

INFORMACJA POKONTROLNA
do kontroli planowej projekt „Profesjonalny samorząd”
nr POKL.05.02.01-00-045/11

1. Podstawa prawna kontroli:

- art. 27 ust. 1 pkt. 5 ustawy o *zasadach prowadzenia polityki rozwoju* z dnia 6 grudnia 2006 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.);
- § 2 ust. 2 pkt 4 lit. g) „Porozumienia w sprawie realizacji Priorytetu V Dobre Rządzenie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” nr KL/P5/2012/1 zawartego w Warszawie w dniu 29 sierpnia 2012 r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Ministrem Administracji i Cyfryzacji;
- 2. § 18 umowy z dnia 20 lipca 2011 r. nr UDA-POKL.05.02.01-00-045/11-00 zawartej pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Powiatem Bydgoskim o dofinansowanie projektu pt „Profesjonalny samorząd”;
- *Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 z dnia 24 grudnia 2012 r.*

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji – Departament Współpracy z Jednostkami Samorządu Terytorialnego, pełniący funkcję Instytucji Pośredniczącej dla Priorytetu V PO KL (dalej: IP).

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Kierownik zespołu: Michał Wierzbicki, 694444135
Członek zespołu: Ewa Badura, Ewa Roterman.

4. Termin kontroli:

21-24.10.2013 r.

5. Rodzaj kontroli (systemowa, projektu) tryb kontroli (planowa, doraźna):

Kontrola realizacji projektu, planowa.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Powiat Bydgoski.

7. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Konarskiego 1-3, 85-066 Bydgoszcz.

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, nr umowy, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Nazwa i numer projektu: „Profesjonalny samorząd”;

nr POKL.05.02.01-00-045/11;

Numer umowy: UDA- POKL.05.02.01-00-045/11-00;

Działanie/Priorytet: Działanie 5.2 Wzmocnienie potencjału administracji samorządowej,

Priorytet V Dobre rządzenie;

Wartość projektu: 605.880,00 zł.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 543.248,93 zł.

9. Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmował przede wszystkim weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie i w umowie o dofinansowanie, a w szczególności:

1. Prawdliwość rozliczeń finansowych.
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
3. Sposób rekrutacji uczestników projektu oraz ich kwalifikowalność.
4. Sposób przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach 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. Prawdliwość realizacji projektów, w których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych
7. Poprawność udzielania zamówień publicznych.
8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.
9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy prawo zamówień publicznych i zasady konkurencyjności.
10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.
11. Prawdliwość utrzymania trwałości operacji i/lub rezultatu.
12. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych.
13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.
14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
15. Weryfikacja rzeczywistej realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu (wizyta monitoringowa w miejscu szkolenia, konferencji itp.).

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Kontrolą objęto reprezentatywną próbę dokumentów księgowych, potwierdzających poniesione w ramach projektu wydatki, w oparciu o *Metodykę doboru próby dokumentów do kontroli na miejscu realizacji projektu*, zawartą w Rocznym Planie Kontroli IP na 2013 r. Do kontroli wybrano **22 dokumentów księgowych** na łączną wartość 174.644,76 zł, co stanowi **32,15 %** wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, wykazanych i rozliczonych we wnioskach o płatność nr 1-5 za okres od 01.07.2011 r. do 30.09.2012 r. które zawierają rozliczenie wszystkich form wsparcia realizowanych w ramach projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu o sumie kontrolnej: 70D4-F5C4-3F06-5BC6. Szczegółowy wykaz skontrolowanych dokumentów finansowych zawiera załącznik nr 2, stanowiący integralną część niniejszej informacji pokontrolnej.

Kontrolę kwalifikowalności uczestników przeprowadzono na losowo dobranej próbie (osąd ekspercki), uczestników dwóch grup szkoleniowych szkolenia pt. „Instrukcja kancelaryjna” ze Starostwa Powiatu Bydgoskiego oraz Gminy Osielsko. Do próby wybrano **22 osób spośród 171**, które rozpoczęły udział w projekcie w okresie kontrolowanym, łącznie zweryfikowano **12,86%**.

Kontrola kwalifikowalności wydatków na wynagrodzenie **personelu projektu** została przeprowadzona w odniesieniu do **4 spośród 12** stanowisk w projekcie w okresie objętym kontrolą co stanowi **33,33 %** całego zatrudnionego personelu.

Kontrola dotyczyła również prawidłowości udzielania **zamówień publicznych**. Kontrolą objęto 1 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z 3 przeprowadzonych, próba wyniosła **33.33 %**. Zbadano także z 1 postępowanie przeprowadzonych w **trybie rozeznania rynku (zasady efektywnego zarządzania finansami)** z 2 przeprowadzonych (próba **50%** postępowań). Doboru próby dokonano na zasadzie osądu eksperckiego w oparciu o *Metodykę doboru próby dokumentów do kontroli na miejscu realizacji projektu*. Skontrolowane postępowania zostały bliżej opisane w liście sprawdzającej, stanowiącej załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej.

11. Ustalenia kontroli, krótki opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych:

11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Sposób ewidencjonowania wydatków

Zgodnie z *Zasadami finansowania PO KL* Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu. W ramach projektu koszty bezpośrednie rozliczane są na podstawie udokumentowanych rzeczywiście poniesionych kosztów, koszty pośrednie nie są



rozliczane. Ewidencja księgowa poniesionych kosztów w ramach realizacji projektu prowadzona jest z wykorzystaniem komputerowego programu finansowo-księgowego. Płatności są realizowane, co do zasady z wyodrębnionego rachunku bankowego.

Sposób dokumentowania wydatków

Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe wraz z potwierdzeniem poniesionego wydatku w postaci wyciągów bankowych. Beneficjent przechowuje oryginały dowodów księgowych w swej siedzibie.

Kontroli poddano zaakceptowane 5 wnioski o płatność za okres od 01.07.2011 r. do 30.09.2012 r. o łącznej kwocie wydatków kwalifikowanych, zatwierdzonych do dnia kontroli w wysokości 543.248,93 zł.

Sprawdzono zgodność numerów dokumentów, dat wystawienia i zapłaty dokumentów księgowych, kwot wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność z dokumentami faktycznie znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, iż zostały opisane i oznaczone zgodnie z *Zasadami finansowania PO KL* oraz *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL*.

Kwalifikowalność wydatków

Poniesione wydatki w ramach projektu co do zasady są niezbędne dla realizacji projektu, racjonalne i efektywne, faktycznie poniesione, udokumentowane, zgodne z limitem kosztów wskazanym w odniesieniu do każdego zadania w budżecie projektu, w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu oraz wynikają z rozliczenia zrealizowanych zadań, zaplanowanych w projekcie. Powyższe jest zgodne z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*.

Wkład własny

Beneficjent zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w wysokości 106.920,00 zł, pozyskanego z budżetu JST. W okresie do dnia 30 września 2012 r. wkład własny został rozliczony w kwocie 104.184,94, co stanowi 97,44 % zadeklarowanego wkładu własnego, zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu, w formie wynagrodzeń i składek ZUS pracowników JST biorących udział w szkoleniach. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową wkładu własnego.

Przychód w projekcie

W wyniku weryfikacji dokumentów projektowych stwierdzono, iż Beneficjent nie uzyskał przychodu z przekazanych środków na realizację projektu.

Podatek VAT w projekcie



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Beneficjent jest podatnikiem VAT, co potwierdzono stosownym zaświadczeniem. Beneficjent oświadczył, że VAT naliczony odnoszący się do wydatków ponoszonych w ramach projektu nie może być odzyskany i w związku z tym VAT w projekcie jest wydatkiem kwalifikowalnym. Podczas przeprowadzonej kontroli, ustalono, iż Beneficjent nie odzyskuje w ramach projektu podatku VAT i nie prowadzi rejestrów VAT zakupu.

11.2 Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Personel projektu w badanym okresie składał się z 12 osób, z czego 1 zaangażowana na podstawie umowy o pracę, 8 otrzymujących dodatek specjalny, 1 na podstawie umowy zlecenia, 2 na podstawie umowy o dzieło.

Osoby równocześnie zatrudnione w kilku projektach w ramach NSRO wykonywały swoje zadania prawidłowo i efektywnie. Wykaz personelu projektu zatrudnionego w objętym kontrolą okresie znajduje się w aktach kontroli.

Do kontroli szczegółowej wybrana została dokumentacja zatrudnienia następującego personelu:

Anna Paszkowska – specjalista ds. szkoleń i systemów,
 Administrator strony internetowej,
 księgowy projektu,
 Specjalista ds. rekrutacji.

Kontroli szczegółowej poddano m.in. następujące dokumenty dotyczące ww. personelu:

- umowy o pracę;
- umowy cywilnoprawne;
- decyzje o oddelegowaniu do realizacji projektu;
- zakresy czynności;
- miesięczne karty czasu pracy.

Na podstawie zbadanej dokumentacji dotyczącej personelu projektu oraz w oparciu o powyższe ustalenia, zespół kontrolny nie stwierdza wydatków niekwalifikowalnych dotyczących kosztów personelu.

Wydatki na wynagrodzenie objętego badaniem personelu projektu, zostały w badanym okresie realizacji projektu poniesione w sposób i w wysokości zgodnej z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z zawartymi umowami o pracę. Wysokość wynagrodzenia personelu projektu jest zgodna z obowiązującym stawkami Beneficjenta i jest adekwatna do zadań wykonywanych w projekcie.

Sposób zatrudnienia i udokumentowania pracy objętego badaniem personelu jest co do zasady zgodny z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* obowiązującymi w dniu zawarcia umów (szerzej w pkt 2 listy sprawdzającej).



11.3 Sposób rekrutacji uczestników projektu oraz ich kwalifikowalność.

Kontrolę przeprowadzono na losowo dobranej próbie (osąd ekspercki) Na próbę składali się uczestnicy dwóch grup szkoleniowych ze Starostwa Powiatu Bydgoskiego oraz Gminy Osielesko. Szkolenie pt. „Instrukcja kancelaryjna” przeprowadzono w dniach 30.11.2011 r. oraz 6.12.2011 r. Wybrano **22 osób spośród 171**, które rozpoczęły udział w projekcie w okresie kontrolowanym, łącznie **12,86%**.

Beneficjent okazał uchwałę Nr 54/2011 Zarządu Powiatu Bydgoskiego z dnia 18 sierpnia 2011 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Rekrutacji na studia podyplomowe i szkolenia realizowane w ramach projektu pt. „Profesjonalny samorząd” (...). Proces rekrutacji miał charakter zamknięty i miał obejmować wszystkich pracowników Lidera i Partnera zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych, w tym na stanowiskach kierowniczych. Rekrutacja miała być prowadzona zgodnie z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, w szczególności miała uwzględniać urzędniczek i urzędników powyżej 45 roku życia. Proces rekrutacji miał być wspierany przez kadrę kierowniczą poprzez uczestniczenie w ocenie przydatności określonych form wsparcia dla urzędników w oparciu o zakresy czynności wynikające z kart opisu stanowiska, wykształcenie, kwalifikacje oraz mając na uwadze wymagania Regulaminu. Zakładano, że pracownicy zakwalifikowani do udziału w szkoleniach kierowani będą na szkolenia przez osoby do tego uprawnione w JST.

Na dokumentację rekrutacyjną składał się formularz zgłoszeniowy, poświadczenia dotyczące zatrudnienia, akceptacji przełożonego na uczestnictwo w szkoleniu, deklaracja uczestnictwa w projekcie, oświadczenie w sprawie przetwarzania danych osobowych, oświadczenia o poniesionych kosztach (wkład własny). Dokumentacja rekrutacyjna spełnia wymogi wskazane w pkt. 3.6 Wytycznych w zakresie kwalifikowania (...) oraz w załączniku nr 2 do umowy.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w badanej próbie sposób rekrutacji został przeprowadzony prawidłowo. W szkoleniach brały osoby, kwalifikujące się do udzielenia wsparcia (szerzej w pkt. 3 listy sprawdzającej).

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

W ocenie zespołu kontrolnego Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników projektu zgodnie z ustawą oraz umową o dofinansowanie i *Wytycznymi*.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Institucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Przetwarzanie danych

Beneficjent zbierał oświadczenia uczestników projektu w sprawie przetwarzania danych osobowych (sprawdzono na próbie określonej w pkt 10 i 11.3., szerzej w pkt 9.2 listy sprawdzającej). Beneficjent wydaje upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, które wpisywane są do właściwego rejestru (szerzej w pkt 9.3 i 9.4 listy sprawdzającej). Beneficjent posiada dokumentację przetwarzania danych (szerzej w pkt 9.7 listy sprawdzającej).

Zgodność między danymi w formularzach papierowych a rekordami PEFS

Zweryfikowano na próbie określonej w pkt 10 i 11.3 informacji pokontrolnej. Zespół kontrolny w odniesieniu do badanej próby stwierdził zgodność danych zawartych w formularzach papierowych z danymi zawartymi w rekordach PEFS. Mając na uwadze powyższe zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń.

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

Całkowita wartość kontrolowanego projektu wynosi 712.800,00 zł, z czego przyznano płatność ze środków europejskich w kwocie 605.880,00 zgodnie z umową o dofinansowanie projektu w ramach PO KL z dnia 20.07.2011 r. Łączna wartość środków rozliczonych w ramach zrealizowanego projektu w okresie objętym kontrolą, wynosi 543,248,93 zł co stanowi 76,21 % całkowitej wartości projektu.

W okresie objętym kontrolą Beneficjent realizował szkolenia o temacie i terminie zasadniczo zgodnym z wnioskiem o dofinansowanie. W zakresie zadań pozaszkoleniowych, które objęto próbą Beneficjent również realizował zadania zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie (szerzej w pkt 1.4 listy sprawdzającej).

Należy zaznaczyć, że przedmiotowa kontrola nie jest kontrolą na zakończenie projektu, w związku z tym kontroli nie podlegał stopień osiągnięcia wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie projektu.

11.6 Prawidłowość realizacji projektów, w których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

Nie dotyczy. Beneficjent nie rozliczał kosztów bezpośrednich ryczałtem ani na podstawie stawek jednostkowych.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



11.7 Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

Kontrolą objęto 1 postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego z 3 przeprowadzonych (próba **33,33%**). Doboru dokonano na zasadzie osądu eksperckiego w oparciu o *Metodykę doboru próby dokumentów do kontroli na miejscu realizacji projektu*.

Skontrolowano postępowanie dotyczące „Przeprowadzenia szkoleń grupowych dla urzędników dwóch jednostek samorządu terytorialnego w ramach projektu (...)” sygn. RFE-I.272.1.5.2011, wartość szacunkowa 86 540,00 zł.

Skontrolowane postępowanie zostały bliżej opisane w pkt. 7 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do informacji pokontrolnej.

W zakresie badanego zamówienia zespół kontrolny stwierdza poprawność stosowania ustawy PZP przez Beneficjenta. Przy weryfikacji postępowania wybranego do próby zespół kontrolujący odnotował mniej istotne uchybienia opisane w pkt. 12 powyższej informacji pokontrolnej.

11.8 Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności.

11.9 Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.

Zbadano 1 postępowanie przeprowadzone w trybie rozeznania rynku (zasady efektywnego zarządzania finansami) z 2 przeprowadzonych (próba **50%** postępowań).

Skontrolowano rozeznanie dotyczyło „Wykonania czynności eksperckich w zakresie monitorowania poziomu satysfakcji klientów i jakości wykonanych usług”. Skontrolowane rozeznanie opisano bliżej opisane w pkt. 7 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do informacji pokontrolnej.

W zakresie badanego rozeznania rynku zespół kontrolny stwierdza poprawność stosowania (zasady efektywnego zarządzania finansami) przez Beneficjenta. Przy weryfikacji postępowania wybranego do próby zespół kontrolujący odnotował mniej istotne uchybienie opisane w pkt. 12 powyższej informacji pokontrolnej.



11.10 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Nie dotyczy. Działanie 5.2 POKL nie jest objęte regułami pomocy publicznej/pomocy de minimis.

11.11 Prawidłowość utrzymania trwałości operacji i/lub rezultatu.

Nie dotyczy. Kontrolowanego projektu nie dotyczy kontrola operacji. Założenia projektu nie przewidywały także trwałości rezultatu w trakcie realizacji projektu.

11.12 Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Z uwagi na fakt zakończenia projektu nie dokonano weryfikacji prawidłowości oznaczenia biura projektu oraz sal szkoleniowych. W dokumentacji związanej z promocją projektu znajdują się materiały promocyjne, tabliczka informująca o finansowaniu stanowiska pracy oraz tabliczka dotycząca biura projektu, które wskazują na prawidłowość oznaczenia miejsc realizacji projektu w czasie jego trwania.

Działania informacyjno-promocyjne beneficjent realizował przy pomocy: strony internetowej, materiałów szkoleniowych dla uczestników projektu, gadżetów (szerzej w pkt. 10 listy sprawdzającej).

Powyższe materiały zostały prawidłowo oznakowane, zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL*. W opinii zespołu kontrolującego Beneficjent prawidłowo informował o realizacji projektu, zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL*, a wydatki na działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do założonych celów projektu.

11.13 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Poszczególne obszary realizacji projektu, będące przedmiotem kontroli są szczegółowo i starannie udokumentowane, co pozwala na właściwą ścieżkę audytu.

11.14 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w biurze projektu. Dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Zespół kontrolujący ustalił, iż dokumentacja projektowa w wystarczającym stopniu zabezpieczona jest przed dostępem osób nieuprawnionych. Beneficjent poddał się kontroli i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji projektowej w swojej siedzibie. Dokumentacja była



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



dostępna na ustny wniosek kontrolujących i przedkładana zespołowi kontrolującemu bez zbędnej zwłoki.

11.15 Sposób realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu (wizyta monitoringowa w miejscu szkolenia, konferencji).

Z uwagi na fakt, iż do dnia przeprowadzenia kontroli szkolenia w projekcie zostały zrealizowane zespół kontrolny nie przeprowadził kontroli w miejscu realizowanej usługi

12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia:

Nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu *Zasad raportowania o nieprawidłowościach finansowych w ramach PO KL*. Stwierdzono natomiast następujące uchybienia, które zostały zakwalifikowane do grupy mniej istotnych:

1) W objętym próbą postępowaniu Starosta wykonywał czynności widniejąc w dokumentacji (protokół postępowania oraz druk ZP - I) jako kierownik zamawiającego pomimo, że zamawiającym było Powiat Bydgoski.

W omawianej sytuacji Starosta wykonywał czynności jako pracownik zamawiającego, któremu kierownik zamawiającego co do zasady powinien powierzyć wykonywanie zastrzeżonych dla siebie czynności i w taki sposób powinien być opisywany w ww. dokumentacji, a zatem była ona sporządzana w tym zakresie niewłaściwie.

Zespołowi kontrolującemu nie przedstawiono pisemnego upoważnienia zarządu powiatu delegującego na Starostę powierzenia wykonywanych czynności zastrzeżonych dla kierownika zamawiającego, którym jest w tym przypadku zarząd powiatu.

2) W protokole dotyczącym części III (Instrukcja kancelaryjna) w pkt. 9,11 i 12 widnieje niewłaściwa nazwa oferenta. Z wyjaśnień Beneficjenta wynika, iż była to omyłka spowodowana posłużeniem się wzorem protokołu z poprzedniej części i nie uwzględnieniem nazwy oferenta odpowiadającej opisywanej części.

Jednostka kontrolowana pismem z dnia 24.10.2013 r. (w aktach kontroli) przyjęła stanowisko zespołu kontrolującego i zobowiązała się do podjęcia działań mających na celu uregulowanie kwestii upoważnienia Starosty do wykonywania czynności zarezerwowanych dla kierownika zamawiającego zgodnie z ustawą PZP. Beneficjent przyjął także zalecenie starannego wypełniania protokołów postępowania.

W związku z powyższym zespół kontrolujący odstąpił od formułowania zaleceń pokontrolnych.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



3) Beneficjent nie porównał ceny udzielonej usługi u co najmniej trzech potencjalnych wykonawców. Odpowiedzi na zapytanie cenowe przesłało dwóch potencjalnych wykonawców i spośród nich wyłoniono wykonawcę. Rozeznanie rynku w rozumieniu *Wytucznych* nie zostało spełnione. W związku z tym Beneficjent w myśl pkt. 2.2.8 *Zasad finansowania* został wezwany do wykazania, iż poniesione przez niego wydatki są rynkowe.

Beneficjent złożył oświadczenie z dnia 24.10.2013 r. (w aktach kontroli) w którym za pomocą dodatkowej oferty (z zakresem usługi i ceną aktualną na czas przeprowadzenia przedmiotowego rozeznania) wykazuje rynkowość poniesionych przez siebie wydatków. Zespół kontrolujący uwzględnił wyjaśnienia Beneficjenta i nie wnosi uwag.

W związku z powyższym odstąpiono od formułowania zaleceń pokontrolnych.

13. Ocena według kryteriów:

Ocena wg kryteriów wskazanych w pkt 11.3 *Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013* (s. 46):

1. Ścieżka audytu – **bez zastrzeżeń**,
2. Zarządzanie projektem i personel projektu – **bez zastrzeżeń**,
3. Kwalifikowalność uczestników – **bez zastrzeżeń**,
4. Rozliczenia finansowe – **bez zastrzeżeń**,
5. Postęp rzeczowy (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) – **bez zastrzeżeń**
6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne) – **bez istotnych zastrzeżeń**,
7. Działania informacyjno– promocyjne – **bez zastrzeżeń**,

W wyniku kontroli, projekt otrzymuje **ocenę 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.**

14. Data sporządzenia informacji pokontrolnej:

24.10.2013 r.

15. Wykaz załączników, pouczenie i podpisy:

Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.

Załącznik nr 2: Wykaz zweryfikowanej dokumentacji finansowej projektu.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Instytucja Pośrednicząca dla Priorytetu V
Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa
tel. (22) 245 59 11
www.ip.maz.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej i przekazania ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.



(podpis kierownika zespołu kontrolnego)

STAROSTA BYDGOSKI

Wojciech Porzycz

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej wraz z datą)



(podpis członka zespołu kontrolnego)



STAROSTWO POWIATOWE
w BYDGOSZCZY
ul. Konarskiego 1-3
85-066 Bydgoszcz
tel./fax 052 58 35 422/452



(podpis członka zespołu kontrolnego)

