



Wrocław, dnia stycznia 2014 r.

Zalecenia Pokontrolne
Kontrola nr KPR-POKL.09.05.00-02-198/12-01

Opracowane na podstawie ustaleń kontroli planowej przeprowadzonej przez pracowników Departamentu Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego w ramach projektu Gminy Chocianów o numerze POKL.09.05.00-02-198/12 pt. *Do szkoły gotowi – start* w dniach od 14 do 15 listopada 2013 roku.

1. Podstawa prawna kontroli:

1. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (art. 60 lit. b).
2. Rozporządzenie Komisji Europejskiej (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (art. 13 pkt 2 - 3).
3. Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712 ze zm. – art. 27 ust. 1 pkt 5).
4. System realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013. Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013.
5. Uchwała Nr 4169/IV/13 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 4 czerwca 2013 r. w sprawie zatwierdzenia Roczego Planu Kontroli Departamentu Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego – Instytucji Pośredniczącej PO KL na rok 2013.
6. Umowa nr UDA-POKL.09.05.00-02-198/12-00 z dnia 21 grudnia 2012 roku o dofinansowanie projektu nr POKL.09.05.00-02-198/12 realizowanego w ramach Działania 9.5 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

2. Ocena kontrolowanej działalności:

W toku kontroli stwierdzono co następuje:

- 2.1 W zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych - przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że co do zasady był on realizowany w sposób poprawny, wystąpiły jednak uchybienia polegające na błędach we wniosku o płatność.
- 2.2 W zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu – przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.
- 2.3 W zakresie sposobu rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu – przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.
- 2.4 W zakresie sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 roku o ochronie danych osobowych – przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że co do zasady był on realizowany poprawnie, wykazały one jednak, że udzielono upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, lecz Beneficjent nie poinformował o tym fakcie Instytucji Pośredniczącej.
- 2.5 W zakresie zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta – przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.



- 2.6 W zakresie prawidłowości realizacji projektu, w ramach którego koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych - w kontrolowanym projekcie koszty bezpośrednie nie są rozliczane ryczałtem lub na podstawie stawek jednostkowych.
- 2.7 W zakresie poprawności udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowości stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 907) oraz przepisów prawa wspólnotowego – w ramach kontrolowanego projektu wydatki związane z zakupem towarów i/lub usług nie przekroczyły wyrażonej w złotych równowartości 14 000,00 euro.
- 2.8 W zakresie poprawności stosowania zasady konkurencyjności – Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności.
- 2.9 W zakresie poprawności dokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności – w okresie objętym kontrolą Beneficjent nie dokonywał zakupu usługi lub towaru o wartości powyżej 20 tys. zł.
- 2.10 W zakresie poprawności udzielania pomocy publicznej – wsparcie udzielane w ramach projektu nie stanowi pomocy publicznej.
- 2.11 W zakresie utrzymania trwałości operacji i/lub rezultatu – przeprowadzona kontrola nie była kontrolą trwałości operacji i/lub rezultatu.
- 2.12 W zakresie poprawności realizacji działań promocyjnych – przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.
- 2.13 W zakresie zapewnienia właściwej ścieżki audytu – przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.
- 2.14 W zakresie sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu – przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.

3. Zalecenia pokontrolne:

Uchybienia mniej istotne:

1. Uchybienie:

W przypadku jednego spośród analizowanych dokumentów istnieje rozbieżność pomiędzy *Zestawieniem dokumentów potwierdzających poniesione wydatki* stanowiącym załącznik do wniosku o płatność, a oryginalnym dokumentem księgowym.

Rekomendacja:

Instytucja Pośrednicząca zaleca dokonania analizy wszystkich pozycji w załączniku nr 1 do wniosków o płatność pod kątem ich zgodności z dokumentacją źródłową. Należy poinformować Instytucję Pośredniczącą o wszelkich stwierdzonych w tym zakresie niezgodnościach.

Ponadto w przypadku realizacji w przyszłości projektów współfinansowanych w ramach PO KL należy zapewnić mechanizm kontrolny, który uniemożliwi wykazanie we wnioskach o płatność informacji niezgodnych z dokumentem źródłowym.

2. Uchybienie:

Beneficjent nie dopełnił obowiązku poinformowania Instytucji Pośredniczącej o fakcie powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu podmiotowi zewnętrznemu realizującemu merytoryczne formy wsparcia.

Rekomendacja:

W związku z zakończoną realizacją projektu i ustaniem przez wykonawcę przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, Instytucja Pośrednicząca odstępuje od wydania rekomendacji w przedmiotowym zakresie.

Jednocześnie Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta w przypadku realizowania w przyszłości projektów współfinansowanych w ramach PO KL, do realizowania ich zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu w tym zakresie, w szczególności poinformowania instytucji będącej stroną umowy o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych oraz zawarcia odrębnej umowy



powierzenia przetwarzania danych osobowych z każdym podmiotem, któremu Beneficjent powierza przetwarzanie danych osobowych.

4. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:

Pisemną informację o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań należy przesłać w terminie 14 dni kalendarzowych od daty doręczenia niniejszych zaleceń.

5. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem części wydatków poniesionych w ramach projektu za wydatki niekwalifikowalne.

Podpisy Zespołu Kontrolującego:

Jan Witowski – Kierownik Zespołu Kontrolującego:

Bartłomiej Krzywicki – Członek Zespołu Kontrolującego:

Jan Witowski
.....
Bartłomiej Krzywicki
.....

Dyrektor
Departamentu Funduszy Europejskich

Miroslaw Kwiatek
.....

Podpis Osoby Zatwierdzającej