udzielenie zamówienia	X			W dokumentacji postępowania znajduje się protokół, który został wypełniony w sposób prawidłowy. Protokół został podpisany przez członków komisji przetargowej i zatwierdzony kierownika Zamawiającego (Marszałek Województwa – p. Olgierd Geblewicz). W protokole



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚĆ

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
FUNDUSZ SPÓJNOŚĆ



	publicznego zgody z obowiązującym, w momencie przeprowadzania postępowania, rozporządzeniem w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego?				znajdują się mniej istotne braki formalne: <ul style="list-style-type: none"> • w części 14. protokołu brak daty zakończenia prac komisji przetargowej; • w części 25. protokołu brak daty zatwierdzenia przez kierownika zamawiającego.
7.24	Czy protokół z postępowania został podpisany przez Kierownika zamawiającego lub osobę do tego upoważnioną?	X			Patz pkt 7.23.
7.25	Czy zamawiający posiada dowody oceny ofert?	X			W dokumentacji zamówienia znajduje się protokół z postępowania, w którym zestawiono złożone oferty. Przepisy prawa zamówień publicznych obowiązujące w dniu wszczęcia postępowania, nie wymagały sporządzenia szczególnej dokumentacji oceny ofert. Z dokumentacji postępowania (w szczególności protokołu postępowania) wynika, że nie wniesiono środków ochrony prawnej na czynności zamawiającego ani nie żądano powtórzenia czynności.
7.26	Czy w przypadku zgłoszenia protestów/odwołań zostały one rozpatrzone?		X		
7.27	Czy odwołania wraz z wezwaniem do wzięcia udziału w postępowaniu toczącym się w wyniku wniesienia środka odwoławczego zostały rozesłane do wszystkich wykonawców, którzy złożyli oferty/pobrali SIWZ (w przypadku przetargu nieograniczonego, czy zostały zamieszczone na stronie internetowej)?		X		Patz pkt 7.26.
7.28	Czy w wyniku wniesienia środków odwoławczych zamawiający powtórzył kwestionowane w ramach postępowania czynności?		X		Patz pkt 7.26.
7.29	Czy umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ oraz treścią oferty?	X			W wyniku przeprowadzenia postępowania zawarto 3 umowy – po jednej na każdą z trzech części zamówienia: <ul style="list-style-type: none"> • w zakresie cz. I umowa nr WZS-FV/28/14 zawarta w dn. 09.05.2014 r., • w zakresie cz. II umowa nr WZS-FV/38/14 zawarta w dn. 19.05.2014 r., • w zakresie cz. III umowa nr WZS-FV/29/14 zawarta w dn. 09.05.2014 r. Umowy zostały przygotowane zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ oraz treścią ofert.
7.30	Czy umowa została zawarta po zakończeniu postępowania odwoławczego?		X		Patz pkt 7.26.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mec.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



7.31	Czy umowa została zawarta na czas określony w SIWZ?	X			Umowy zostały zawarte na czas określony w SIWZ.
7.32	Czy wprowadzone zostały zmiany do umowy oraz czy zmiany umowy dokonano zgodnie z ustawą?	X			<ol style="list-style-type: none"> Do umowy nr WZS-FV/28/14 w zakresie cz. I zamówienia zawarty został aneks w dn. 20.05.2014 r. Aneks wprowadza zmianę terminów wykonania poszczególnych szkoleń. Do umowy nr WZS-FV/38/14 w zakresie cz. III zamówienia zawarty został aneks w dn. 20.05.2014 r. Aneks wprowadza zmianę terminów wykonania poszczególnych szkoleń. <p>Wprowadzone aneksami zmiany do umów zostały przewidziane przez zamawiającego we wzorze umowy zawartym w SIWZ (§7 ust. 2 pkt 4 wzoru umowy) a zatem zmiany te wprowadzono zgodnie z art. 144 PZP.</p>
7.33	Czy nastąpiło inne naruszenie zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych niż określone w „taryfikatorze”?		X		Nie stwierdzono innych naruszeń zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych niż określone w „taryfikatorze”. Nie stwierdzono żadnych naruszeń PZP.
7.34	Czy zamawiający zamieścił ogłoszenie o zawarciu umowy w Dzienniku Urzędowym UE/Biuletynie Zamówień Publicznych (dotyczy również trybów niekonkurencyjnych)?	X			Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 23.05.2014 r.
7.35	Czy dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodnie z kryteriami oceny ofert?				<p>Kryteria wyboru ofert określone w SIWZ: cena – 100%. Wybrano oferty firm:</p> <ul style="list-style-type: none"> w zakresie części I – Wyższa Szkoła Administracji Publicznej w Szczecinie – cena oferty brutto: 23.544,00 zł, w zakresie części II – firma Adept s.c., Gdańsk – cena oferty brutto: 52.000,00 zł, w zakresie części III - Wyższa Szkoła Administracji Publicznej w Szczecinie – cena oferty brutto: 23.544,00 zł. <p>Każda z wyżej wybranych ofert jest oferta najniższą złożoną na daną część zamówienia. Zamawiający nie odrzucił żadnej z ofert.</p>
7.36	Czy beneficjent zastosował się do wymogów zawartych w Zasadach dotyczących przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, jeśli dotyczy?	X		X	Beneficjent przeprowadził postępowania o udzielenie zamówienia zgodnie z obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania ustawą PZP i przepisami wykonawczymi oraz regulaminem udzielenia zamówień publicznych przyjętym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
7.37	Czy, w przypadku przeprowadzania przez beneficjenta zamówień dodatkowych, były one realizowane zgodnie z przepisami			X	Nie stwierdzono zamówień dodatkowych.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mec.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
ROKOWISKO
FUNDUSZ SPOŁECZNY



	ustawy Prawo zamówień publicznych?				
7.38	W przypadku negatywnej oceny zamówienia: Czy w konsekwencji wykrytych nieprawidłowości wymagane jest nałożenie korekty finansowej (Taryfikator) lub uznanie całego wydatku za niekwalifikowalny?		X		Nie zachodzi negatywna ocena skontrolowanych postępowań. Nie zachodzi potrzeba nałożenia korekty finansowej ani uznania wydatku za niekwalifikowalny.
7.39	Czy wydatki w ramach projektu, w przypadku, gdy beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, są ponoszone zgodnie z zasadą konkurencyjności (dotyczy zamówień na kwotę przekraczającą 14 tys. euro), w szczególności:			X	Beneficjent jest zamawiającym w rozumieniu PZP i stosował w związku z wydatkami w ramach projektu tryb zamówień zgodnie z PZP. Jest to zgodne z postanowieniami §20 umowy o dofinansowanie projektu. W związku z powyższym pytania 7.39a-d są bezprzedmiotowe i zostały usunięte z listy.
7.40	Czy w wyniku zastosowania zasady konkurencyjności lub Prawa zamówień publicznych powstały oszczędności w projekcie przekraczające 10% środków alokowanych na dane zadanie?		X		Na podstawie wykazu zamówień sporządzonego przez Beneficjenta oraz zbieranej dokumentacji w/w zamówień należy stwierdzić, że przeprowadzenie zakupów zgodnie z PZP przyniosło oszczędności w łącznej kwocie 5220 zł w stosunku do kwoty zarezerwowanej w budżecie projektu na zakup tych towarów i usług. Kwota ta stanowi jedynie 5,7% z kwoty 90.810 zł środków zapisanych w budżecie projektu na te zakupy, a dalej stanowi niewielki procent kwoty wydatków alokowanych na zadania, w których znajdują się pozycje wydatków, których dotyczą zamówienia.
7.40.1	Czy powstałe oszczędności zostały wykorzystane przez beneficjenta za zgodą IP/PP2 wyłącznie w celu zwiększenia wartości wskaźników zaplanowanych w projekcie?			X	Nie dotyczy – patrz pkt 7.40. Dodatkowo, stopień postępu rzeczowego i finansowego projektu powodują, że zwiększenie wartości wskaźników jest na tym etapie realizacji projektu bezprzedmiotowe.
7.41	Czy w przypadku realizacji zamówień na kwotę do 14 tys. euro, beneficjent przy dokonaniu zakupu usługi lub towaru o wartości powyżej 20 tys. PLN udokumentował rozeznanie rynku zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL?		X		Zgodnie z przedstawioną pisemną informacją (w aktach kontroli), Beneficjent w badanym okresie realizacji projektu przeprowadził 11 zakupów z zastosowaniem procedury, o której mowa w pytaniu. Zgodnie z metodą przyjętą przez IP, kontrolujący wybrali do szczegółowej kontroli cztery zakupy: 1) Zakup oprogramowania komputerowego Statistica + Mapy 10 PL – wartość zakupu 52.410,50 zł brutto; 2) Zakup i dostawa oprogramowania MapInfo Professional 12.0PL (licencje 3 szt.) + aktualizacja; wartość zakupu 29.987,40 zł brutto; 3) Przeprowadzenie 2 cykli szkoleń z obsługi oprogramowania Statistica; wartość usługi 13.380 zł brutto.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instituția Pośredniczătoare pentru Prioritate V
Programu Operațional Capital Uman
ul. Koflewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mec.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



				4) Opracowanie raportu przez Zachodniopomorską Szkołę Biznesu pt. „Czynnik podnoszenia jakości życia” – wartość usługi 39.900 zł brutto. W przypadku w/w zakupów, za wyjątkiem opisanego w pkt 1 Beneficjent przeprowadził porównanie ofert co najmniej trzech podmiotów (wykonawców) oferujących dane usługi/towary. W dokumentacji zakupów znajdują się oferty wykonawców a także notatki z porównania ofert. W przypadku zakupów pkt 3 i 4 kryterium wyboru były cena i kryteria pozacenowe np. doświadczenie wykonawcy. W przypadku zakupu wym. w pkt 1 nie dokonowano porównania ofert lecz zakupiono je od firmy, będącej jedynym w Polsce jego dystrybutorem – w dokumentacji zakupu oświadczenie firmy w tym zakresie. Mając na uwadze powyższe, należy stwierdzić, że Beneficjent należycie dokumentował rozszanie rynku, o których mowa w <i>Wytycznych</i> ...
8.	Pomoc publiczna		X	Nie dotyczy. Działanie 5.2 nie jest objęte pomocą publiczną. W związku z powyższym, pytania dotyczące tego zezadnienia zostały usunięte z listy sprawdzającej.
9.	Dane osobowe			
9.1.	Czy beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu, tzn.:		X	W oparciu o zbadaną wyrimioną pkt 3 listy i niżej opisaną dokumentację, zespół kontrolujący stwierdzając, że dane osobowe uczestników projektu przetwarzane są zgodnie z ustawą i umową o dofinansowanie, z zastrzeżeniem braków formalnych opisanych w pkt 9.3 i 9.4 listy sprawdzającej.
9.2.	Czy beneficjent zbiera i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia uczestników projektu zgodnie z obowiązującymi <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL</i> oraz <i>Zasadami finansowania w ramach PO KL</i> ?		X	Beneficjent przedstawił do weryfikacji oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych, które wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie stanowią jeden dokument. Oświadczenia są zgodne ze wzorem stanowiącym załącznik nr 6 do umowy o dofinansowanie projektu. Zweryfikowano na podstawie próby uczestników, opisanej w pkt 3 listy.
9.3.	Czy pracownicy beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania?		X	Beneficjent przedstawił zespołowi kontrolującemu upoważnienia dla 5 osób do przetwarzania danych osobowych w związku z projektem „Zachodniopomorskie ROT...”. Upoważnienia zostały podpisane przez Marszałka Województwa – P. Olgierda Geblewicza. Upoważnienia nadano następującym osobom – pracownikom Wydziału Zarządzania Strategicznego: - Sławomir Doburzyński w dniu 15.11.2013 r., - Dorota Korczyńska w dniu 15.11.2013 r., - Beata Kostańska w dniu 08.04.2014 r., - Tomasz Rokicki w dniu 18.06.2014 r., - Dariusz Sobczak w dn. 18.06.2014 r. W przypadku dwóch ostatnich z w/w osób przy upoważnieniach, dodatkowo znajdują się oświadczenia tych osób o zaznajomieniu z przepisami dot. ochrony danych osobowych i zobowiązaniu do ich przestrzegania.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V

Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa

tel. (22) 245 59 11

www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



		<p>Należy stwierdzić, że w/w upoważnienia nie są upoważnieniami do przetwarzania danych osobowych uczestników badanego projektu według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie projektu. Pomiedzy treścią wzoru upoważnienia zawartą w umowie o dofinansowanie a treścią okazanych kontrolującym upoważnień istnieją znaczne różnice. Zespół kontrolujący zwraca uwagę, że Beneficjent powinien nadać osobie (osobom), która przetwarza dane osobowe uczestników projektu w PEFS upoważnienie, wg. wzoru stanowiącego w/w załącznik do umowy o dofinansowanie projektu.</p> <p>Beneficjent przedstawił kontrolującym wykaz upoważnionych osób, jednakże nie zawiera on elementów opisanych w dokumencie Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 dla PO KL. Instrukcja wypełniania Formularza PEFS 2007 dla PO KL (str. 66, wersja z lipca 2012 r.). W związku z powyższym, Beneficjent zobowiązany jest do sporządzenia rejestru zgodnego z Instrukcją....</p>
<p>9.4</p> <p>Czy beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera imiona i nazwiska, identyfikator osób upoważnionych oraz dany nadania i ustania ich uprawnień oraz zakres upoważnień do przetwarzania danych osobowych?</p>	X	
<p>9.5</p> <p>Czy beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu, w tym w szczególności realizującym badania ewaluacyjne, lub podmiotom realizującym zadania związane z monitoringiem i sprawozdawczością prowadzone w ramach projektu?</p>	X	<p>Na potrzeby kontroli Beneficjent oświadczył (oświadczenie z dn. 22.09.2014 r. w aktach kontroli), że nie powierzał danych osobowych żadnemu podmiotowi wykonującemu zadania związane z realizacją projektu.</p>
<p>9.5.1</p> <p>Jeśli tak (9.5), to czy przed powierzeniem przetwarzania danych osobowych beneficjent poinformował o zamiarze powierzenia właściwą IP/PP2?</p>	X	<p>Patrz pkt 9.5.</p>
<p>9.5.2</p> <p>Jeśli tak (9.5), to czy powierzenie przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu, w tym w szczególności podmiotom realizującym badania ewaluacyjne, lub podmiotom realizującym zadania związane z monitoringiem i sprawozdawczością prowadzone w ramach projektu nastąpiło na podstawie odrębnych umów o</p>	X	<p>Patrz pkt 9.5.</p>



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Kłowiecka 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.miac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



	powierzenie przetwarzania danych osobowych?					
9.6	Czy beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym spełniające wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych ?	X				Zgodnie z § 21 ust. 4 i 10 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent jest zobowiązany do przestrzegania zasad, o których mowa w ustawie o ochronie danych osobowych oraz w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. Nr 100, poz. 1024). Beneficjent przedstawił kontrolującemu Zarządzenie nr 23/13 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dn. 22.02.2013 r. w sprawie wprowadzenia zaktualizowanej dokumentacji związanej z zarządzaniem systemem bezpieczeństwa informacji oraz „Instrukcji przetwarzania danych z zarządzaniem systemem bezpieczeństwa informacji Województwa Zachodniopomorskiego”. Zarządzenie wprowadza szereg procedur, w tym dot. przetwarzania i ochrony danych osobowych zarówno w zbiorach tradycyjnych jak i informatycznych. W opłnii zespółu kontrolnego, w/w dokumentacja spełnia wymogi określone w Rozporządzeniu.
9.7	Czy wraz z wnioskiem o płatność beneficjent przekazuje na Formularzu PEFS 2007 dane uczestników projektu?	X				Beneficjent przekazywał do IP dane uczestników projektu wraz kolejnymi wnioskami o płatność. Na próbie odczytanej w pkt 3 listy zbadano zgodność danych uczestników zawartych w papierowych deklaracjach uczestników z danymi zawartymi w rekordach zbioru PEFS, przekazanego wraz z wnioskiem o płatność za okres od 01.07.2014 do 31.07.2014 (WNP nr 5). Nie stwierdzono braków w rekordach PEFS lub rozbieżności danych pomiędzy rekordem PEFS a deklaracją uczestnictwa.
9.8	Czy dane osobowe przetwarzane przez beneficjenta, których zakres i cel zbierania określają IZ są wykorzystywane wyjącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki?	X				Na okoliczność kontroli, Beneficjent oświadczył (oświadczenie z dn. 22.09.2014 r. w aktach kontroli), że dane osobowe uczestników projektu przetwarzane przez Beneficjenta były wykorzystywane wyłącznie w celach udzielenia wsparcia i realizacji projektu oraz prowadzenia monitoringu, sprawozdawczości i ewaluacji POKL.
9.9	Czy 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?	X				Dokumentacja zawierająca dane osobowe uczestników projektu przechowywana jest w formie elektronicznej i odpowiednio zabezpieczona, co zapewnia poufność i integralność przetwarzania danych.
9.10	Czy Beneficjent uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych w	X				Beneficjent oświadczył (oświadczenie z dn. 22.09.2014 r. w aktach kontroli), że nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektu prowadzonych przez GIODO, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem. Kontrolującemu nie są znane



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instituția Poștednică pentru Proiectul V
Programu Operațional Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mec.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



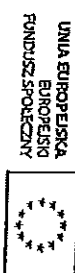
	szczegółowości przed Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem? Jeśli tak, to czy niezwłocznie poinformowano o tym fakcie IP/IP2?				fakty stojące w sprzeczności z tym oświadczeniem.
10.	Działania promocyjno-informacyjne				
10.1	Czy prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu?	X			Miejsce realizacji projektu jest oznaczone zgodnie z <i>Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL</i> .
10.2	Czy prawidłowo oznaczono sprzęt zakupiony w ramach projektu?	X			W okresie objętym kontrolą Beneficjent zakupił w ramach realizacji projektu dyktafon, rzutnik, oraz dzierżawił urządzenie wielofunkcyjne, co jest zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Sprzęt został oznaczony zgodnie z <i>Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL</i> .
10.3	Czy prawidłowo stosuje się znaki graficzne PO KL i UE?	X			Na podstawie zweryfikowanych działań promocyjno-informacyjnych, opisanych w pkt 10.4, Zespół kontrolujący stwierdza, iż znaki graficzne PO KL i UE są stosowane zgodnie z <i>Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL</i> . Działania informacyjno-promocyjne w ramach zrealizowanego projektu obejmowały: - wizualizację na dokumentacji projektowej; - ogłoszenia w prasie; - plakaty, ulotki; - roll-up (2 szt.)
10.4	Czy beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS?	X			Powyższe działania zostały prawidłowo oznakowane, zgodnie z <i>Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL</i> . W opinii zespołu kontrolującego Beneficjent prawidłowo informował o realizacji projektu.
10.5	Czy koszty poniesione na działania informacyjno-promocyjne są adekwatne i niezbędne dla osiągnięcia celów projektu?	X			W ocenie zespołu kontrolnego koszty poniesione na działania informacyjno-promocyjne były adekwatne i niezbędne dla osiągnięcia celów projektu.
11.	Kontrola w miejscu realizowanej usługi²				W ramach prowadzonej kontroli na miejscu, zespół kontrolujący przeprowadził w dniu 24.09.2014 r. wizytę monitoringową. Przedmiotem wizyty było szkolenie z zakresu obsługi programu MapInfo Professional 12.0. Szkolenie odbywało się w budynku Szkoły Policealnej „Cosinus”, ul. Amosiewicza 2 w Szczecinie. W oparciu o poczynione ustalenia, zespół kontrolujący stwierdza, że wykorzystane szkolenie jest zgodne z projektem i umową zawartą w przedmiocie usługi szkoleniowej.

²Należy dostosować zakres listy do kontrolowanej formy wsparcia. Lista sprawdzająca do wizyty monitoringowej może stanowić odrębny dokument.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.miac.gov.pl



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

11.1	Czy świadczona usługa jest zgodna z umową podpisaną z beneficjentem?					W przedmiocie usługi szkolenia została zawarta umowa z dn. 22.09.2014 r. nr WZS-FV/49/2014 z firmą P.P.H.U. Gepol sp. z o.o., Poznań. Termin szkolenia określono na 22-24.09.2014 r. a liczbę uczestników – 10 osób. Zgodnie z umową, wykonawca miał zapewnić uczestnikom obiad i przerwy kawowe a także laptopy z oprogramowaniem i materiały szkoleniowe. Jako prowadzącego szkolenie wyznaczono p. Radzyna Ławniczka. Mając powyższe na uwadze wyżej wskazane zapisy umowy oraz ustalenia dot. przeprowadzonej wizyty, należy stwierdzić, że szkolenie odbywało się zasadniczo zgodnie z postanowieniami umowy, zawartej z wykonawcą. Rozbieżność stanu faktycznego z postanowieniami umowy dotyczy osoby prowadzącej szkolenie w dn. 24.09.2014 r. Szkolenie prowadził p. Monika Wójdyńska w miejsce p. Radzyna Ławniczka. Zmianie wykładowcy dopuszczają zapisy § 1 ust. 2 umowy z dnia 22.09.2014 r.
11.2	Czy świadczona usługa jest zgodna z harmonogramem przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu?	X				Szkolenia grupowe dla uczestników projektu (bez wskazywania tematów tych szkoleń) zostały zaplanowane we wniosku o dofinansowanie projektu (wykres Gantta) na okres od września 2013 r. do końca realizacji projektu, zatem termin realizacji wizytowanego szkolenia wpisuje się harmonogram projektu.
11.3	Czy zakres tematyczny danej formy wsparcia jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu?	X				Szkolenie z zakresu obsługi programu Magento Professional 12.0, zakupionego w czerwcu 2014 r. w ramach projektu Zakup tego programu został zapisany we wniosku o dofinansowanie (budżet projektu poz. 9). Jakkolwiek, we wniosku o dofinansowanie projektu szkolenie z obsługi tego programu nie zostało zapisane wprost, to jednak należy je uznać za w pełni uzasadnione i związane z realizacją zadań projektu. W opinii kontrolujących, szkolenie z zakresu obsługi tego specjalistycznego programu jest w pełni uzasadnione i ściśle związane z projektem.
11.4	Czy liczba osób podpisanych na liście obecności jest zgodna z liczbą osób obecnych na szkoleniu oraz ewentualnie z innymi dokumentami kwalifikującymi uczestników projektu do udziału w danej formie wsparcia?	X				W trakcie wizyty obecnych było 10 uczestników, tyle też osób podpisano listę obecności za ten dzień.
11.5	Czy pomieszczenia, w których realizowana jest dana forma wsparcia są oznakowane prawidłowo?	X				Informacja o szkoleniu, projekcie i źródle jego finansowania, była zamieszczona na drzwiach wejściowych do budynku, na drzwiach i wewnątrz sali w której odbywało się szkolenie.
11.6	Czy uczestnik projektu wie, że bierze udział w projekcie dofinansowanym z EFS?	X				Informacje na temat szkolenia, zamieszczone w budynku a także materiały szkoleniowe, które otrzymali uczestnicy zawierają informacje o dofinansowaniu projektu z EFS.
11.7	Czy uczestnicy projektu otrzymują materiały szkoleniowe i czy zawierają one logo POKL i UE?					Informacje o szkoleniu oraz materiały szkoleniowe zawierają logo UE i POKL.
11.8	Czy uczestnicy projektu są zadowoleni z udziału w danej formie wsparcia?	X				Kontrolujący przeprowadzili wśród wszystkich obecnych uczestników szkolenia (10 osób) piśmienną, anonimową ankietę, dotyczącą oceny wizytowanego szkolenia. Uzyskano pełny zwrot ankiet. Ogólnie, uczestnicy wyrazili zadowolenie ze szkolenia. Wysoko też ocenili jego przydatność w aktualnej pracy zawodowej. Organizacja szkolenia została oceniona w skali



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl


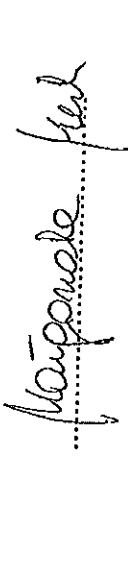
UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



					„bardzo źle – źle – średnio – dobrze – bardzo dobrze” na „dobrze” w zakresie warunków lokalowych i wyżywienia. Nocleg nie podlegał ocenie, gdyż nie był on przewidziany dla uczestników. W zakresie przygotowania merytorycznego szkolenia w tej samej skali, średni wynik z ankiet wypadł „dobrze” dla materiałów szkoleniowych, wiedzy wykładowcy i sposobu przekazywania wiedzy. Należy zaznaczyć, że w dwóch ankietach pojawiła się ocena „źle” w zakresie wiedzy i sposobu przekazywania jej przez wykładowcę. Przy czym, te negatywne oceny respondentów dotyczyły wcześniejszych dwóch dni szkolenia 22 i 23.09.2014 r. Wykładowca w dniu przeprowadzenia wizyty (24.09) został oceniony od „średnio” do „bardzo dobrze”. Podczas wizytowanego szkolenia nie wykorzystywano sprzętu zakupionego w ramach projektu.
11.9	Czy w ramach projektu, zakupiony sprzęt jest faktycznie wykorzystywany? Dotyczy to również sprzętu zakupionego do zadań innych niż zarządzanie projektem, tj. np. na potrzeby edukacyjne dzieci/uczniów, osób niepełnosprawnych, osób wykluczonych społecznie.			X	
12	Projekty innowacyjne			X	Projekt nie jest projektem innowacyjnym, w związku z powyższym 12.1-12.4 usunięto z listy sprawdzającej.

Data sporządzenia: 23 października 2014 r.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

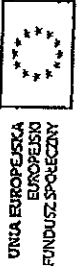



Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej:



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

			Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia rozpiszania konkursu	402 371,15		
Lp.	Numer dokumentacji	Data wykonania	Opis wydatku	Wydatki kwalifikowalne	Wydatki niekwalifikowalne	Współczynnik
1	0093/14/FV	2014.03.04	Kurs podstawowy 3-4.03.2014, szkolenie z zakresu obsługi programu Statistica (poz. 10)	1 095,00	930,75	0,23
2	0093/14/FV	2014.03.04	Kurs podstawowy 3-4.03.2014, szkolenie z zakresu obsługi programu Statistica (poz. 10)	1 095,00	164,25	0,04
3	Faktura VAT nr: 351/10/SK/2014	2014.04.10	Udział w XXII edycji Forum Informatyki w Administracji w dniach 9-10.04.2014r. Krzysztof Kozakowski i Katarzyna Kicińska (p.17)	2 902,80	2 902,80	0,72
4	Faktura nr 243/14	2014.05.21	Kurs i spotkanie w terminie od 15.04 do 18.12.2014 w wymiarze 120h (z 11)	1 871,50	1 871,50	0,47
5	Faktura VAT nr: FN-321000/2014/05/03 609	2014.05.23	Zakup rzutnika na potrzeby ROT (poz. 16)	2 088,00	1 839,00	0,46
6	Faktura VAT nr: FN-321000/2014/05/03 609	2014.05.23	Zakup dyktafona na potrzeby ROT (poz. 15)	2 088,00	249,00	0,06
7	Faktura Vat nr 104/SPD	2014.05.13	Wykonanie opracowania- Zachodniopomorska Szkoła Biznesu (poz. 7)	9 840,00	9 840,00	2,45
8	Faktura VAT nr FK/015/2014/F	2014.05.22	Kurs języka angielskiego - (poz. 11)	1 400,00	1 400,00	0,35
9	Polecenie wyjazdu służbowego nr 1388/K/2014	2014.04.04	Delegacja- przejazd, dieta w związku z udziałem w Forum Informatyki w Administracji od 08.04.2014 do 11.04.2014 w Sobienie Jeziory - Katarzyna Kicińska (poz. 18)	324,50	324,50	0,08
10	Polecenie wyjazdu służbowego nr 1385/K/2014	2014.04.04	Delegacja- przejazd, dieta w związku z udziałem w Forum Informatyki w Administracji od 08.04.2014 do 11.04.2014 w Sobienie Jeziory - Krzysztof Kozakowski (poz. 18)	324,50	324,50	0,08
11	Rachunek nr 11 z dnia 25.04.2014	2014.04.25	Wynagrodzenie netto za wygłoszenie wykładu dla p. Tomasz Grosse (p. 27)	2 800,00	2 362,00	0,59
12	Rachunek nr 11 z dnia 25.04.2014	2014.04.25	ZUS z wynagrodzenia za wygłoszenie wykładu dla p. Tomasz Grosse (p. 27)	2 800,00	252,00	0,06
13	Rachunek nr 11 z dnia 25.04.2014	2014.04.25	Podatek z wynagrodzenia za wygłoszenie wykładu dla p. Tomasz Grosse (p. 27)	2 800,00	186,00	0,05
14	Faktura VAT nr 1422/M3/14	2014.05.15	Wykonanie dwóch Roll-upów (poz. 37)	1 107,00	738,00	0,18
15	Faktura VAT nr 1422/M3/14	2014.05.15	Wydruk 100 plakatów A3 (poz. 41)	1 107,00	369,00	0,09
16	Faktura VAT nr 1436/M3/14	2014.05.16	Wydruk 1000 sztuk ulotek projektowych A5 (poz. 42)	400,00	400,00	0,10
17	Faktura VAT nr: 01/06/2014	2014.06.17	Przygotowanie opracowania "Obszary przemysłowe.." przez Pracownię Badawczą Małgorzata Maruszewska (poz. 7)	6 400,00	6 400,00	1,59
18	Faktura VAT nr: P/00110/2014-07/SZF	2014.07.17	Uczestnictwo w kursie j. angielskiego przez terminie 07.2014-02.2015 (poz. 11)	2 000,00	2 000,00	0,50
19	Faktura VAT nr: 0003/LADIPG/07/2014	2014.07.16	Przygotowanie opracowania "Potrzeby i perspektywy.." przez IADIPG (poz. 7)	9 500,00	9 500,00	2,36
20	Faktura VAT nr: 0340/07/2014	2014.07.14	Przygotowanie opracowania " Współpraca organizacji pozarządowych.." przez Euro Jachtklub (poz. 30)	2 400,00	2 400,00	0,60
21	Faktura VAT nr: FA/398/2014	2014.07.14	Przygotowanie opracowania "Problemy osób starszych.." przez ZOO PCK (poz. 30)	2 800,00	2 800,00	0,70
22	Lista plac 14314	2014.06.25	Refundacja wynagrodzenia	7 387,76	4 037,49	1,00
23	Lista plac 14314	2014.06.25	Refundacja wynagrodzenia	7 387,76	3 349,57	0,83
24	Faktura VAT nr: 11/254	2014.07.22	Emisja dwóch ogłoszeń w prasie na temat ROT. (poz. 43)	2 760,12	2 760,12	0,69
				Razem	57 400,48	14,27

23.10.2014 r. *M. Kech*
data i podpis Zespołu Kontrolującego

[Podpis]



az zverifikov
ovse projek
00.0