



INFORMACJA POKONTROLNA NR KPR-POKL.09.05.00-02-198/12-01

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 roku 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 POKL.09.05.00-02-198/12 realizowanego w ramach Działania 9.5 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Jednostki Kontrolującej:

W skład Zespołu Kontrolującego weszli następujący pracownicy Departamentu Funduszy Europejskich:

- Jan Witowski – Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- Bartłomiej Krzywicki – Członek Zespołu Kontrolującego.

4. Termin kontroli:

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach od 14 do 15 listopada 2013 roku.

5. Rodzaj kontroli projektu:

Kontrola planowa (kontrola na miejscu w siedzibie Beneficjenta).

6. Nazwa Jednostki Kontrolowanej:

Gmina Chocianów.

7. Adres Jednostki Kontrolowanej:

Ul. Ratuszowa 10, 59-140 Chocianów.

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:

Tytuł: *Do szkoły gotowi - start.*

Numer: POKL.09.05.00-02-198/12.

9. Działanie / Priorytet:

Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach.

Działania 9.5 Oddolne inicjatywy edukacyjne na obszarach wiejskich.

10. Numer umowy:

UDA-POKL.09.05.00-02-198/12-00.

11. Wartość projektu:

38 259,00 zł.



12. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

35 671,55 zł.

13. Zakres kontroli:

1. Prawdopodobność rozliczeń finansowych.
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu (sprawdzenie kwalifikowalności przynajmniej 10% uczestników projektu ramach danego projektu poprzez odniesienie zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń).
4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.
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. Prawdopodobność realizacji projektu, w ramach którego koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.
7. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.
8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.
9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.
10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.
11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.
12. Prawdopodobność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.
13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.
14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Celem kontroli była weryfikacja prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu z dnia 21 grudnia 2012 roku o numerze UDA-POKL.09.05.00-02-198/12-00 i załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu i poniesione wydatki, przedstawiane przez Beneficjenta we wniosku o płatność, są zgodne ze stanem rzeczywistym.

14. Informacje nt. sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Sposobu wyboru dokumentów do kontroli jest w opisie kontrolowanych obszarów.

15. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych:

15.1. Prawdopodobność rozliczeń finansowych.

Do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych zatwierdzono wydatki na kwotę 35 671,55 zł. Weryfikacji poddano dokumenty księgowe na kwotę zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych w wysokości 20 888,26 zł, co stanowi 58,55% wydatków zatwierdzonych lub pozytywnie zweryfikowanych do dnia kontroli. Doboru próby dokumentów księgowych dokonano metodą sekwencyjną, tj. z wykazu wydatków poniesionych od początku realizacji projektu przedłożonego przez Beneficjenta wybrano do kontroli co 5 dokument, zaczynając od 1 pozycji. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 4.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on co do zasady realizowany prawidłowo, wykryto jednak następujące uchybienie:

Uchybienie mniej istotne:

- We wniosku o płatność o numerze WNP-POKL.09.05.00-02-198/12-02 w pozycji 18, w opisie Faktury VAT nr SFS-29/13/K62 z dnia 11 stycznia 2013 r. na kwotę wydatku kwalifikowalnego 41,85 zł, wystawionej przez Nowa Szkoła Sp. z o. o., 90 - 248 Łódź, ul. P.O.W 25, błędnie wskazano datę wystawienia dokumentu - 11 lutego 2013 r., a więc miesiąc po faktycznej dacie wystawienia dokumentu.



15.2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji 100% dokumentacji dotyczącej personelu projektu. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 2.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.

15.3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Wsparciem w ramach projektu objęto 246 dzieci. Kontroli poddano dokumentację 27 uczestników projektu. Doboru próby dokonano na zasadzie sekwencyjnego wskazania pozycji z przedstawionej listy. Wybrano co dziewiąte dziecko licząc od numeru 9. Wybrana próba stanowi 10,97% całości dokumentacji. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 3.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.

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

Zespół Kontrolujący zweryfikował całość dokumentacji w zakresie przetwarzania danych osobowych. Kontroli poddano dokumenty w zakresie przetwarzania danych osobowych, dokumentację w zakresie formularza PEFS oraz ewidencję dostępu do zbioru danych osobowych. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 7.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że co do zasady był on realizowany prawidłowo, wykryto jednak następujące uchybienie:

Uchybienie mniej istotne:

- Beneficjent powierzył - na podstawie umowy zlecenia nr 38/2013 - przetwarzanie danych osobowych Lokalnemu Centrum Aktywizacji *Skrzydlate Niebo*, reprezentowanemu przez Panią Grażynę Dudzińską. Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany był poinformować o tym fakcie Instytucję Pośredniczącą. Mimo to Beneficjent nie dopełnił tego obowiązku.

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

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent zaplanował realizację dwóch rodzajów zajęć merytorycznych: zajęcia społeczne oraz zajęcia pn. *Edukacja przez sztukę*. Zespół Kontrolujący zweryfikował prawidłowość realizacji zajęć społecznych. Skontrolowana dokumentacja została wyłoniona do kontroli za pomocą funkcji LOS w programie Excel i stanowi 50,00% całości dokumentacji dotyczącej merytorycznych form wsparcia. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 1.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że był on realizowany prawidłowo.

15.6. Prawidłowość realizacji projektu, w ramach którego koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

Kontrolowany projekt nie przewiduje rozliczania kosztów bezpośrednich kwotami ryczałtowymi ani rozliczania wydatków na podstawie stawek jednostkowych.

15.7. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych, jednak kwoty zakupu towaru i/lub usług w ramach projektu nie przekroczyły wyrażonej w złotych równowartości 14 000,00 euro.

15.8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności.



15.9. Poprawność 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.

15.10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Wsparcie udzielane w ramach projektu nie stanowi pomocy publicznej/pomocy de minimis.

15.11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu.

Przeprowadzona kontrola nie była kontrolą trwałości operacji i/lub rezultatu.

15.12. Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Zespół Kontrolujący zweryfikował 100% przedłożonej dokumentacji w zakresie promocji i informacji. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 10.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

15.13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Zespół Kontrolujący dokonał analizy 100% dokumentów dotyczących badanego obszaru. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotyczących badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 1 i 9.

Beneficjent zapewnił w ramach kontrolowanego projektu istnienie czytelnej ścieżki audytu, pozwalającej prześledzić poszczególne czynności i dokonać weryfikacji ich prawidłowości.

15.14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Zespół Kontrolujący dokonał analizy całości działań informacyjno-promocyjnych dostępnych w dniu kontroli w siedzibie Beneficjenta. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotyczących badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 1 i 9.

Dokumentacja, która została objęta kontrolą, jest prowadzona poprawnie, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie oraz wymaganymi dokumentami programowymi.

16. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

Zespół Kontrolujący stwierdził następujące uchybienia w ramach kontroli projektu Gminy Chocianów o numerze POKL.09.05.00-02-198/12 pn. *Do szkoły gotowi – start*:

Uchybienia mniej istotne:

1. W przypadku jednego spośród analizowanych dokumentów istnieje rozbieżność pomiędzy *Zestawieniem dokumentów potwierdzających poniesione wydatki* stanowiącym załącznik do wniosku o płatność, a oryginalnym dokumentem księgowym.
2. Beneficjent nie dopełnił obowiązku poinformowania Instytucji Pośredniczącej o fakcie powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu podmiotowi zewnętrznemu realizującemu merytoryczne formy wsparcia.

17. Ocena projektu:

Ocena poszczególnych obszarów według kryteriów:

1. Ścieżka audytu.
W zakresie badanego obszaru projekt jest realizowany prawidłowo.
2. Zarządzanie projektem i personel projektu.
W zakresie badanego obszaru projekt był realizowany prawidłowo.
3. Kwalifikowalność uczestników.
W zakresie badanego obszaru projekt był realizowany prawidłowo.
4. Rozliczenia finansowe.
W zakresie badanego obszaru projekt był realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.
5. Postęp rzeczowy (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań).



- W zakresie badanego obszaru projekt był realizowany prawidłowo.
6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne).
W zakresie badanego obszaru projekt był realizowany prawidłowo.
7. Działania informacyjno-promocyjne.
W zakresie badanego obszaru projekt był realizowany prawidłowo.
- Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia.

18. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej:

Wrocław, dnia 3 stycznia 2014 roku.

Informacja Pokontrolna zawiera 5 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Dane osobowe zawarte w niniejszej *Informacji Pokontrolnej* są chronione na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926 ze zm.) oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1503 ze zm.).

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania *Informacji Pokontrolnej*. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania *Informacji Pokontrolnej* przesyła do jednostki kontrolującej pisemne uzasadnienie odmowy podpisania *Informacji Pokontrolnej* wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej *Informacji Pokontrolnej*.

W przypadku braku uwag do *Informacji Pokontrolnej* ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną *Informację Pokontrolną* w ciągu 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Odmowa podpisania *Informacji pokontrolnej* nie wstrzymuje sporządzenia *Zaleceń Pokontrolnych*.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Jan Witowski – Kierownik Zespołu Kontrolującego:

Bartłomiej Krzywicki – Członek Zespołu Kontrolującego:

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej

.....
Jan Witowski

.....
Bartłomiej Krzywicki

BURMISTRZ
.....
Roman Kowalski



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 bezpośrednio są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych - w kontrolowanym projekcie koszty bezpośrednio 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

Mirosław Kwiatek
.....

Podpis Osoby Zatwierdzającej