



Znak: ŚBRR.POKL.ZKP.7141-2.7.2014
[7132-159]

INFORMACJA POKONTROLNA NR POKL.07.01.02-26-007/14-01

1	Podstawa prawna kontroli.	<ul style="list-style-type: none"> - Upoważnienie nr 183/2014 do przeprowadzenia kontroli z dnia 31.10.2014 r. wydane przez Zastępcę Dyrektora ds. Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Kierownika Biura PO KL. - § 13 ust. 1 – 4 umowy Nr UDA-POKL.07.01.02-26-007/14-00 o dofinansowanie projektu systemowego pn. „Szczęśliwej drogi II” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 23.05.2014 r. pomiędzy Samorządem Województwa Świętokrzyskiego/Świętokrzyskim Biurem Rozwoju Regionalnego a Powiatem Starachowickim/Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Starachowicach, - art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.) w związku z § 15 ust. 1 pkt 1 Porozumienia w sprawie realizacji komponentu regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Nr KL/ŚW/2007/1, zawartego w dniu 22 czerwca 2007 r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Samorządem Województwa Świętokrzyskiego.
2	Nazwa jednostki kontrolującej.	<p>Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego Biuro Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki ul. Jagiellońska 70 25-956 Kielce</p>
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	<p>1) Ireneusz Bęben – Kierownik zespołu kontrolującego. 2) Beata Kosela – Członek zespołu kontrolującego.</p>
4	Termin kontroli.	12-14.11.2014 r. oraz 16.11.2014 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna).	Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu systemowego w siedzibie Realizatora projektu oraz kontrola w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa).

Handwritten signature

Handwritten number 3/1

6	Nazwa i adres jednostki kontrolowanej (beneficjent).	Powiat Starachowicki/Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Starachowicach ul. Radomska 70 27-200 Starachowice
7	Miejsce przeprowadzonej kontroli.	<ul style="list-style-type: none"> • <u>Kontrola w siedzibie Realizatora projektu</u> <ul style="list-style-type: none"> ✓ 12-14.11.2014 r. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Starachowicach ul. Radomska 70 27-200 Starachowice • <u>Kontrola w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa):</u> <ul style="list-style-type: none"> ✓ 16.11.2014 r. Centrum Kształcenia Zawodowego w Starachowicach ul. Radomska 29 27-200 Starachowice
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów).	<p>Projekt „Szczęśliwej drogi II”.</p> <p>Nr WND-POKL.07.01.02-26-007/14.</p> <p>Priorytet VII Promocja integracji społecznej.</p> <p>Działanie 7.1. Rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji.</p> <p>Poddziałanie 7.1.2 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez powiatowe centra pomocy rodzinie.</p> <p>Umowa nr UDA-POKL.07.01.02-26-007/14-00 z dnia 23.05.2014 r.</p> <p>Wartość dofinansowania projektu wynosi 336 251,50 PLN.</p> <p>Wkład własny Beneficjenta projektu, tj. Powiatu Starachowickiego stanowi kwotę 39 448,50 PLN.</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia 31.10.2014 r. wynosi kwotę 259 726,67 PLN w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 43 927,20 PLN (WNP-POKL.07.01.02-26-007/14-01), – 215 799,47 PLN (WNP-POKL.07.01.02-26-007/14-02).
9	Zakres kontroli.	<p>W związku z tym, że Projekt nie przewidywał działań objętych pełnym wynikającym z Programu zakresem (brak udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis), tematyką kontroli w siedzibie oraz w miejscu realizacji objęte zostały obszary dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> A) Prawdliwości rozliczeń finansowych. B) Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu. C) Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu. D) Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

		<p>(w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.</p> <p>E) Zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.</p> <p>F) Poprawności udzielania zamówień publicznych.</p> <p>G) Poprawności udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14 tys. euro netto, zaś powyżej wartości 20 tys. zł netto, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP.</p> <p>H) Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</p> <p>I) Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>J) Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>K) Prawidłowości realizowanych form wsparcia.</p>
10	Zastosowane kryteria oceny	<p>Poszczególne obszary, projektu ocenione zostały według następującego schematu:</p> <p><u>Kategoria nr 1</u> – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</p> <p><u>Kategoria nr 2</u> – system funkcjonuje/projekt jest realizowany w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia.</p> <p><u>Kategoria nr 3</u> – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia.</p> <p><u>Kategoria nr 4</u> – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego oraz w przypadku kontroli systemowej – istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia.</p> <p><u>Kategoria nr 5</u> – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty ryczałtowej (kontrola systemowa)/rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu).</p>

11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów .	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 33,33% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu merytorycznego projektu, tj. 1 osoba z 3 (w tym 1 osobę, która wykonuje zadania w ramach kilku projektów NSRO na podstawie umów cywilnoprawnych, w tym 1 osobę, która wykonuje zadania w ramach wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych beneficjenta). - 11,29% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 7 osób z 62, - 50% zamówień powyżej 30 000 euro, tj. 1 postępowanie z 2, gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego, - 100% dokumentacji merytorycznej dotyczącej kadry zarządzającej tj. 3 osoby, - 100% dokumentacji merytorycznej dotyczącej kadry zarządzającej tj. 3 osoby, w tym 1 osobę, która wykonuje zadania w ramach kilku projektów NSRO na podstawie umów cywilnoprawnych, w tym 1 osobę, która wykonuje zadania w ramach wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych beneficjenta. - 14,29% dokumentacji finansowej wynikającej z przedłożonego i zatwierzonego wniosku o płatność WNP-POKL.07.01.02-26-007/14-02, tj. 3 dokumenty z 21 z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS). <p>Zweryfikowane dokumenty źródłowe opiewały na kwotę 184 503,00 PLN, co stanowi 71,04 % w stosunku do zatwierdzonych w wysokości 259 726,67 PLN do dnia 31.10.2014 r wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu.</p> <p>Kontrola prowadzona była na podstawie listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu stanowiącej załącznik Nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.</p>
12	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego.	W niniejszej Informacji zawarto najistotniejsze ustalenia z zaznaczeniem poziomu jej istotności dla prawidłowego wdrażania

projektu. Szczegółowe informacje na temat konkretnych ustaleń i badanych podczas kontroli dokumentów umieszczone zostały w Liście sprawdzającej do kontroli projektu systemowego, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej. Z tego względu w Informacji zawarto odniesienia do konkretnych pozycji Listy sprawdzającej, gdzie znajdują się dodatkowe informacje dotyczące kontrolowanych obszarów. Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:

A) Prawdliwości rozliczeń finansowych:

Realizując obowiązki wynikające z § 5 pkt. 9 umowy o dofinansowanie Realizator projektu w ramach posiadanego systemu finansowego prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków. Kontrola wykazała, że PCPR w Starachowicach posiada oryginalne dowody księgowe. Zweryfikowane dokumenty finansowe wynikające z kontrolowanego wniosku o płatność zostały zapłacone z wyodrębnionego rachunku bankowego do projektu/rachunku podstawowego oraz zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym. Numer rachunku był zgodny ze wskazanym w umowie o dofinansowanie. Wszystkie zweryfikowane dokumenty księgowe zostały opisane zgodnie z Zasadami finansowania.

B) Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

Zespół kontrolujący ustalił, iż PCPR w Starachowicach zatrudnia personel projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*. Wysokość wynagrodzeń tych osób była zgodna z założeniami projektu, określonymi we wniosku o dofinansowanie. Personel projektu posiada odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zadań powierzonych im w projekcie. Osoby zatrudnione w więcej niż jednym projekcie prowadzą ewidencje godzin i zadań realizowanych w ramach wszystkich projektów NSRO. Z okazanej ewidencji wynika, iż łączne zaangażowanie personelu w realizację zadań nie przekracza wymiaru godzin określonego w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL. Zakres zadań umożliwia im prawidłowe i efektywne wykonywanie.

C) Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników

projektu:

Rekrutacja uczestników została przeprowadzona zgodnie z Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa oraz kryteriami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. W trakcie kontroli stwierdzono, że status uczestników projektu był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie. Uczestnicy projektu złożyli stosowne dokumenty zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*.

D) Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych:

Przetwarzanie danych osobowych odbywało się zgodnie z założeniami projektu oraz ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych. Osoby, które miały dostęp do danych osobowych posiadały imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Realizator projektu prowadzi ewidencję pracowników upoważnionych do przetwarzania danych osobowych. PCPR w Starachowicach zgodnie z umową o dofinansowanie wraz z wnioskiem o płatność przekazywał na Formularzu PEFS 2007 dane uczestników projektu.

E) Zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie realizatora projektu:

Dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Starachowicach. Realizowane formy wsparcia w postaci szkoleń zawodowych były zgodne z harmonogramem realizacji projektu.

F) Poprawności udzielania zamówień publicznych:

Dokumentacja z przeprowadzonego zamówienia potwierdziła, iż weryfikowane postępowanie zostało właściwie udokumentowane i przeprowadzone zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz Wytycznymi PO KL.

G) Poprawności udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14 tys. euro netto, zaś powyżej wartości 20 tys. zł netto, do których nie mają zastosowania zapisy PZP:

PCPR w Starachowicach nie realizował zamówień powyżej 20 000 PLN netto a poniżej kwoty 14 000 euro.

H) Prawidłowości realizacji działań informacyjno– promocyjnych:

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu prawidłowo realizuje działania w zakresie promocji i informacji oraz właściwie dokumentuje działania podjęte w tym zakresie. Dokumentacja związana z realizacją projektu została oznakowana wymaganymi logotypami, a informacja o współfinansowaniu jest czytelna i widoczna. Zespół kontrolujący ustalił, że wydatki poniesione na działania informacyjno-promocyjne były racjonalne, adekwatne i niezbędne dla osiągnięcia celów projektu.

I) Zapewnienia właściwej ścieżki audytu:

Zespół kontrolujący stwierdził, że Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Starachowicach zapewnia istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie procesów związanych z realizacją projektu. Dokumenty oraz ich ewidencja pozwala na identyfikację poszczególnych dowodów i operacji księgowych oraz ustalenie wielkości wydatkowanych i pozostających do wydatkowania środków finansowych.

J) Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu:

Dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Dokumentacja dotycząca dofinansowanego projektu gromadzona jest w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw. Każdy z segregatorów oznaczony został zgodnie z obowiązującymi przepisami.

K) Prawidłowości realizowanych form wsparcia.

Ustalenia kontroli potwierdziły, iż świadczona usługa była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie, który stanowi integralną część umowy oraz z harmonogramem przedstawionym we wniosku

o dofinansowanie realizacji projektu. Miejsce odbywania korepetycji z języka angielskiego oznaczone zostało w sposób prawidłowy. Informacja na temat realizowanego wsparcia umieszczona jest w miejscu widocznym oraz zawiera wymagane logotypy.

Kontrolujący sprawdzając poprawność realizacji projektu bez uwag oceniają działania Realizatora projektu w zakresie kontrolowanych obszarów (LS pkt od 1 do 13).

W trakcie kontroli sprawdzono wydatki, które rozliczono w następującym wniosku o płatność, przedstawione w poniższej tabeli:

Lp.	Numer zatwierzonego wniosku o płatność	Łączna kwota zatwierdzona w kontrolowanym wniosku (w PLN)	Łączna kwota podlegająca sprawdzeniu (w PLN)	Kwota uznana za niekwalifikowaną (w PLN)
1	WNP-POKL.07.01.02-26-007/14-02	215 799,47	184 503,00	_____
Razem:		215 799,47	184 503,00	_____

13 Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień w skontrolowanych obszarach.

14 Ocena według kryteriów

Realizacja projektu pn. „Szczęśliwej drogi II” w poszczególnych kontrolowanych obszarach przedstawia się następująco:

1. Ścieżka audytu.

Stwierdzono, iż Realizator projektu zapewnia istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie procesów związanych z realizacją projektu.

2. Zarządzanie projektem i personel projektu.

Ustalenia kontroli potwierdziły, że zatrudniony personel w sposób prawidłowy realizuje projekt stosując się do jego założeń oraz do obowiązujących zapisów i wytycznych.

3. Kwalifikowalność uczestników.

		<p>Realizator projektu właściwie udokumentował zgodnie z procedurami oraz Wytycznymi PO KL kwalifikowalność uczestników projektu.</p> <p>4. Rozliczenia finansowe. Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokonywane płatności z wniosku o płatność Nr WNP-POKL.07.01.02-26-007/14-02 są zgodne z procedurami oraz Wytycznymi PO KL.</p> <p>5. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań). Dane przekazane we wniosku o płatność Nr WNP-POKL.07.01.02-26-007/14-02 w części dotyczącej postępu rzeczowego są zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu.</p> <p>6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne). Stwierdzono, iż Realizator projektu w sposób prawidłowy stosuje się do przepisów wspólnotowych jak i krajowych.</p> <p>7. Działania informacyjno – promocyjne. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu podjął działania związane z promowaniem PO KL na terenie Powiatu Starachowickiego oraz informowaniem społeczeństwa o korzyściach związanych z uczestnictwem w projekcie.</p> <p>W wyniku kontroli ww. obszarów, system realizacji projektu został oceniony w kategorii nr 1.</p>
15	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	24.11.2014 r.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej, przed podpisaniem niniejszych dokumentów, przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń w nich zawartych i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania. W takim przypadku należy przesłać zastrzeżenia oraz jeden egzemplarz nie podpisanej Informacji pokontrolnej wraz z Listą sprawdzającą. W razie przekroczenia tego terminu jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag i zastrzeżeń, jeden egzemplarz podpisanej uprzednio Informacji pokontrolnej oraz Listy sprawdzającej należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych dokumentów.

Niniejsza informacja, która zawiera 10 kolejno numerowanych i parafowanych stron oraz cztery załączniki stanowiące jej integralną część, sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, (po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej).

- 1) Ireneusz Bęben... *Ireneusz Bęben* – Kierownik zespołu kontrolującego.
- 2) Beata Kosela... *Beata Kosela* – Członek zespołu kontrolującego.

(Podpisy członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Zapoznana się:

Kierownik
Sekcji ds. Kontrol Projektów

Marek Chmieliński

DYREKTOR
Powiatowego Centrum
Pomocy Rodzinie w Starachowicach
mgr Wiesław Daszkowski

2. 12. 2014

.....
(data, podpis i pieczęć kierownika jednostki kontrolowanej)