

ZALECENIA POKONTROLNE

opracowane na podstawie ustaleń kontroli na miejscu nr 131/K/2012 przeprowadzonej przez Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gliwicach w dniach od 25.06.2012 r. do 27.06.2012 r.

I. Podstawa prawna:

- Art. 27 ust.1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r., nr 84, poz. 712 z późn. zm.)
- Aneks nr 7 z dnia 15.07.2011r. do umowy ramowej projektu nr UDA- POKL.07.01.01-24-014/08-00.

II. Ocena kontrolowanej działalności:

W zakresie kontroli na miejscu realizacji projektu nr WND- POKL.07.01.01-24-014/11 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013, Instytucja Pośrednicząca pozytywnie ocenia funkcjonowanie badanych elementów w niżej wymienionych obszarach. Numeracja zawarta w Zaleceniach pokontrolnych jest tożsama z numeracją w Informacji pokontrolnej.

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu, w tym:

- a. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu, w tym:

- a. Weryfikacja umów zawartych w ramach projektu na podstawie dokumentacji wybranej do kontroli.
- b. Weryfikacja uzasadnienia sposobu wyboru osób zaangażowanych w realizację projektu.
- d. Kwalifikowalność wydatków związanych z zatrudnieniem personelu projektu na umowę o pracę, w tym sposób ustalenia proporcji zaangażowania personelu projektu w niepełnym wymiarze czasu pracy.
- e. Kwalifikowalność wydatków związanych z zaangażowaniem personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych.

- f. Kwalifikowalność wydatków związanych z wynagrodzeniem osób, które wykonują więcej niż jedno zadanie/funkcję w ramach projektu lub są zatrudnione w więcej niż jednym projekcie.

4. Prawdliwość rozliczeń finansowych, w tym:

- c. Weryfikacja dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
- d. Weryfikacja wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu, zgodnie z zasadami określonymi w *Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013*.
- f. Weryfikacja statusu podatkowego Beneficjenta.
- g. Weryfikacja, czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL.

8. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych, w tym:

- a. Weryfikacja sposobu informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS.
- e. Weryfikacja adekwatności podjętych działań informacyjno – promocyjnych w stosunku do celu projektu.
- f. Weryfikacja sposobu informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS.

Przeprowadzona kontrola nie wykryła istotnych uchybień, które powodowałyby zagrożenie dla prawidłowej realizacji umowy ramowej w ramach komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.

III. Uwagi, rekomendacje i zalecenia zmierzające do usunięcia stwierdzonych w czasie przeprowadzonej kontroli, uchybień i nieprawidłowości wskazanych w informacji pokontrolnej.

Jednostka kontrolująca przedstawia poniżej zalecenia w podziale na obszary tematyczne. Numeracja zawarta w Zaleceniach pokontrolnych jest tożsama z numeracją w Informacji pokontrolnej.

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu- stwierdzone uchybienia opisano w następujących punktach Listy sprawdzającej:

pkt. 4.6 Listy sprawdzającej:

Zaleca się wzmożenie kontroli wewnętrznej przy sporządzaniu kolejnych wniosków o płatność, w szczególności załącznika nr 1, tak aby dane w nich wykazane były tożsame z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych. W przypadku płatności gotówkowych należy wskazać rzeczywistą datę poniesienia wydatków ze środków dotacji.

4. Prawidłowość rozliczeń finansowych:

pkt. 4.2 Listy sprawdzającej:

Zaleca się ponowną weryfikację opisu do listy płac nr 20/2011 z dnia 06.10.2011 r. w celu skorygowania błędnych zapisów. Jako potwierdzenie wykonania zalecenia kserokopię dokumentu należy dołączyć do sprawozdania z wykonania zaleceń pokontrolnych.

7. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych:

pkt. 7.7 Listy sprawdzającej:

Zobowiązuje się Beneficjenta do skorygowania Formularza PEFS w zakresie uchybień wykazanych w Informacji pokontrolnej. Poprawiony Formularz należy przesłać do Instytucji Pośredniczącej razem ze sprawozdaniem z wykonania zaleceń pokontrolnych oraz do opiekuna projektu nr POKL.07.01.01-24-014/11. Ponadto, zobowiązuje się Beneficjenta, przy dalszej realizacji projektu systemowego, do zachowania spójności danych zawartych w dokumentacji uczestników projektu z danymi zawartymi w Formularzu PEFS.

8. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych,

pkt. 8.4 Listy sprawdzającej:

Odnosnie braku na umowach cywilnoprawnych zawartych z personelem projektu, informacji o współfinansowaniu wynagrodzenia ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, zobowiązuje się Beneficjenta do poinformowania o tym Zleceniobiorców. W sprawozdaniu z wykonania zaleceń pokontrolnych należy przesłać uwierzytelnioną kopię pism przekazanych osobom zaangażowanym w realizację projektu, potwierdzających, iż osoby zostały poinformowane, iż ich wynagrodzenia są współfinansowane z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Ponadto w przyszłości przy realizacji kolejnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, zobowiązuje się Beneficjenta do postępowania zgodnie z zapisami Wytocznych dotyczących oznaczania projektów w ramach PO KL. Jednocześnie zaleca się dokonanie weryfikacji pozostałych umów cywilnoprawnych oraz umów o pracę lub zakresów obowiązków pod kątem uchybienia opisanego w Informacji pokontrolnej.

IV. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych:

Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych: 14 dni od dnia otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych.

Wobec powyższego proszę o przekazanie do Instytucji Pośredniczącej sprawozdania o sposobie realizacji przedmiotowych zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni od daty otrzymania zaleceń pokontrolnych.

V. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń:

Niewdrożenie zaleceń w ww. terminie stanowić będzie podstawę do stwierdzenia naruszenia zapisów Umowy ramowej projektu nr UDA- POKL.07.01.01-24-014/08-00 wraz z aneksem nr 7 z dnia 15.07.2011r.

Zalecenia pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Jednostka kontrolowana jest zobowiązana, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Podpisy Zespołu kontrolującego:

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego

Inspektor
Beata Wójcikiewicz
29.08.2012r.

.....
/data i podpis/

W dniu 29.08.2012r.
Pani Sylwia Rodek
pobyt na delegacji
Tribovej

.....
/data i podpis/

Kierownik Referatu
Kontroli EFS
Anita Welbik-Warmuz

W dniu 29.08.2012r.
Pani Justyna Bochen
- Lilińskim pobyt
na delegacji Tribovej

.....
/data i podpis/

Akceptowane przez:

.....
/data i podpis/

Zastępca Dyrektora Wydziału
Europejskiego Funduszu Społecznego

Zatwierdzone przez:

.....
/data i podpis/