Gdańsk, dnia 28.10.2010 r.

ZALECENIA POKONTROLNE NR POKL.09.01.02-22-093/09-01

opracowane na podstawie ustaleń kontroli na miejscu nr KPR-POKL.09.01.02-22-093/09-01 przeprowadzonej przez Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego w Gminie Nowy Dwór Gdański w dniach 14.09.2010 r. - 15.09.2010 r.

1. Podstawa prawna:

- art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 06.12.2006 r. (Dz. U. 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.);
- § 15 pkt 1. ppkt. 1 Porozumienia nr KL/PM/2007/1 z dnia 22.06.2007 r.;
- § 18 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.09.01.02-22-093/09-00 z dnia 31.07.2009 roku.

2. Ocena kontrolowanej działalności:

Personel zarządzający projektem został wybrany na podstawie ogłoszonych konkursów.

Potwierdzono zasady prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla Projektu.

Zweryfikowano wylosowane w próbie dokumenty księgowe ujęte w zatwierdzonych wnioskach o płatność z dowodami ich zapłaty. Ustalono, że Beneficjent dokonywał regulowania zobowiązań dotyczących Projektu w pełnych kwotach wynikających z dokumentów księgowych z konta Projektu. Terminy płatności były zgodne z okresem realizacji Projektu.

Analizowane dokumenty księgowe zostały rzetelnie i prawidłowo opisane.

Beneficjent w sposób prawidłowy naliczał i przekazywał w ustawowym terminie składki na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne i podatek dochodowy od osób fizycznych.

Beneficjent zakupił sprzęt w ramach *cross-financingu* zgodnie z budżetem Projektu i wprowadził go do ewidencji środków trwałych zgodnie z przyjętą Polityką Rachunkowości.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowanie Projektu koszty pośrednie były rozliczone ryczałtem.

Projekt realizowany był w 9 placówkach oświatowych z terenu Gminy Nowy Dwór Gdański. Przyjmowanie uczniów do Projektu odbywało się zgodnie z założeniami przyjętymi we wniosku o dofinansowanie oraz regulaminem rekrutacji. Na podstawie próby beneficjentów ostatecznych stwierdzono, że wszystkie osoby spełniały kryteria kwalifikowalności.

Stwierdzono, że rodzice/opiekunowie nieletnich uczestników Projektu wyrazili pisemną zgodę na przetwarzanie danych osobowych swoich dzieci zgodnie z Ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. 2002 r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.). Sposób gromadzenia i przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta zapewniał poufność i bezpieczeństwo. Dane w wersji elektronicznej (Formularz PEFS 2007) i papierowej (dokumenty osób wylosowanych do kontroli) były zgodne. Beneficjent posiadał politykę bezpieczeństwa i instrukcję zarządzania systemem informatycznym.

Udokumentowano realizację Projektu w części merytorycznej zgodną z założeniami wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność

w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

W okresie objętym kontrolą, w zakresie zakupów dokonywanych w ramach Projektu, Beneficjent udzielił zamówienia z wolnej ręki na przeprowadzenie warsztatów językowych. Stwierdzono, że zamówienie zostało przeprowadzone zgodnie z Prawem zamówień publicznych.

Beneficjent realizował działania informacyjno-promocyjne o Projekcie zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie. Wyjątkiem jest brak informacji o współfinansowaniu wynagrodzeń z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego w treści umów cywilnoprawnych.

Dokumentacja projektowa przechowywana była w sposób, zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

3. Zalecenia pokontrolne dotyczące:

A) Błędnie wypełnionego załącznika nr 1 do wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.02-22-093/09-02 za okres od 01.11.2009 r. do 31.12.2009 r. W pozycjach nr 1,2,4,5,8,10,11,13 w kolumnie 8 „nazwa towaru lub usługi" wpisano umowę o pracę. Zgodnie natomiast z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta wynagrodzenia były wypłacane na podstawie umowy zlecenia.

   Dane uznane za niezgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu należy przekreślić, następnie wprowadzić dane poprawne i zaparafować. Skorygowany dokument należy zeskanować, a następnie przesłać na adres m.czarniewska@woj-pomorskie.pl. W przypadku braku możliwości przekazania dokumentu za pośrednictwem poczty elektronicznej, należy przesłać do Instytucji Pośredniczącej potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopię przedmiotowego dokumentu.

B) Braku informacji o współfinansowaniu wynagrodzeń z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego w treści umów cywilnoprawnych, co jest niezgodne z rozdziałem 6, podrozdział: Informacja o współfinansowaniu wynagrodzeń w ramach projektu *Wytycznych dotyczących oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z 04.02.2009 r.

   Instytucja Pośrednicząca zaleca pisemnie poinformować osoby zatrudnione w ramach Projektu na podstawie umów cywilnoprawnych o współfinansowaniu wynagrodzenia przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

   Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przekazać do IP zestawienie osób, które poinformowano o współfinansowaniu wynagrodzenia ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego wraz z poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopią przykładowego pisma.

4. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:

Instytucja Pośrednicząca wyznacza termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych do dnia 12.11.2010 r.

5. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:

Nieprzekazanie Instytucji Pośredniczącej informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie może zostać uznane za naruszenie postanowień § 19 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-093/09-00 z dnia 31.07.2009 r., co zgodnie § 26 w/w umowy może skutkować rozwiązaniem umowy z zachowaniem jednomiesięcznego wypowiedzenia.

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Augustyńskiego 2, 80-819 Gdańsk
tel. (0 58) 32 68 190, fax (0 58) 32 68 193, e-mail: defs@woj-pomorskie.pl, www.woj-pomorskie.pl, www.wrotapomorza.pl

Podpisy zespołu kontrolującego:

STARSZY SPECJALISTA
Monika Czarniewska

INSPEKTOR
Tomasz Struski

Akceptowane przez:

KIEROWNIK REFERATU
Katarzyna Sadalska

Zatwierdzone przez:

Z-CA DYREKTORA
DEPARTAMENTU EUROPEJSKIEGO
FUNDUSZU SPOŁECZNEGO
Wojciech Szafran

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Augustyńskiego 2, 80-819 Gdańsk
tel. (0 58) 32 68 190, fax (0 58) 32 68 193, e-mail: defs@woj-pomorskie.pl, www.woj-pomorskie.pl, www.wrotapomorza.pl