



**INFORMACJA POKONTROLNA nr 138/K/2015/p (126/2015)**

**1. Podstawa prawna kontroli:**

Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pn.: „*Wsparcie rozwoju narzędzi związanych z kontraktowaniem usług społecznych w Koninie*” nr POKL.05.04.02-00-C43/11-00 zawarta w dniu 20.03.2012 r. pomiędzy Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej (MPiPS) ul. Nowogrodzka 1/3/5; 00-513 Warszawa a Miastem Konin w związku z art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2014 r., poz.1649) oraz Umowa nr 10/2/DWF/PN/2015 zawarta pomiędzy MPiPS a DPC A. Danyleczko i Spółka sp. j., ul. Armii Krajowej 15/7 45-071 Opole.

**2. Nazwa jednostki kontrolującej**

DPC A. Danyleczko i Spółka sp. j. na rzecz Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, w Ministerstwie Pracy i Polityki Społecznej – Instytucji Wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia) dla Poddziałania 5.4.2 *Rozwój dialogu społecznego* Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

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

Tomasz Kowalski – kierownik podzespołu kontrolującego  
Józef Puzyna – członek podzespołu kontrolującego

**4. Termin kontroli**

15-17.07.2015 r.

**5. Rodzaj kontroli**

Kontrola projektu planowa

**6. Nazwa jednostki kontrolowanej**

Miasto Konin

**7. Adres jednostki kontrolowanej**

62-500 Konin, Pl. Wolności 1

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

Tytuł projektu: „*Wsparcie rozwoju narzędzi związanych z kontraktowaniem usług społecznych w Koninie*”

Nr projektu: POKL.05.04.02-00-C43/11

Priorytet: V – Dobre rządzenie

Działanie: 5.4 – Rozwój potencjału trzeciego sektora

Poddziałanie: 5.4.2 – Rozwój dialogu obywatelskiego

Nr umowy: UDA-POKL.05.04.02-00-C43/11-00

Okres realizacji projektu: 01.02.2012 – 30.06.2015

Wartość projektu: 938 884,00 PLN

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli: 672 314,51 PLN.

## 9. Zakres kontroli:

- 1) Prawdliwość rozliczeń finansowych;
- 2) Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu;
- 3) Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu;
- 4) Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. *o ochronie danych osobowych* oraz czy beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym oraz czy przestrzega ich zapisów;
- 5) Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta;
- 6) Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, 984 i 1047) oraz przepisów prawa wspólnotowego;
- 7) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności;
- 8) Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności;
- 9) Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
- 10) Zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- 11) Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

## 10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

W odniesieniu do punktu 1) Prawdliwość rozliczeń finansowych - wyboru dokumentów do kontroli oraz wielkości próby skontrolowanych dokumentów dokonano na podstawie metody statystycznej, z wykorzystaniem schematu losowania metodą przedziałową prostą (lub dobór warstwowy) ze stałym interwałem. Populację do badania stanowiły wydatki wykazane w załącznikach nr 1 do wniosków o płatność zatwierdzonych przez IP2 do dnia rozpoczęcia kontroli), które zostały skumulowane przez Zespół kontrolujący (Zk) w jednym pliku w formacie Excel (xls lub xlsx). Przyjęto, iż zbadane zostanie co najmniej 10% pozycji z wniosków o płatność (z wyłączeniem pozycji uznanych za niekwalifikowalne przez IP/IW) co będzie stanowić co najmniej 10% wartości wszystkich wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli. Punkt startowy, od którego były wybierane pozycje do badania przy zastosowaniu interwału, został określony losowo przez Zk. W przypadku gdy w wyniku losowania statystycznego próba wartościowo nie osiągnęła minimum 10% ze wszystkich zatwierdzonych wydatków lub nie znalazły się w niej wydatki z wszystkich rozliczanych zadań lub żaden wydatek z kosztów pośrednich (jeżeli są rozliczane na podstawie rzeczywiście ponoszonych wydatków) lub kosztów zarządzania projektem, zostały wybrane dodatkowe pozycje wydatków o najwyższych wartościach, tak aby zostały osiągnięte wymagane założenia co do wielkości próby.

Wynik losowania:

Wnioski objęte badaniem za okresy:

- 1) od 2012-02-01 do 2012-04-30
- 2) od 2012-05-01 do 2012-08-31
- 3) od 2012-09-01 do 2012-09-30
- 4) od 2012-10-01 do 2012-12-31
- 5) od 2013-01-01 do 2013-03-31
- 6) od 2013-04-01 do 2013-06-30
- 7) od 2013-07-01 do 2013-09-30
- 8) od 2013-10-01 do 2013-12-31
- 9) od 2014-01-01 do 2014-03-31
- 10) od 2014-04-01 do 2014-06-30
- 11) od 2014-07-01 do 2014-09-30
- 12) od 2014-10-01 do 2014-12-31
- 13) od 2015-01-01 do 2015-03-31

Liczebność/Wartość populacji = 672 314,51 PLN, liczba pozycji we wnioskach = 851, interwał = 10, punkt startowy = 1, liczebność próby = 86 elementów.

Zweryfikowano wydatki na łączną kwotę 72 163,44 PLN, co stanowi 10,73% (bezpośrednich i pośrednich) wykazanych we wnioskach o płatność zatwierdzonych przez IP2 do dnia rozpoczęcia kontroli.

Dodatkowo wylosowano wydatek (dokument nr 284/12/2012) dotyczący druku materiałów informacyjnych na kwotę 6200,00 PLN.

Wykaz dokumentów wylosowanych do próby stanowi załącznik do Informacji pokontrolnej (Ip).

W odniesieniu do punktu 2) *Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu* - wyboru dokumentów do kontroli dokonano metodą osądu eksperckiego (metodą pełną). Pogłębionemu badaniu poddano personel projektu, którego wynagrodzenie wylosowano do próby wydatków w ramach zakresu 1) *Prawidłowość rozliczeń finansowych*. Zweryfikowano umowy zawarte z 25 osobami spośród 42 wchodzących w skład personelu projektu (60%).

W odniesieniu do punktów: 3) *Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników projektu* i 4) *Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS)* zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych oraz czy beneficjent posiada *Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym oraz czy przestrzega ich zapisów* - wyboru dokumentów do kontroli dokonano metodą osądu eksperckiego. Doбору próby skontrolowanych dokumentów dokonano metodą losowania prostego, przy użyciu generatora liczb losowych w Excelu, w oparciu o dane uczestników wprowadzone do formularza PEFS. Zweryfikowano dokumenty 6 uczestników projektu spośród 53 uczestników projektu wykazanych w formularzu *PEFS 2007*, co stanowi 11,32% populacji.

W zakresie wymienionym w podpunktach 6), 7) w wylosowanej próbie a także w populacji nie stwierdzono wydatków o wartości szacunkowej warunkującej dokonanie zamówienia w trybie przepisów ustawy PZP bądź zasady konkurencyjności, natomiast w zakresie podpunktu 8) zakresu kontroli – zweryfikowano postępowania, na podstawie których dokonywano wydatków, które znalazły się w próbie wydatków w ramach zakresu 1) *Prawidłowość rozliczeń finansowych*.

Badanie objęło:

- zamówienia (zakupy dokonywane na podstawie zasady efektywnego zarządzania finansami), które dotyczyły wydatków, które znalazły się w próbie wydatków w ramach zakresu *Prawidłowość rozliczeń finansowych*;

W zakresie wymienionym w podpunktach 5), 9), 10) i 11) zakresu kontroli – zweryfikowano całość przedstawionej dokumentacji do kontroli wynikającej z wylosowanej próby do punktów 1-4) 6-8). W zakresie punktu 9) objęto także kontrolą całość materiałów informacyjno-promocyjnych, wytworzonych w ramach projektu. W zakresie punktu 5) kontrolą objęto wszystkie zatwierdzone do dnia kontroli wnioski o płatność oraz dokumentację dotyczącą postępu rzeczowego oraz postępu finansowego, dostępną u Beneficjenta, z uwzględnieniem parametrów wylosowanej próby do kontroli.

## 11. Ustalenia kontroli – krótki opis stanu faktycznego

### *Prawidłowość rozliczeń finansowych*

Na podstawie próby zweryfikowanej dokumentacji wydatków projektu, Zk stwierdził, iż Beneficjent wywiązuje się z obowiązków wynikających z zapisów umowy o dofinansowanie projektu w odniesieniu do kwestii dotyczących płatności, tj. w szczególności:

- ✓ Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowo, w tym: faktury, rachunki, dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- ✓ Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone – co potwierdzono na podstawie protokołów odbioru;
- ✓ Beneficjent nie odzyskuje podatku VAT w ramach wydatków rozliczanych w projekcie;
- ✓ Beneficjent prowadzi ewidencję zdarzeń gospodarczych dotyczących realizacji projektu w sposób prawidłowy;
- ✓ Wydatki ponoszone są co do zasady z wyodrębnionego konta projektowego;
- ✓ Dokumenty księgowo zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania PO KL*, w odniesieniu do minimalnego zakresu opisywania dokumentów księgowych: nr umowy

- o dofinansowanie, informacja o współfinansowaniu z EFS, nazwa zadania, kwota kwalifikowalna, informacja o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej;
- ✓ Beneficjent rozlicza koszty pośrednie na podstawie rzeczywiście ponoszonych wydatków. Koszty pośrednie wybrane do próby dokumentów źródłowych objętych kontrolą nie zawierały wydatków niekwalifikowanych oraz były zgodne z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL* i wniosku o dofinansowanie;
  - ✓ W kosztach bezpośrednich nie znajdują się koszty ujęte w katalogu kosztów pośrednich;
  - ✓ Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków w ramach PO KL i innych programów operacyjnych.

Stwierdzone uchybienia opisano w pkt 12 *Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia* niniejszej Informacji pokontrolnej.

#### ***Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu***

Na podstawie próby zweryfikowanej dokumentacji dotyczącej personelu projektu stwierdzono poprawność dokumentacji w następującym zakresie:

- ✓ Beneficjent posiada w swojej siedzibie oryginały umów o pracę oraz umów cywilnoprawnych, a także rachunki do zawartych umów cywilnoprawnych;
- ✓ Personel projektu posiada odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zadań przewidzianych w projekcie;
- ✓ Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu oraz dokumentację potwierdzającą, co do zasady, prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowę o pracę (w tym zakres obowiązków służbowych pracownika);
- ✓ Beneficjent zatrudnia jedną osobę, która wykonuje zadania w ramach dwu projektów. Osoba ta prowadzi ewidencję czasu pracy obejmującą zadania wykonywane w ramach tych projektów. Łączne zaangażowanie tej osoby w realizację zadań projektowych nie przekracza wymiaru godzin określonego w *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL* (tj. 240 godz. miesięcznie);
- ✓ Beneficjent nie zatrudnia osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji PO KL;
- ✓ Proporcja zaangażowania personelu projektu zatrudnionego w niepełnym wymiarze czasu pracy została wyliczona prawidłowo;
- ✓ Dokumentacja personelu została oznaczona, co do zasady, logotypami PO KL oraz UE wraz z odniesieniami słownymi oraz informacją o współfinansowaniu projektu ze środków UE w ramach EFS;
- ✓ Wysokość wynagrodzenia wypłacanego personelowi projektu jest zgodna z budżetem projektu i nie przekracza stawek rynkowych. Ponadto, stawki wynagrodzenia personelu projektu są zgodne z przyjętymi u Beneficjenta stawkami na analogicznych stanowiskach i są zgodne z regulaminem wynagrodzeń przyjętym przez Beneficjenta.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień oraz nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

#### ***Sposób rekrutacji uczestników projektu***

Zweryfikowano dokumentację 6 spośród 53 uczestników (11,32%), którzy przystąpili do projektu do dnia rozpoczęcia kontroli. Dokumentacja każdego z 6 zweryfikowanych uczestników projektu zawierała:

- *Oświadczenie uczestnika projektu,*
- *Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie;*

Proces rekrutacji został przeprowadzony (jak ustalono na wskazanej próbie) zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Stwierdzone uchybienia opisano w pkt 12 *Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia* niniejszej Informacji pokontrolnej.

***Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych oraz czy beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym oraz czy przestrzega ich zapisów***

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników projektu z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu w następującym zakresie:

- ✓ Beneficjent posiada *Politykę Bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym* i przestrzega ich zapisów;
- ✓ Uczestnicy projektu podpisali oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych;
- ✓ Osoby odpowiedzialne za przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu posiadają stosowne upoważnienia;
- ✓ Dane osobowe uczestników projektu są przetwarzane w systemie informatycznym PEFS 2007;
- ✓ Beneficjent prowadzi *Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych*;
- ✓ Beneficjent w trakcie realizacji projektu nie powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotom zewnętrznym;
- ✓ Beneficjent przechowuje dokumenty zawierające dane osobowe w sposób zgodny z określonymi w Polityce Bezpieczeństwa środkami technicznymi i organizacyjnymi, niezbędnymi dla zapewnienia poufności i integralności przetwarzania danych;
- ✓ Beneficjent nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych w szczególności przed Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.

Ponadto, Zk dokonał weryfikacji danych 6 uczestników projektu wprowadzonych do PEFS. Stwierdzono, iż dane wprowadzone do formularza PEFS są, co do zasady, zgodne z danymi uczestników projektu w wersji „papierowej”, znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta.

Stwierdzone uchybienia opisano w pkt 12 *Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia* niniejszej Informacji pokontrolnej.

***Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta***

W wyniku weryfikacji danych przekazanych we wnioskach o płatność za okres od 2012-02-01 do 2015-03-31 w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta, potwierdzono – co do zasady - zgodność danych zawartych we wnioskach z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta. W szczególności Beneficjent:

- przygotował Raport z badań nt. współpracy jst i organizacji pozarządowych sporządzony na podstawie ankiet i wywiadów pogłębionych z kadrą kierowniczą miast na prawach powiatu i wybranych losowo organizacji pozarządowych;
- przygotował Nowy model zmiany formy realizacji usług z zakresu rozwoju gosp. na kontraktowanie; Procedura badania jakości realizacji działań/usług w obszarze zdan publicznego w zakresie wspierania rozwoju gospodarczego miasta Konina;
- opracował ostateczną wersja produktu finalnego tj. Kontraktacja usług w obszarze rozwoju gosp. przez samorząd terytorialny;
- zorganizował konferencję podsumowującą w Ślesinie.

Stwierdzone uchybienia opisano w pkt 12 *Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia* niniejszej Informacji pokontrolnej.

***Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowości stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907, 984 i 1047) oraz przepisów prawa wspólnotowego***

W wylosowanej próbie a także w populacji nie stwierdzono wydatków o wartości szacunkowej warunkującej dokonanie zamówienia w trybie przepisów ustawy PZP bądź zasady konkurencyjności.

### ***Poprawność stosowania zasady konkurencyjności***

W wylosowanej próbie a także w populacji nie stwierdzono wydatków o wartości szacunkowej warunkującej dokonanie zamówienia w trybie przepisów ustawy PZP bądź zasady konkurencyjności.

### ***Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności***

W przypadku zakupu usługi lub towaru o wartości powyżej 20 tys. PLN netto, Beneficjent zobowiązany był dokonać rozeznania rynku w celu potwierdzenia jego ceny rynkowej.

W tym zakresie Beneficjent przyjął do stosowania:

- Zarządzenie nr 2/2009 Prezydenta Miasta Konin z dnia 05.09.2009 r. w sprawie dokonywania zakupów dostaw, usług lub robót budowlanych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14000 euro ze środków budżetu Miasta Konina
- Zarządzenie nr 13/2014 Prezydenta Miasta Konina z dnia 25.04.2014 r. w sprawie dokonywania zakupów dostaw, usług lub robót budowlanych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30000 euro ze środków budżetu Miasta Konina

Na podstawie metodologii doboru próby opisanej w pkt 10, do badania wylosowano następujące postępowania przeprowadzone według zasady efektywnego zarządzania finansami (rozeznania rynku):

- 1) publikacja ogłoszeń prasowych
- 2) recenzja produktu finalnego
- 3) opracowanie i druk broszur o wersji wstępnego produktu finalnego

Na podstawie zbadanej dokumentacji stwierdzono, iż Beneficjent:

- ✓ dokonał opisu zamawianej usługi,
- ✓ porównywał ceny u co najmniej trzech potencjalnych wykonawców,
- ✓ dokonał wyboru najkorzystniejszej ze złożonych ofert,
- ✓ zarchiwizował nadesłane oferty / cenniki ze stron www oraz korespondencję mailową,
- ✓ wykazał, że cena towaru lub usługi to cena rynkowa.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień oraz nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

### ***Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych***

Beneficjent realizował działania informacyjno-promocyjne, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu poprzez:

- umieszczanie na dokumentach dotyczących projektu obowiązujących logotypów,
- oznaczanie miejsca, w którym realizowany jest projekt,
- promowanie projektu w prasie,
- promowanie projektu na stronach internetowych [www.konin.eu/projekt\\_innowacyjny](http://www.konin.eu/projekt_innowacyjny)
- oznaczenie strony internetowej, plakatów, tablic oraz banerów informacyjnych zgodnie z *Wytocznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*,
- prawidłowe informowanie uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS.

Stwierdzone uchybienia opisano w pkt 12 *Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia niniejszej Informacji pokontrolnej*.

### ***Zapewnienie właściwej ścieżki audytu***

Na podstawie dostępnej dokumentacji Zk stwierdził, iż Beneficjent dokumentuje poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu każdego z weryfikowanych procesów i ich ocenę.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień oraz nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

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

Dokumentacja projektu „Wsparcie rozwoju narzędzi związanych z kontraktowaniem usług społecznych z Koninie” jest przechowywana w biurze projektu (w oznaczonych segregatorach), które mieści się przy ul. 3 Maja 21 w Koninie a także w siedzibie biura Partnera projektu tj. w Lesznie przy ul. J. Metziga 26/6.

Segregatory są oznaczone zgodnie z umową o dofinansowanie i przechowywane w sposób uniemożliwiający ich utratę lub zniszczenie oraz dostęp osób nieupoważnionych. Termin przechowywania dokumentacji jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu -segregatory oznaczono informacją: archiwizować do 31.12.2020 r.

Dokumentacja prowadzona jest w sposób przejrzysty zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień oraz nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

## **12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia:**

### ***Prawidłowość rozliczeń finansowych***

#### **Uchybienie:**

Stwierdzono nw. rozbieżność z dowodem źródłowym, która jednocześnie nie miała wpływu na kwalifikowalność wydatków:

- błędny numer dokumentu figurującego w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność tj.:

Pozycja w zał. 1 do WOP	Nr wniosku o płatność	jest	winno być
34	4	016519106/00391/2012	016519106/00391/2012

W związku z powyższym prosi się Beneficjenta o udzielenie wyjaśnień w tej sprawie.

### ***Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu***

Nie dotyczy.

### ***Sposób rekrutacji uczestników projektu***

#### **Nieprawidłowość:**

Beneficjent nie przedstawił deklaracji uczestnictwa w projekcie w odniesieniu do wylosowanych uczestników. Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL deklaracje uczestników projektu są dokumentami potwierdzającymi kwalifikowalność osób, którym Beneficjent udzielił wsparcia w ramach projektu, w związku z czym Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania deklaracji uczestnictwa w projekcie. Brak ww. deklaracji może oznaczać, że wydatki związane z udzieleniem wsparcia danej osobie zostaną uznane za niekwalifikowalne.

W związku z powyższym zobowiązuje się Beneficjenta do złożenia wyjaśnień w tej sprawie lub przedstawienia odpowiedniej dokumentacji.

#### **Uchybienie:**

W ostatnim zatwierdzonym wniosku o płatność Beneficjent wykazał wyższą ilość uczestników (54) niż to wynika z bazy PEFS załączonej do wniosku, gdzie wskazano 53 osoby.

W związku z powyższym zobowiązuje się Beneficjenta do złożenia wyjaśnień w tej sprawie lub przedstawienia odpowiedniej dokumentacji.

*Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych oraz czy beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym oraz czy przestrzega ich zapisów*

**Uchybienia:**

1) Stwierdzono, że oświadczenia zbierane przez Beneficjenta od uczestników projektu różnią się pod względem treści od wzoru oświadczenia stanowiącego załącznik do umowy o dofinansowanie projektu. W szczególności zawierają dodatkowe elementy. Jak wynika z informacji zawartej w stopce wzoru oświadczenia, Beneficjent nie jest uprawniony do dokonywania modyfikacji treści oświadczenia -wzór może być modyfikowany przez Instytucję Wdrażającą (...).

W związku z powyższym prosi się Beneficjenta o udzielenie wyjaśnień w tej sprawie.

2) Stwierdzono niezgodność upoważnień ze wzorem stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie projektu –brak odniesienia do art. 31 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych a także brak stwierdzenia (...) „w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.”

W związku z powyższym prosi się Beneficjenta o udzielenie wyjaśnień w tej sprawie.

*Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta*

**Uchybienie:**

Stwierdzono, że szkolenie z zakresu równości szans zrealizowano niezgodnie z harmonogramem. Szkolenie powinno odbyć się w lutym 2012 r. natomiast, jak wynika z informacji figurującej na świadectwie uczestnictwa w szkoleniu, odbyło się ono 19.07.2012 r.

W związku z powyższym prosi się Beneficjenta o udzielenie wyjaśnień w tej sprawie.

*Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych*

**Uchybienie:**

Nie użyto hasła wymaganego dla PO KL „Człowiek najlepsza inwestycja” na plakacie informującym o konferencji, która odbyła się w ramach projektu. Plakat umieszczono przy wejściu do biura projektu.

W związku z powyższym prosi się Beneficjenta o udzielenie wyjaśnień w tej sprawie.

**13. Ocena według kryteriów**

Poniżej przedstawiono wyniki kontroli według poniższych kryteriów:

Lp.	Kryteria oceny	Wyniki kontroli
1.	Ścieżka audytu	Czynności kontrolne wykazały, iż ścieżka audytu jest wystarczająca, w zakresie możliwości odtworzenia przebiegu procesu na podstawie dostępnej w jednostce dokumentacji, w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> <li>– istnieje szczegółowa dokumentacja księgowa (data dokumentu, kwota, potwierdzenie płatności itd.),</li> <li>– istnieje możliwość porównania całkowitych udokumentowanych kwot wydatków z księgami rachunkowymi uwzględniającymi poszczególne wydatki i odpowiednimi dokumentami otrzymanymi od wszystkich podmiotów uczestniczących w realizacji działań w ramach projektu.</li> <li>– wszystkie dokumenty (poza deklaracjami uczestników projektu), stworzone w ramach projektu są dostępne.</li> </ul>
2.	Zarządzanie projektem i personel projektu	Beneficjent zatrudnił personel zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie. Personel projektu posiada odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zadań przewidzianych w projekcie. Opisy stanowisk pracy osób zatrudnionych na umowy o pracę są zgodne z rzeczywistością pełnionymi w projekcie funkcjami. Personel prowadzi na bieżąco ewidencję czasu pracy, która jest zatwierdzona przez upoważnioną osobę.



		Jedna osoba wykonuje obowiązki w ramach innego projektu finansowanego z PO KL. Ewidencja pozwala upewnić się, że łączne zaangażowanie danej osoby w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł mieści się w limicie, określonym w <i>Wytycznych</i> .
3.	Kwalifikowalność uczestników	Beneficjent w trakcie rekrutacji zobowiązał uczestników do wypełniania następujących dokumentów tj.: formularza zgłoszeniowego z danymi osobowymi oraz oświadczenia uczestnika projektu. W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowość – brak kompletnej dokumentacji dot. uczestników projektu ( brak deklaracji). Ponadto stwierdzono uchybienie - rozbieżność po względem ilości uczestników zarejestrowanych w bazie PEFS a wykazanych we wniosku o płatność. Zobowiązano Beneficjenta do udokumentowania / wyjaśnienia ww. kwestii .
4.	Rozliczenia finansowe	Na podstawie przeprowadzonej kontroli Zk stwierdził, iż Beneficjent co do zasady wywiązuje się z zapisów umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w odniesieniu do zapisów dotyczących płatności, w szczególności: – w siedzibie Beneficjenta znajdują się oryginały dokumentów księgowych poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków rozliczonych w złożonych wnioskach o płatność, – Beneficjent realizuje płatności co do zasady z wyodrębnionego konta projektu, – Beneficjent nie odzyskuje podatku VAT w odniesieniu do wydatków finansowanych w ramach projektu, – u Beneficjenta nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PO KL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich”. Ponadto stwierdzono uchybienie -rozbieżność w numerze dokumentu figurującego w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność z numerem na dokumencie źródłowym.
5.	Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/ zadań)	Beneficjent w wyniku realizacji projektu: – przygotował Raport z badań nt. współpracy jst i organizacji pozarządowych sporządzony na podstawie ankiet i wywiadów pogłębionych z kadrą kierowniczą miast na prawach powiatu i wybranych losowo organizacji pozarządowych; – przygotował Nowy model zmiany formy realizacji usług z zakresu rozwoju gosp. na kontraktowanie; Procedura badania jakości realizacji działań/usług w obszarze zdania publicznego w zakresie wspierania rozwoju gospodarczego miasta Konina; – opracował ostateczną wersja produktu finalnego tj. Kontraktacja usług w obszarze rozwoju gosp. przez samorząd terytorialny; – zorganizował konferencję podsumowującą w Ślesinie. Osiągnięte rezultaty są – co do zasady – zgodne z zaplanowanymi działaniami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie projektu –stwierdzono uchybienie dotyczące terminu realizacji szkolenia z zakresu równości szans.
6.	Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)	Zk potwierdził, co do zasady, zgodność realizacji projektu z odpowiednimi regulami i zasadami wynikającymi z Programu ( <i>Wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, Zasady finansowania PO KL</i> ), z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi a także odpowiednimi przepisami prawa Unii Europejskiej. W wyniku analizy przedstawionej dokumentacji Zk stwierdził stosowanie niezgodnych ze wzorem oświadczeń uczestników projektu oraz upoważnień do przetwarzania danych osobowych uczestników.
7.	Działania informacyjno-promocyjne	Działania promocyjno-informacyjne były realizowane zgodnie z <i>Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL</i> . Projekt był promowany w prasie lokalnej, na stronach internetowych <a href="http://www.konin.eu/projekt_innowacyjny">http://www.konin.eu/projekt_innowacyjny</a> oraz przy pomocy plakatów tablic i banerów informacyjnych. Stwierdzono uchybienie polegające na nie zastosowaniu hasła PO KL na plakacie informującym o konferencji, która odbyła się w ramach projektu. Koszty poniesione na działania informacyjno – promocyjne były adekwatne do zrealizowanych działań.

W opinii Zk ocena realizacji projektu mieści się w kategorii drugiej, tj. projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 22.07.2015 r.

Załącznik 1: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu

Załącznik 2: Lista skontrolowanych wydatków

Załącznik 3: Lista uczestników, których dokumentacja podlegała kontroli

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

Pouczenie:

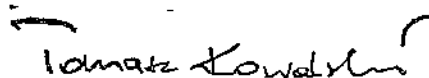
Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy podzespołu kontrolującego, w tym Kierownika podzespołu kontrolującego:

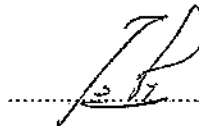
Tomasz Kowalski

.....  
Kierownik podzespołu kontrolującego



Józef Puzyna

.....  
Członek podzespołu kontrolującego



z up. Prezydenta Miasta Konina

.....  
Podpis kierownika jednostki kontrolowanej  
Zastępcą Prezydenta Miasta Konina

.....  
(Miejsce, data podpisania Informacji pokontrolnej)