



Informacja pokontrolna nr 56/2013

1	<i>Podstawa prawna kontroli</i>	Kontrola została przeprowadzona na podstawie § 15 Porozumienia nr PR/POKL/01/07 z dnia 21.08.2007 r. w sprawie dofinansowania Działania 6.1 oraz 8.1 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zawartego pomiędzy Samorządem Województwa Podlaskiego a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku oraz § 13 umowy ramowej nr UDA-POKL.06.01.03-20-004/08-00 z dnia 14.03.2008 r., zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim (Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku) a Powiatem Augustów (Powiatowym Urzędem Pracy w Augustowie), w związku z art. 27 ust. 1 pkt. 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (Dz. U. 2009, Nr 84, poz. 712, z późn. zm.).
2	<i>Nazwa jednostki kontrolującej</i>	Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku
3	<i>Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej</i>	1. Pani Aneta Maliszewska - inspektor w Wydziale Monitorowania i Kontroli EFS, kierownik Zespołu kontrolującego, upoważnienie nr 56/2013 z dnia 05.09.2013 r. 2. Pani Elżbieta Koneszko – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Monitorowania i Kontroli EFS, upoważnienie nr 56/2013 z dnia 05.09.2013 r.,
4	<i>Termin kontroli</i>	19.09.2013 r. – 16.10.2013 r. Czynności kontrolne na miejscu były prowadzone w dniach: 19.09.2013 r., 24.09.2013 r., 07.10.2013 r., 16.10.2013 r. Wizyta monitoringowa: 16.10.2013 r.
5	<i>Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)</i>	Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu
6	<i>Nazwa jednostki kontrolowanej</i>	Powiatowy Urząd Pracy w Augustowie
7	<i>Adres jednostki kontrolowanej</i>	ul. Mickiewicza 2, 16-300 Augustów
8	<i>Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)</i>	„Powiat augustowski aktywny na rynku pracy” Priorytet VI. Rynek pracy otwarty dla wszystkich. Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie. Poddziałanie 6.1.3 Poprawa zdolności do zatrudnienia oraz podnoszenie poziomu aktywności zawodowej osób bezrobotnych. Numer umowy ramowej na lata 2008-2013-UDA-POKL.06.01.03-20-004/08-00 Aneks nr UDA-POKL.06.01.03-20-004/08-11 z dnia 29 kwietnia 2013 r. Aneks nr UDA – POKL.06.01.03-20-004/08-12 z dnia 2 lipca 2013 r. Numer wniosku o dofinansowanie dot. 2013 r. WND-POKL.06.01.03-20-004/13 Wartość projektu dotycząca 2013 r. wynosi 3 074 900,00 PLN.

		<p>W roku 2013, do dnia rozpoczęcia kontroli, zatwierdzono wydatki w wysokości 1 829 145,41 PLN, przedstawione we wnioskach o płatność nr:</p> <p>WNP-POKL.06.01.03-20-004/08-21-1 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r. (kwota – 378 611,18 PLN),</p> <p>WNP-POKL.06.01.03-20-004/08-22-2 za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r. (kwota – 1 450 534,23 PLN).</p>
9	<i>Zakres kontroli</i>	<p>Zakres kontroli w trakcie realizacji projektu obejmował sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu, w tym poprawności poniesionych wydatków pod względem zgodności z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa, postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu zawartej z Beneficjentem w ramach Działania 6.1 PO KL oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.</p> <p>W szczególności sprawdzone zostały:</p> <ol style="list-style-type: none"> poprawność rozliczeń finansowych, kwalityfikowalność wydatków dotyczących personelu projektu, sposób rekrutacji i kwalifikowalność uczestników projektu, sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu, zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta, poprawność rozliczania kosztów bezpośrednich ryczałtem lub na podstawie stawek jednostkowych (jeśli dotyczy), poprawność udzielania zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego, 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, poprawność realizacji działań informacyjno – promocyjnych, sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu, zapewnienie właściwej ścieżki audytu. <p>W ramach kontroli projektu przeprowadzone zostały także wizyty monitoringowe w miejscach realizacji dwóch form wsparcia: w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej oraz w miejscu zatrudnienia osoby bezrobotnej przez pracodawcę i wyposażenia jej stanowiska pracy. Zakres wizyt monitoringowych obejmował ocenę jakości i prawidłowości realizowanych form wsparcia.</p>
10	<i>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych</i>	<p>Sposób doboru próby do kontroli został przedstawiony i opisany poniżej w pkt. 11 Ustalenia kontroli, adekwatnie w poszczególnych obszarach, których próba dotyczyła. Zespół kontrolujący wziął także pod uwagę wskazania opiekuna projektu, przedstawione w Karcie realizacji projektu z dnia 05.09.2013 r., dot. rezygnacji części uczestników z udziału w projekcie.</p>

	dokumentów	
11	<p><i>Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych</i></p>	<p>Projekt „Powiat augustowski aktywny na rynku pracy” realizowany jest przez Powiatowy Urząd Pracy w Augustowie.</p> <p>Projekt został wyłoniony ramach procedury konkursowej dla projektów systemowych (konkurs nr 1/POKL/6.1.3/2008). Realizacja przedmiotowego projektu systemowego przewidziana jest na okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2013 r. W okresie od 01.01.2013 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. 19.09.2013 r. realizacja projektu systemowego odbywa się na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu WND-POKL.06.01.03-20-004/08-13.</p> <p>1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu, w tym formy wsparcia/ Ścieżka audytu</p> <p>Dobór próby: Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera.</p> <p>Do próby losowo wybrano dokumentację osób biorących udział w szkoleniu, tj. osoby odbywającej staż, osoby, która otrzymała środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz osoby, która otrzymała refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia pracy dla skierowanego bezrobotnego.</p> <p>Beneficjent poddał się kontroli oraz zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu.</p> <p>Na prośbę zespołu kontrolującego Beneficjent sporządził tabele osób uczestniczących w projekcie z podziałem na poszczególne formy wsparcia.</p> <p>Zespół kontrolujący sprawdził dokumentację przedmiotowego projektu znajdującą się w siedzibie Beneficjenta projektu, tj. Powiatowego Urzędu Pracy w Augustowie, ul. Mickiewicza 2, tj.: dokumentację finansową, formy wsparcia założone we wniosku o dofinansowanie: szkolenia, staże, dotacje, wyposażenie, kwalifikowalność uczestników, dokumentację związaną z przeprowadzeniem wyboru wykonawcy szkolenia – przetarg nieograniczony.</p> <p>Realizowane formy wsparcia są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie oraz harmonogramem realizacji projektu – patrz pkt. 1.6 Listy.</p> <p>Dokumentacja przechowywana jest w segregatorach tematycznie opisanych, oznakowanych logo Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, logo Unii Europejskiej. Posiada również tytuł projektu i nr umowy.</p> <p>Beneficjent posiada oryginał umowy o dofinansowanie projektu oraz wszystkie wersje wniosków o płatność, które przekazał do Instytucji Wdrażającej (IP2).</p> <p>Beneficjent zapewnia właściwe przechowywanie dokumentacji</p>

projektowej i jest świadomy obowiązku jej archiwizacji po zakończeniu realizacji projektu, zgodnie z terminem do dnia 31 grudnia 2020 roku.

Podczas kontroli stwierdzono, że Beneficjent realizuje zadania zgodnie z harmonogramem realizacji projektu dołączonym do wniosku o dofinansowanie projektu z dnia 09.04.2013 r. oraz zgodnie z umową o dofinansowanie realizacji projektu i zasadami realizacji projektu.

Zestawienie osiągniętych do dnia rozpoczęcia kontroli wskaźników pomiaru celu założonych we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu znajduje się w pkt. 1.9 *Listy sprawdzającej*.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent przechowuje dokumentację pozwalającą na zachowanie wystarczającej ścieżki audytu i możliwa jest identyfikacja każdego wydatku poprzez powiązanie zapisu w ewidencji księgowej z dowodami źródłowymi, co stwierdzono na podstawie kontroli poszczególnych obszarów tematycznych.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

Kwalifikowalność personelu projektu

Dobór próby: nie dotyczy.

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent nie zakładał zatrudnienia osób bezpośrednio zaangażowanych do projektu. Wobec powyższego Beneficjent nie prowadził akt pracowników zatrudnionych na potrzeby realizowanego przedsięwzięcia.

Osobą wyznaczoną do kontaktów roboczych ze strony Beneficjenta w zakresie realizowanego projektu jest Pani Grażyna Derda.

Pracownicy odpowiedzialni za prawidłową realizację projektu, wykonują powierzone im zadania w ramach obowiązków służbowych.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

3. Kwalifikowalność uczestników projektu/odbiorców i użytkowników

Dobór próby: Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera.

Zweryfikowano dokumentację merytoryczną dotyczącą kwalifikowalności 37 z 296 uczestników projektu, co stanowi 12,5 % ogółu uczestników objętych wsparciem w ramach projektu wg podanego stanu w dniu 19.06.2013 r., celem sprawdzenia spełnienia wymogów kwalifikowalności tych osób jako grupy docelowej Podziałania 6.1.3 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i projektu.

Grupę docelową zgodnie z kryterium dostępu stanowi 25 % osób bezrobotnych, poniżej 30 r.ż. (tj. 73 osoby). Udział osób niepełnosprawnych w grupie docelowej projektu jest nie mniejszy niż odsetek osób niepełnosprawnych w ogólnej liczbie osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP Augustów na dzień 31.12.2012 r. (tj. 10 osób). Grupą docelową projektu w co najmniej 23% stanowią osoby powyżej 50 roku życia (tj. 73 osoby). Grupę docelową projektu w co najmniej 20% stanowią osoby długotrwale bezrobotne (tj. 64 osoby). Każdy uczestnik projektu zostanie objęty Indywidualnym Planem Działania (tj. 316 osób). Co najmniej 45% uczestników projektu, którzy zakończą udział w projekcie w 2013 r. podejmie zatrudnienie (tj. 129 osób).

Wg założeń w 2013 roku udział w projekcie zakończy 286 osób, 143 kobiety i 143 mężczyzn, w tym:

1. Liczba osób w wieku 15 - 24 lata – 65 osób,
2. Liczba osób w wieku 15 - 24 lata zamieszkujących tereny wiejskie – 29 osób,
3. Liczba osób znajdujących się szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy
 - w tym liczba osób niepełnosprawnych - 10 osób,
 - w tym liczba osób długotrwale bezrobotnych - 58 osób,
 - w tym liczba osób zamieszkujących tereny wiejskie – 40 osób,
4. Liczba osób w wieku 50 - 64 lata – 67 osób,

Zweryfikowana próba dokumentacji dotyczącej rekrutacji uczestników projektu dowodzi, iż osoby te w dniu rekrutacji znajdowały się w ewidencji osób bezrobotnych, prowadzonej przez PUP w Augustowie i spełniały kryteria określone we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu oraz w Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL 2007 – 2013, zapisów Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, patrz pkt. 3 Listy sprawdzającej.

Zweryfikowane dokumenty, po jednej losowo wybranej osobie biorącej udział w jednej z form wsparcia, zostały wyszczególnione w pkt 1.6 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

Wszystkie materiały dotyczące zrealizowanych form wsparcia zostały oznakowane logo Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, logo Unii Europejskiej i zawierają informację o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

4. Rozliczenia finansowe (w tym kwalifikowalność wydatków projektu)

Dobór próby: Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera.

Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby, podczas kontroli sprawdzono 38 dokumentów finansowych, potwierdzających poniesienie wydatków bezpośrednich wraz z potwierdzeniem ich zapłaty, przedstawione do refundacji we wniosku o płatność nr: WNP-POKL.06.01.03-20-004/08-21-1 (za okres 01.01.2013 r. – 31.03.2013 r.),

WNP-POKL.06.01.03-20-004/08-22-2 (za okres 01.04.2013 r.- 30.06.2013 r.).

Wartość zweryfikowanych dokumentów księgowych wynosi 479 712,07 PLN, co stanowi 26,23% wydatków przedstawionych do refundacji w ww. wniosku o płatność (tj. 1 829 145,41 PLN).

Beneficjent wydatkował środki zgodnie z harmonogramem realizacji projektu oraz zgodnie z zadaniami zawartymi w budżecie projektu.

Od początku 2013 r. do dnia rozpoczęcia kontroli Beneficjent rozliczył wydatki dotyczące następujących zadań:

- zadanie 1 (szkolenia) – 107 421,85 PLN,
- zadanie 2 (staże) – 398 463,40 PLN,
- zadanie 3 (przygotowanie zawodowe) – nie było realizowane,
- zadanie 4 (jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej) – 1 078 000,00 PLN,
- zadanie 5 (promocja) – nie było realizowane,
- zadanie 6 (refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego) – 245 260,16 PLN,
- zadanie 7 (ewaluacja) – nie było realizowane.

Zweryfikowane dokumenty księgowe zostały wyszczególnione w pkt. 4.2 *Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.*

Skontrolowane oryginały dokumentów finansowych są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonym przez Beneficjenta wniosku o płatność i zostały poniesione tylko jeden raz i przechowywane są w siedzibie Beneficjenta.

Dokumenty finansowe zawierają opis zgodnie z zapisami zawartymi w *Zasadach finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 – Rozdział 3 pkt. 3.1.3 Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków.*

Beneficjent posiada wyodrębniony na potrzeby realizacji projektu rachunek bankowy zgodny z numerem rachunku podanym w § 5 pkt. 6 umowy ramowej, prowadzony przez Bank Pekao SA w Augustowie, przy pomocy którego realizuje wszystkie płatności związane z projektem.

Zarządzeniem nr 8/2012 z dnia 24.09.2012 r. Dyrektora PUP w Augustowie wprowadzono Zasady (polityki) rachunkowości PUP w Augustowie wraz z planem kont oraz ogólnymi zasadami prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Zgodnie z zapisami § 5 pkt. 9 umowy ramowej z dnia 14.03.2008 r.,

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną na cele projektu ewidencję księgową. W ramach działalności Beneficjenta prowadzona jest pełna księgowość w formie elektronicznej patrz pkt. 4.10 Listy.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

5. Koszty bezpośrednio rozliczone ryczałtem

Dobór próby: Nie dotyczy.

W przedmiotowym projekcie nie przewidziano występowania kosztów bezpośrednich rozliczanych ryczałtem.

6. Stawki jednostkowe

Dobór próby: Nie dotyczy.

W przedmiotowym projekcie nie przewidziano występowania stawek jednostkowych.

7. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych/ Zasady konkurencyjności

Dobór próby: Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera.

PUP w Augustowie, będący jednostką sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów o finansach publicznych, zobowiązany jest do stosowania ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych, na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 1 ww. ustawy.

Beneficjent w ramach projektu do dnia rozpoczęcia kontroli przeprowadził postępowanie na szkolenie „Monter ociepleń budynków z montowaniem rusztowań” zgodnie z ww. ustawą.

PUP w Augustowie wyłonił wykonawcę ww. szkolenia w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. z 2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.). Ogólna szacunkowa wartość szacunkowa do przetargu nieograniczonego na szkolenie opiewała na kwotę 79 434,00 PLN, czyli przekraczała równowartość 14 tys. euro.

Opis przedmiotowego postępowania znajduje się w pkt. 7 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL, Beneficjent został zobowiązany do dokonania rozeznania rynku przed zakupem usługi lub towaru o wartości powyżej 20 tys. zł netto. Ustalono, iż Beneficjent do dnia rozpoczęcia kontroli nie dokonywał zakupu usługi lub towaru o wartości przekraczającej ww. kwotę.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

8. Podatek od towarów i usług VAT

Dobór próby: nie dotyczy

We wniosku o dofinansowanie projektu w punkcie 4.4 Budżetu projektu, Beneficjent oświadczył, iż kwoty przedstawione w budżecie projektu są kwotami zawierającymi VAT i podatek ten jest kwalifikowany.

Podczas czynności kontrolnych Beneficjent potwierdził aktualność *Oświadczenia o kwalifikowalności VAT*, złożonego złożonego na dzień 19.09.2013 r.

Beneficjent nie jest podmiotem zarejestrowanym w Urzędzie Skarbowym jako czynny podatnik VAT.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

9. Pomoc publiczna

Dobór próby: Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera.

W ramach realizowanego projektu pomoc publiczna (pomoc de minimis) występuje w przypadku przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz na wyposażenie/doposażenia stanowiska pracy.

Zespół kontrolujący sprawdził dokumentację Pani Edyty Bagińskiej, która otrzymała środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz Pana Marcina Anuszkiewicza, który został zatrudniony przez pracodawcę Mirosława Maksimowicza *Usługi Weterynaryjne*, a który otrzymał środki na wyposażenie miejsca pracy ww. osoby - patrz pkt.1.6 Listy i pkt. 9 Listy.

Beneficjent przesyła sprawozdania z udzielonej pomocy publicznej w formie elektronicznej za pomocą programu SHRIMP do UOKIK.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

10. Dane osobowe/PEFS

Dobór próby: zgodny z pkt. 3 Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący sprawdził sposób realizowania przez Beneficjenta obowiązków dotyczących przetwarzania i przechowywania danych osobowych uczestników projektu wynikających z § 15 umowy ramowej z dnia 14.03.2008 r. oraz ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.) –

patrz pkt. 10 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

Ustalono, iż zgodnie z art. 37 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych uczestników projektu, posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Beneficjent prowadzi Zestawienie upoważnień do przetwarzania danych osobowych dla pracowników PUP w Augustowie.

Zespół kontrolujący stwierdził, na podstawie wybranej próby 37 osób, zgodność danych zawartych w nakładce PEFS z danymi zgromadzonymi w wersji papierowej przez Beneficjenta.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

11. Monitorowanie przebiegu projektu, sprawozdawczość

Dobór próby: nie dotyczy

Beneficjent przesłał do IW dwa wnioski o płatność wraz z częścią sprawozdawczą. Zespół kontrolujący stwierdził, iż informacje zawarte w zweryfikowanych wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego realizacji projektu, są zgodne z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta. Beneficjent w trakcie realizacji projektu w 2013 roku wносił propozycje zmian pomiędzy *Zadaniami* w projekcie w dniu 25.07.2013 r. – patrz pkt. 11 *Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu*.

Beneficjent założył we wniosku o dofinansowanie osiągnięcie określonych wskaźników. Stwierdzono prawidłowość realizacji wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie projektu – patrz pkt.1.9 Listy.

Zgodnie z *Listą sprawdzającą do kontroli na miejscu projektu*, weryfikacja realizacji projektu zgodnie z kryteriami dostępu określonymi we wniosku o dofinansowanie, przeprowadzana jest na zakończenie realizacji projektu, niemniej jednak Zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia zachowania ww. kryteriów – patrz pkt. 1.10 *Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu*.

Stwierdzono, iż projekt jest realizowany zgodnie z kryteriami dostępu, określonymi w dokumentacji konkursowej i wniosku o dofinansowanie projektu.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze uchybień i nieprawidłowości.

12. Zgodność projektu z zasadami wspólnotowymi

Dobór próby: nie dotyczy

Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości dotyczących

zgodności realizacji projektu z zasadami polityk wspólnotowych. Działania z zakresu równości szans płci realizowane są w projekcie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i postępowaniem rzeczowym wskazanym we wnioskach o płatność złożonych do Instytucji Wdrażającej – patrz pkt. 1.7 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze uchybień i nieprawidłowości.

13. Działania promocyjno-informacyjne

Dobór próby: nie dotyczy

W okresie od 01.01. 2013 r. – 30.06.2013 r. projekt był promowany m.in. poprzez umieszczanie informacji o realizacji projektu na stronie internetowej Powiatowego Urzędu Pracy w Augustowie oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie PUP, na stanowiskach pracy tak aby informacja trafiła do zarejestrowanych bezrobotnych i pracodawców. Przekazano informację o realizacji projektu do samorządów na terenie powiatu. Rozpropagowano projekt wśród beneficjentów ostatecznych poprzez upowszechnienie materiałów promocyjnych z opisem z jakich środków projekt jest finansowany. Informacje dotyczące projektu zamieszczono także na portalu Urzędów Pracy Podlasia (<http://up.podlasie>) – patrz pkt. 13.6 Listy.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

14. Kontrola projektu przez inne uprawnione podmioty oraz wykonanie zaleceń pokontrolnych

Dobór próby: nie dotyczy.

Do dnia rozpoczęcia kontroli projekt „*Powiat Augustowski aktywny na rynku pracy*” nie był kontrolowany przez inne uprawnione instytucje.

Projekt był kontrolowany przez IW w dniach;

1. 19.09.2008 r.- 20.11.2008 r.,
2. 13.11.2009 r.- 10.12.2009 r.,
3. 26.05.2011 r.- 28.06.2011 r.,
4. 28.06.2012 r.

Ad. 1

Nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości w realizacji projektu.

Ad. 2

Część dokumentów związanych z realizacją projektu została nieprawidłowo oznakowana (dot. to m.in. braku odwołania słownego do EFS oraz nieprawidłowego rozmieszczenia logotypów i informacji o współfinansowaniu projektu przez UE ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Podczas czynności kontrolnych Beneficjent zobowiązał się do stosowania wizualizacji zgodnej z wytycznymi.

		<p>Ad. 3</p> <p>W trakcie weryfikacji dokumentacji uczestników wybranych do próby w dniach 26.05.2011 r. - 28.06.2011 r. stwierdzono uchybienie w postaci braku w deklaracji uczestnictwa w projekcie części wymaganych elementów tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - oświadczenia uczestnika o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie, - pouczenia o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą. <p>W trakcie trwania czynności kontrolnych Beneficjent usunął ww. uchybienie i zobowiązał się do stosowania w dalszej realizacji projektu obowiązujących wytycznych, zgodnie z paragrafem 2 pkt.2 umowy ramowej z dnia 14.03.2008 r.</p> <p>Ad.4</p> <p>Nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości w realizacji projektu.</p> <p>W trakcie przeprowadzonych kontroli wystosowano rekomendacje i w żadnej z nich nie było potrzeby sporządzania oddzielnych zaleceń pokontrolnych.</p> <p>W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p style="text-align: center;">15. Kontrola w miejscu realizacji usługi</p> <p>Dobór próby: Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym, polegającej na profesjonalnym osądzie kontrolera.</p> <p>W dniu 16.10.2013 r. Zespół kontrolujący przeprowadził 2 wizyty monitoringowe - patrz pkt. 15 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził po odbytych wizytach monitoringowych w miejscu realizacji - prawidłowość realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie.</p> <p>W wyniku analizy przedstawionych dokumentów, wizyt na miejscu oraz rozmowy z uczestnikami projektu, nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	<p>W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż projekt „<i>Powiat augustowski aktywny na rynku pracy</i>” realizowany jest zgodnie z umową ramową o dofinansowanie projektu i realizuje cele założone we wniosku o dofinansowanie projektu. Wydatki w ramach projektu ponoszone są zgodnie z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.</p> <p>Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w realizacji projektu.</p>

13	Ocena według kryteriów	<p>Podsumowanie wyników kontroli:</p> <p>Ścieżka audytu – W wyniku kontroli poszczególnych obszarów stwierdzono, iż dokumentacja związana z realizowanym projektem prowadzona jest w sposób prawidłowy. Beneficjent przechowuje dokumentację pozwalającą na zachowanie wystarczającej ścieżki audytu i możliwa jest identyfikacja każdego wydatku poprzez powiązanie zapisu w ewidencji księgowej z dowodami źródłowymi, co stwierdzono na podstawie kontroli poszczególnych obszarów tematycznych. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w tym zakresie.</p> <p>Zarządzanie projektem i personel projektu – Beneficjent nie założył zatrudnienia osób bezpośrednio zaangażowanych w realizację projektu. Pracownicy PUP w Augustowie wykonują powierzone im zadanie w ramach obowiązków służbowych. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w tym zakresie.</p> <p>Kwalifikowalność uczestników – Uczestnicy kwalifikują się do udziału w projekcie, co stwierdzono na wybranej próbie. Dokumentacja dotycząca uczestników projektu prowadzona jest prawidłowo. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w tym zakresie.</p> <p>Rozliczenia finansowe (w tym kwalifikowalność wydatków) – Stwierdzono prawidłowe prowadzenie rozliczeń finansowych w ramach projektu i kwalifikowalność poniesionych wydatków. Nie stwierdzono nieprawidłowości, ani uchybień w tym zakresie.</p> <p>Postęp rzeczowy (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) Stwierdzono, iż do dnia rozpoczęcia kontroli w trakcie realizacji projektu stopień wykonania rezultatów, produktów i zadań jest prawidłowy. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p>Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne / zasada konkurencyjności) – Stwierdzono realizację projektu zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p>Działania informacyjno-promocyjne – Stwierdzono, iż działania informacyjno – promocyjne są realizowane zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p>W wyniku kontroli ww. obszarów stwierdzono, iż projekt systemowy realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy w Augustowie w ocenie według kategorii odpowiada schematowi Kategoria nr 1 – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia, (wg <i>Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013</i>) z grudnia 2012 r.</p>
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	12.11.2013 r.

Załączniki do akt kontroli, dostępne w siedzibie WUP w Białymstoku w Wydziale Monitorowania i Kontroli EFS, stanowią:

1.	Załącznik nr 1.	Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu.
2.	Załącznik nr 2	Dokumentacja dotycząca form wsparcia, na płycie DVD.
3.	Załącznik nr 3	Oświadczenie Beneficjenta, dot. wspierania działania na rzecz równości szans płci.
4.	Załącznik nr 4	Oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji.
5.	Załącznik nr 5	Dokumentacja dot. kwalifikowalności 1 uczestniczki wybranej do próby na płycie DVD.
6.	Załącznik nr 6	Wykaz uczestników projektu z podziałem na formy wsparcia.
7.	Załącznik nr 7	Dokumentacja p. M. Jaskulskiej za 2012 r. na płycie DVD.
8.	Załącznik nr 8	Wydruki wniosków o płatność za 2013 r.
9.	Załącznik nr 9	Dokumenty i wyciągi bankowe, na płycie DVD.
10.	Załącznik nr 10	Zarządzenie nr 8/2012 z dnia 24.09.2012 r., na płycie DVD.
11.	Załącznik nr 11	Zestawienie sald i obrotów za okres 01.01.2013 r.- 30.06.2013 r.
12.	Załącznik 12	Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego, na płycie DVD.
13.	Załącznik nr 13	Wyjaśnienie dot. powstałej różnicy - 44,70 PLN.
14.	Załącznik nr 14	Kopia wyciągu bankowego nr 86 z dnia 28.06.2013 r., na płycie DVD.
15.	Załącznik nr 15	Uchwała Powiatowej Rady Zatrudnienia w Augustowie i Plan szkoleń na 2013 rok.
16.	Załącznik nr 15.1	<i>Zestawienie Umów podpisanych z wykonawcami w ramach zastosowania Ustawy PZP/ Zasady konkurencyjności lub rozeznania rynku.</i>
17.	Załącznik nr 16	Notatka służbowa z dnia 09.05.2013 r., na płycie DVD.
18.	Załącznik nr 17	Decyzja nr 3/2013 r. z dnia 08.04.2013 r., na płycie DVD.
19.	Załącznik nr 18	Oświadczenia osób biorących udział w postępowaniu, na płycie DVD.
20.	Załącznik nr 19	Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia, na płycie DVD.
21.	Załącznik nr 20	Protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, na płycie DVD.
22.	Załącznik nr 21	Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty, na płycie DVD.
23.	Załącznik nr 22	Oświadczenie o kwalifikowalności Vat.

24.	Załącznik nr 23	Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, na płycie DVD.
25.	Załącznik nr 24	Ewidencja pracowników upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, na płycie DVD.
26.	Załącznik nr 25	<i>Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Pracy w Augustowie</i> , na płycie DVD.
27.	Załącznik nr 26	Umowa nr 6.1.3 -24/13/D, Wniosek o rozliczenie z dnia 18.06.2013 r. jak i Protokół ustaleń.
28.	Załącznik nr 26.1	Zdjęcia z wizyty monitoringowej z dnia 16.10.2013 r., na płycie DVD.
29.	Załącznik nr 27	Kopia Umowy nr 25/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r. wraz z <i>Załącznikiem nr 1/2013</i> dot. programu stażu oraz <i>Załącznik nr 2</i> dot. wykazu bezrobotnych oraz okresu odbywania stażu.
30.	Załącznik nr 28	Lista obecności za październik 2013 r. Pani Barbary Ostrowskiej.

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

Pouczenie:

Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła podpisany egzemplarz Informacji pokontrolnej do jednostki kontrolującej lub przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji pokontrolnej i przesyła je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

Data dn. 12.11.2013 r.

Data 14.11.2013.....

Aneta Meliszewska

Elżbieta Kowalska

(Podpisy członków zespołu kontrolującego)

Andrzej Kuzajda

(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)