



ZALECENIA POKONTROLNE
DOTYCZĄCE KONTROLI NR 81/K/10
Z DNIA 7 października 2010 r.

1.	<p>Podstawa prawna: Art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity: Dz. U. 2009 r., nr 84, poz. 712 ze zm.), Umowa ramowa nr UDA-POKL.07.01.01-24-014/08 wraz z Aneksami. <i>Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.</i></p>
2.	<p>Nazwa jednostki kontrolującej: Urząd Marszałkowski województwa Śląskiego, Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego</p>
3.	<p>Termin kontroli 21 – 23 czerwca 2010 r. zgodnie z upoważnieniem nr 97/K/10 z dnia 17 czerwca 2010 r., oraz nr 97A/K/10 z dnia 18 czerwca 2010 r. 22 – 23 lipca 2010 r. kontrola uzupełniająca zgodnie z upoważnieniem nr 97B/K/10 z dnia 13 lipca 2010 r.</p>
4.	<p>Rodzaj kontroli: Kontrola planowa na miejscu realizacji projektu</p>
5.	<p>Nazwa jednostki kontrolowanej: Miasto Gliwice/Ośrodek Pomocy Społecznej w Gliwicach.</p>
6.	<p>Adres jednostki kontrolowanej: ul. Górnych Wałów 9, 44-100 Gliwice.</p>
7.	<p>Dane kontrolowanego projektu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Priorytet: VII. Promocja i integracja społeczna, - Działanie: 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji, - Nr projektu: POKL.07.01.01-24-014/09, - Nr umowy ramowej: UDA-POKL.07.01.01-24-014/08 - Data podpisania umowy ramowej: 12.06.2008 r., - Tytuł projektu: „Czas na zmiany”
8.	<p>Ocena kontrolowanej działalności: W zakresie kontroli na miejscu realizacji projektu nr POKL.07.01.01-24-014/09 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013, Instytucja Pośrednicząca pozytywnie ocenia funkcjonowanie badanych elementów w następujących zakresach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zgodności realizacji projektu z jego założeniami, umową ramową oraz procedurami wewnętrznymi Beneficjenta. 2. Prawidłowości i terminowości realizacji płatności. 3. Prawidłowości rozliczania i ewidencjonowania środków projektowych. 4. Przekazywania danych dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego i ich zgodności z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu. 5. Dokumentowania realizacji form wsparcia.

	<p>6. Monitoringu i nadzoru nad realizacją projektu.</p> <p>7. Zapewnienia właściwych warunków gromadzenia, przetwarzania i archiwizacji dokumentacji.</p>
9.	<p>Uwagi, rekomendacje i zalecenia zmierzające do usunięcia stwierdzonych w czasie przeprowadzonej kontroli uchybień i nieprawidłowości wskazanych w informacji pokontrolnej.</p> <p>Jednostka kontrolująca przedstawia poniżej zalecenia w podziale na obszary tematyczne. Numeracja zawarta w Zaleceniach pokontrolnych jest tożsama z numeracją w Informacji pokontrolnej</p> <p>II. W zakresie ujawnionych uchybień dotyczących prawidłowości rozliczeń finansowych.</p> <p>1. Weryfikacja opisu dokumentów księgowych o poniesieniu wydatku w ramach projektu.</p> <p>Ad.1. Instytucja Pośrednicząca zaleca ponowną weryfikację opisów dokumentów księgowych odnośnie umieszczenia prawidłowych Artykułów Ustawy Pzp, zgodnie z którymi wydatek został poniesiony.</p> <p>IV. Poprawność dokumentacji dotyczącej personelu projektu.</p> <p>1. Weryfikacja umów zawartych w ramach projektu.</p> <p>Ad.1. Instytucja Pośrednicząca wzywa Beneficjenta do uzupełnienia brakujących logotypów na dokumencie dotyczącym przyznania dodatku specjalnego za rekrutację do projektu pn. „Czas na zmiany” Pani Barbary Gulik. W sprawozdaniu z wykonania zaleceń pokontrolnych należy przesłać uwierzytelnione kopie pism przekazanych wszystkim osobom zaangażowanym w realizację projektu.</p> <p>Zaleca się także, aby Beneficjent poinformował pracowników zaangażowanych w realizację projektu o współfinansowaniu dodatków specjalnych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.</p> <p>Ad. 2. W opinii Instytucji Pośredniczącej Beneficjent przystępując do określenia wartości całkowitego wynagrodzenia koordynatora projektu, asystenta koordynatora oraz specjalisty ds. monitoringu i sprawozdawczości miał świadomość, iż kwoty wynagrodzeń za okres realizacji projektu przekraczają równowartość 14 000 euro, co zobowiązywało Beneficjenta do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z treścią art. 32 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.) Beneficjent zobowiązany był do ustalenia z należytą starannością wartości zamówienia na podstawie całkowitego szacunkowego wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług.</p> <p>W momencie ustalania wartości zamówienia Beneficjent nie posiadał zatwierdzonych zmian w strukturze organizacyjnej Ośrodka, a planowane zmiany zostały osiągnięte i wdrożone od stycznia 2010 r.</p> <p>W związku z powyższym Instytucja Pośrednicząca uznaje koszty poniesione w 2009 r. na wynagrodzenia koordynatora projektu, asystenta koordynatora oraz specjalisty ds. monitoringu i sprawozdawczości za koszt niekwalifikowany.</p>

V. Sposobu rekrutacji uczestników projektu.

1. Rekrutacji uczestników projektu.

Ad.1-3. Zobowiązuje się Beneficjenta przy realizacji kolejnych projektów do prowadzenia dokumentacji dotyczącej uczestników projektu z należytą starannością tak aby dane w niej zawarte były zgodne ze stanem faktycznym.

2. Formy wsparcia dla uczestników projektu.

Ad.1. Zobowiązuje się Beneficjenta w przyszłości, przy realizacji kolejnych projektów do stosowania w stosunku do uczestników projektu prawidłowego określenia tj. uczestnik projektu.

VI. W zakresie ujawnionych uchybień odnośnie poprawności wprowadzanych danych do aplikacji PEFS.

Ad.1. Zobowiązuje się Beneficjenta do poprawy formularza PEFS i przesłania go do Instytucji Pośredniczącej w sprawozdaniu z wykonania zaleceń pokontrolnych. Poprawiony formularz należy również przesłać do opiekuna projektu. Ponadto zobowiązuje się Beneficjenta do wzmożonej kontroli monitorowania danych uczestników podczas realizacji projektu odnośnie informacji zawartych w Formularzu Monitorowania EFS przy pomocy Podręcznika Użytkownika Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego dla PO KL.

Ad.2. Instytucja Pośrednicząca wzywa Beneficjenta do poprawy Karty uprawnień dostępu użytkowników do formularz PEFS, zgodnie ze wskazówkami zamieszczonymi w Instrukcji wypełniania formularza PEFS.

VII. Poprawności udzielania zamówień publicznych

Ad.1-4. Instytucja Pośrednicząca podtrzymuje swoje stanowisko, zawarte w Informacji pokontrolnej nr 81/2010 z dnia 14 września 2010 r. w zakresie naruszenia przez Beneficjenta przepisu art. 144 ustawy Prawo zamówień publicznych poprzez nieprawidłową zmianę warunków zawartej umowy. Treść zawartej umowy jest niezgodna ze wzorem dołączonym do Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, a zmiany do umowy wprowadzono z naruszeniem obowiązujących w tym względzie procedur.

Jednocześnie, na podstawie dodatkowych wyjaśnień złożonych przez Beneficjenta w dniu 23 września 2010 r. (pismo z dnia 21.09.2010 r. znak: EFS-013-58/10), stwierdza się również naruszenie przez Beneficjenta w toku przeprowadzonego postępowania, zasady równego traktowania wykonawców, o której mowa w art. 7 ustawy Prawo zamówień publicznych. Jak wynika z treści Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, jednym z warunków udziału w postępowaniu był warunek dysponowania przez wykonawcę odpowiedni personelem, tj. m.in. psychoterapeutą z wykazanymi 2 latami samodzielnej pracy jako psychoterapeuta (pkt 8 ppkt 1)b SIWZ). Ocena spełnienia tego warunku odbywała się na podstawie załącznika nr 4 do SIWZ – „Wykaz osób i podmiotów”, z którego treści wynikało, że wykonawca miał obowiązek opisanie posiadanych kwalifikacji zawodowych, w celu potwierdzenia jednego z warunków swojego udziału w postępowaniu. W ofercie podlegającej kontroli,

tj. złożonej przez *Terapia, Trening, Szkolenia Marcin Stach z siedzibą w Rybniku*, w poz. „*Opis posiadanych kwalifikacji zawodowych*”, Wykonawca wpisał „certyfikowany trener umiejętności psychospołecznych i treningu psychospołecznego, certyfikowany psychoterapeuta”. Jak wynika z treści dodatkowego oświadczenia złożonego przez tego Wykonawcę, potwierdzeniem 2-letniej samodzielnej pracy jako psychoterapeuta jest Certyfikat psychoterapeuty wraz z dołączonym opisem pod nazwą „*Warunki, które należy spełnić, aby uzyskać certyfikat psychoterapeuty w Instytucie Terapii Gestalt Europejskim Akredytowanym Instytucie Szkolącym w Psychoterapii*”, wpis do ewidencji działalności gospodarczej oraz praca w Ośrodku Interwencji Kryzysowej i Psychoterapii w Rybniku. Żaden z wymienionych dokumentów, podobnie jak i dołączony do oferty życiorys zawodowy Pana Marcina Stacha nie wskazuje jednoznacznie na fakt posiadania 2-letniego doświadczenia w samodzielnej pracy jako psychoterapeuta. Uznanie kwalifikacji zawodowych Wykonawcy dowodzi w tym przypadku naruszenia zasady określonej w art. 7 ustawy Prawo zamówień publicznych. Dodatkowo Instytucja Pośrednicząca zwraca uwagę na fakt, iż powyższy warunek stanowił również kryterium oceny. Pomimo braku jego udokumentowania Wykonawca otrzymał 100 punktów. Działanie takim Zamawiający naruszył również zasadę równego traktowania wykonawców.

W kontekście stwierdzonych naruszeń przepisów Prawa zamówień publicznych Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do przestrzegania przepisów Prawa zamówień publicznych w toku prowadzonych postępowań, zwłaszcza w kontekście wymogów zawartych w art. 7 i art. 144 ustawy.

Jednocześnie w związku z ujawnieniem faktu naruszenia przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych na podstawie § 11a umowy ramowej nr UDA-POKL.07.01.01-24-014/08-00, Instytucja Pośrednicząca wnosi o zwrot części wydatków poniesionych przez Beneficjenta w ramach umowy ZP 342-32/2009. Wysokość zwrotu została ustalona w oparciu o „Wytyczne do określania korekt finansowych nakładanych na wydatki ponoszone z funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności w przypadku naruszenia przepisów prawa zamówień publicznych”, wg wzoru:

wysokość korekty finansowej = wskaźnik procentowy nałożonej korekty x wysokość faktycznych wydatków kwalifikowalnych x procentowa wysokość współfinansowania ze środków funduszy UE.

Instytucja Pośrednicząca wnosi o dokonanie zwrotu kwoty nienależnie pobranej, tj. **5 728,00 PLN** (5% x 128 000,00 x 89,50%).

IX. Sposób realizacji działań promocyjnych.

Ad.1. Instytucja Pośrednicząca wzywa Beneficjenta do aktualizacji strony internetowej www.czasnazmiany.gliwice.pl poprzez umieszczenie aktualnego logotypu Europejskiego Funduszu Społecznego.

- 10. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:**
Kwoty stanowiące koszt niekwalifikowany w ramach projektu podlegają zwrotowi wraz z odsetkami naliczanymi jak od zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania transzy do dnia wpływu środków na rachunek Instytucji Pośredniczącej.

Wskazane w punktach IV i VII niniejszych zaleceń pokontrolnych nieprawidłowości stanowią wydatki niekwalifikowane i podlegają zwrotowi przez Beneficjenta. Ze względu na fakt, iż Beneficjent angażował środki własne proszę w terminie 5 dni od daty otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych o przesłanie zestawienia, zawierającego w swej treści: nr faktury, jej pozycję we wniosku Beneficjenta o płatność, czasookres wniosku Beneficjenta o płatność, kwotę wydatków kwalifikowanych w rozbiciu na kwotę dofinansowania i wkładu własnego oraz w podziale na wydatki majątkowe i bieżące, datę otrzymania transzy środków dotacji rozwojowej, z której sfinansowano wydatek.

Na tej podstawie należy oszacować koszt zwrotu wydatków niekwalifikowanych i dokonać zwrotu wyliczonych kosztów bezpośrednich. Koszty pośrednie zostaną pomniejszone proporcjonalnie przy weryfikacji kolejnego wniosku o płatność.

Zwrotu należy dokonać w terminie do 14 dni od dnia otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych na konto nr **20 1560 1111 2107 0236 8492 0079**.

W opisie, na przelewie bankowym dotyczącym zwrotu środków niekwalifikowanych należy wskazać wartość kwoty niekwalifikowalnej w podziale na klasyfikację budżetową (analogicznie jak w otrzymanej transzy dotacji rozwojowej) i w podziale na kwotę główną oraz odsetki.

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

Niewdrożenie zaleceń ww. terminie stanowić będzie podstawę do stwierdzenia naruszenia zapisów umowy ramowej projektu nr UDA-POKL.07.01.01-24-014/08 z dnia 12 czerwca 2008 r.

Wobec powyższego proszę o przekazanie do Instytucji Pośredniczącej sprawozdania o sposobie realizacji przedmiotowych zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni od daty otrzymania zaleceń pokontrolnych wraz z dodatkowymi wyjaśnieniami dotyczącymi kwestii wskazanych w niniejszych zaleceniach oraz wyciągiem bankowym potwierdzającym przekazanie środków uznanych za niekwalifikowane na konto Instytucji Pośredniczącej.

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.