Informacja pokontrolna nr 36/2009

1	Podstawa prawna kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie § 15 Porozumienia nr PR/POKL/01/07 z dnia 21.08.2007 r. w sprawie dofinansowania Działania 6.1 oraz 8.1 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zawartego pomiędzy Samorządem Województwa Podlaskiego, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku oraz § 18 umowy nr UDA-POKL.06.01.02-20-07/08-00 o dofinansowanie projektu *„Najlepszy kapitał – profesjonalne kadry”*, zawartej w dniu 10.06.2008 roku pomiędzy Województwem Podlaskim (Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku), a Powiatem Wysokomazowieckim (Powiatowym Urzędem Pracy Wysokiem Mazowieckiem), w związku z art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (Dz. U. 2006, Nr 227, poz. 1658, z późn. zm.).
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	1. Pani Urszula Żmudzińska – inspektor w Wydziale Monitorowania i Kontroli EFS, kierownik zespołu kontrolującego, upoważnienie nr 36/2009 z dnia 17.06.2009 r., 2. Pan Marcin Sidorczuk – inspektor wojewódzki w Wydziale Monitorowania i Kontroli EFS, upoważnienie nr 36/2009 z dnia 17.06.2009 r.
4	Termin kontroli	23.06.2009 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa projektu
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiatowy Urząd Pracy w Wysokiem Mazowieckiem
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. 1 Maja 8, 18-200 Wysokie Mazowieckie
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	*„Najlepszy kapitał – profesjonalne kadry”* nr projektu WND-POKL.06.01.02-20-007/08 Priorytet VI – Rynek pracy otwarty dla wszystkich Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie Poddziałanie 6.1.2 Wsparcie powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy w realizacji zadań na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w regionie. Numer umowy UDA-POKL.06.01.02-20-007/08-00, Aneks nr UDA-POKL.06.01.02-20-007/08-01 z dnia 20.08.2008 r., Wartość projektu 153 904,00 PLN, w tym kwota dofinansowania 130 818,40 PLN oraz wkład własny 23 085,60 PLN. Do dnia rozpoczęcia kontroli zostały zatwierdzone przez Instytucję Wdrażającą (IP 2) wydatki w wysokości 73 222,94 PLN.

9	Zakres kontroli	Zakres kontroli w trakcie realizacji projektu obejmował sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu, w tym poprawności poniesionych wydatków pod względem zgodności z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa, postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu zawartej z Beneficjentem w ramach Działania 6.1 PO KL oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi Program Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013. W szczególności sprawdzone zostały: a. prawidłowość rozliczeń finansowych, b. poprawność dokumentacji dotyczącej personelu projektu, c. sposób rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu, d. sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu, e. zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta, f. poprawność udzielania zamówień publicznych lub poprawność stosowania zasady konkurencyjności, g. poprawność udzielania pomocy publicznej, h. sposób realizacji działań promocyjnych, i. sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący sprawdził: 1. Dokumentację merytoryczną 3 uczestników, stanowiących 100 % osób biorących udział w projekcie w dniu rozpoczęcia kontroli, celem sprawdzenia spełnienia wymogów kwalifikowalności tych osób jako grupy docelowej Podziałania 6.1.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. 2. 100 % dokumentacji finansowej przedstawionej do rozliczenia w Załącznikach nr 1 do wniosków o płatność numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-06-2, złożonym do Instytucji Wdrażającej (IP 2) w dniu 01.06.2009 r. oraz wniosku o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-02-1 złożonym do Instytucji Wdrażającej (IP 2) w dniu 11.09.2008 r. Wartość sprawdzonych dokumentów księgowych wynosi 27 998,19 PLN, co stanowi 38 % wydatków poniesionych i zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli (tj. 73 222,94 PLN). Beneficjent do dnia rozpoczęcia kontroli złożył do IW (IP2) następujące wnioski o płatność: - numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-01-2, złożony do IW (IP 2) w dniu 03.09.2008 r., - numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-02-1, złożony do IW (IP 2) w dniu 11.09.2008 r., - numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-03-2, złożony do IW (IP 2) w dniu 25.11.2008 r., - numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-04-2, złożony do IW (IP 2) w dniu 21.01.2008 r., - numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-05-1, złożony do IW (IP 2) w dniu 12.02.2009 r.,

		- numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-06-2, złożony do IW (IP 2) w dniu 01.06.2009 r. Zespół kontrolujący spośród 6 ww. wniosków o płatność zweryfikował całość dokumentacji finansowej przedstawionej do refundacji we wniosku o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-06-2 oraz nr WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-02-1. Doboru próby skontrolowanego wniosku dokonano metodą niestatystyczną – dobór przypadkowy. 3.Dokumentację dotyczącą 2 zrealizowanych w ramach projektu szkoleń, tj. „Metoda Hiszpańska – rozwijanie indywidualnych cech ułatwiających zdobycie zatrudnienia" oraz „Badanie predyspozycji zawodowych i osobowościowych osób bezrobotnych – Bilans Kompetencji", co stanowi 100 % realizowanych do dnia rozpoczęcia kontroli szkoleń.
11	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	Projekt *„Najlepszy kapitał – profesjonalne kadry"* wdrażany jest przez Powiatowy Urząd Pracy w Wysokiem Mazowieckiem od 01.05.2008 r., a jego zakończenie przewidziano na 30.04.2010 r. Realizacja przedmiotowego projektu odbywa się na podstawie wniosku o dofinansowanie realizacji projektu nr WND-POKL.06.01.02-20-007/08, stanowiącego załącznik do umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.06.01.02-20-007/08-00, zawartej w dniu 10.06.2008 r. Projekt został wyłoniony w drodze konkursu zamkniętego nr 1/POKL/6.1.2/2008. **1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu** Zespół kontrolujący sprawdził dokumentację przedmiotowego projektu znajdującą się w siedzibie Beneficjenta. Dokumentacja przechowywana jest w segregatorach tematycznie opisanych, oznakowanych logo Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, logo Unii Europejskiej, a także zawierających tytuł projektu oraz informację o współfinansowaniu projektu w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Beneficjent posiada oryginał umowy o dofinansowanie projektu oraz wszystkie wersje wniosków o płatność, które przekazał do Instytucji Wdrażającej (IP 2). Beneficjent zapewnia właściwe przechowywanie dokumentacji projektowej i jest świadom obowiązku jej archiwizacji po zakończeniu realizacji projektu, zgodnie z terminem zawartym w rozporządzeniu Rady (WE) nr 1083/2006. *Zarządzeniem nr 19/2008 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem z dnia 02.12.2008 r. w sprawie wprowadzenia jednolitego rzeczowego wykazu akt Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem* wprowadzono uregulowania zapewniające przechowywanie dokumentacji związanej z realizacją zadań współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego (załącznik nr 1). Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu numer WND-POKL.06.01.02-20-007/08 nie zakłada zatrudnienia osób bezpośrednio zaangażowanych do projektu. Wobec powyższego Beneficjent nie prowadzi akt pracowników zatrudnionych na potrzeby realizowanego przedsięwzięcia. Osobą wyznaczoną do kontaktów

		ze strony Beneficjenta jest Pani Anna Milewska – kierownik Działu Organizacyjnego w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wysokiem Mazowieckiem. **2. Kwalifikowalność uczestników projektu** Celem projektu jest wsparcie Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem w realizacji zadań na rzecz podniesienia aktywności zawodowej, zdolności do zatrudnienia osób pozostających bez zatrudnienia oraz stworzenie warunków do rozwoju aktywności zawodowej na terenie działania Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem, poprzez: - zatrudnienie 2 pośredników pracy, - zatrudnienie 1 doradcy zawodowego, - podniesienie kwalifikacji zawodowych 2 kluczowych pracowników ww. Urzędu, zajmujących się aktywizacją zawodową osób bezrobotnych. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację merytoryczną związaną z 3 uczestnikami projektu, stanowiącymi 100 % osób biorących udział w projekcie w dniu rozpoczęcia kontroli, celem sprawdzenia spełnienia wymogów kwalifikowalności tych osób jako grupy docelowej Działania 6.1 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W maju 2008 r. przeprowadzono rekrutację uczestników do projektu poprzez przesunięcie dwóch osób z dotychczasowych stanowisk pracy (tj. Lidera Klubu Pracy w Dziale Rynku Pracy i Głównego specjalisty przy realizacji projektu „*Urząd Pracy 7 dni w tygodniu, 24 h na dobę*") na stanowisko doradcy zawodowego oraz pośrednika pracy w Dziale Rynku Pracy w PUP w Wysokiem Mazowieckiem. Z dniem 01.05.2008 r. w wyniku przesunięć zatrudniono następujące osoby: - Panią Sylwię Żukowską – doradcę zawodowego w PUP w Wysokiem Mazowieckiem, - Pana Radosława Gorczycę – pośrednika pracy w PUP w Wysokiem Mazowieckiem. W dniu 12.06.2008r. na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (BIP) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta umieszczono ogłoszenie o konkursie na stanowisko pośrednika pracy – stażysty w Dziale Rynku Pracy w PUP w Wysokiem Mazowieckiem. Zespół kontrolujący stwierdził, iż w wyniku rekrutacji przeprowadzonej w drodze konkursu wybrana została Pani Agata Grądzka, z którą w dniu 07.07.2008 r. podpisano umowę o pracę. Z uwagi na fakt, iż z dniem 01.02.2009 r. Pani Agacie Grądzkiej ustalono stanowisko Lidera klubu pracy – stażysty, na jej miejsce został wyłoniony w drodze konkursu Pan Grzegorz Ignaczuk. Nabór pracowników odbył się na podstawie Zarządzenia nr 7/2005 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem z dnia 07.11.2005 r. *w sprawie wprowadzenia Regulaminu naboru na wolne stanowiska urzędnicze w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wysokiem Mazowieckiem* oraz Zarządzenia nr 15/2008 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem z dnia 01.10.2008 r. w sprawie wprowadzenia zmian do *Regulaminu naboru na*

		wolne stanowiska urzędnicze w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wysokiem Mazowieckiem (załącznik nr 2). Ogłoszenia na wolne stanowiska urzędnicze zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej PUP w Wysokiem Mazowieckiem oraz na tablicy ogłoszeń ww. Urzędu. Z przeprowadzonych postępowań rekrutacyjnych poszczególne Komisje Rekrutacyjne sporządziły protokoły o zakończeniu procedury naboru osób na wolne stanowiska urzędnicze. Na stronie BIP oraz na tablicy ogłoszeń w PUP w Wysokiem Mazowieckiem zamieszczone zostały informacje o wyborze osób na poszczególne stanowiska wraz z uzasadnieniem dokonanego wyboru. Do akt kontroli załączono dokumentację z przeprowadzonych dwóch konkursów (załącznik nr 3) dot. naboru na stanowisko pośrednika pracy – stażysty w Dziale Rynku Pracy. Powyższa dokumentacja zawiera: - wniosek o przyjęcie nowego pracownika, - formularz opisu stanowiska pracy w powiatowym urzędzie pracy, - ogłoszenie o naborze na wolne stanowisko urzędnicze, -protokół z przeprowadzonej wstępnej selekcji dokumentów kandydatów na stanowisko pracy, - listę osób spełniających wymagania formalne, - protokół z przeprowadzonego naboru kandydatów na wolne stanowisko urzędnicze w PUP w Wysokiem Mazowieckiem, - informację o wynikach naboru na wolne stanowisko urzędnicze. Beneficjent opracował każdemu uczestnikowi projektu zakres zadań, uprawnień, odpowiedzialności i zastępstwa na powierzonych stanowiskach pracy. Umowy o pracę i zakresy zadań zostały oznakowane logo Unii Europejskiej i Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, a także zawierają tytuł projektu i informację o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Do akt kontroli załączono umowy o pracę oraz zakresy obowiązków ww. uczestników projektu (załącznik nr 4). Zespół kontrolujący stwierdził przyrost netto liczby stanowisk pośredników pracy i doradców zawodowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wysokiem Mazowieckiem (załącznik nr 5). Zespół kontrolujący przyjął jako podstawę ustalenia przyrostu zatrudnienia stan zatrudnienia aktualny na dzień 01.01.2008 r. **3. Formy wsparcia – szkolenia** Do dnia rozpoczęcia kontroli w ramach projektu przeszkolonych zostało 2 kluczowych pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem. Uczestnicy brali udział w następujących szkoleniach: - „Metoda Hiszpańska – rozwijanie indywidualnych cech ułatwiających zdobycie zatrudnienia", - „Badanie predyspozycji zawodowych i osobowościowych osób bezrobotnych – Bilans Kompetencji". Szkolenie „Metoda Hiszpańska - rozwijanie indywidualnych cech ułatwiających zdobycie zatrudnienia" przeprowadzone zostało w dniach

		od 03.09.2008 r. - 03.05.2008 r. w Surażkowie koło Supraśla. Wykonawcą przedmiotowego szkolenia było Krakowskie Centrum Dialogu Społecznego. Uczestniczyła w nim 1 osoba – Pani Joanna Jamiołkowska - Wójciak, zatrudniona w PUP w Wysokiem Mazowieckiem na stanowisku doradcy zawodowego. Do akt kontroli załączono fakturę VAT nr 19/09/08 z dnia 05.09.2008 r. dot. szkolenia oraz wyciąg bankowy nr 012/2008 z dnia 10.09.2008 r. (załącznik nr 6) Organizatorem szkolenia „Badanie predyspozycji zawodowych i osobowościowych osób bezrobotnych – Bilans Kompetencji" był Ośrodek Aktywizacji Zawodowej i Szkoleń Sp. z o.o. Przedmiotowe szkolenie zrealizowane zostało w Białymstoku w dniach od 23.02.2009 r. – 25.02.2009 r. Beneficjent zgłosił do udziału w szkoleniu Panią Sylwię Żukowską, zatrudnioną w PUP w Wysokiem Mazowieckiem na stanowisku doradcy zawodowego. Certyfikat szkolenia „Badanie predyspozycji zawodowych i osobowościowych osób bezrobotnych – bilans kompetencji" oraz zaświadczenie ukończenia szkolenia „Metoda Hiszpańska – rozwijanie indywidualnych cech ułatwiających zdobycie zatrudnienia" stanowią załącznik nr 7 do akt kontroli. Uczestnicy, którzy skorzystali z realizowanych w ramach projektu szkoleń podpisali Deklaracje uczestnictwa w projekcie (załącznik nr 8). **4. Kwalifikowalność wydatków projektu** Beneficjent otrzymał transzę zaliczkową w wysokości 18 000,00 PLN. Zespół kontrolujący sprawdził 100% dokumentów księgowych potwierdzających poniesienie wydatków bezpośrednich ujętych w Załącznikach nr 1 do wniosków o płatność: - numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-02-1, za okres od 01.08.2008 r. do 31.08.2008 - numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-06-2, za okres od 01.02.2009 r. do 30.04.2009 r. Powyższymi wnioskami Beneficjent rozliczył poniesione w ramach projektu wydatki bezpośrednie na łączną kwotę 27 998,19 PLN, co stanowi 38 % wydatków poniesionych i zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli (tj. 73 222,94 PLN). Beneficjent wydatkował środki zgodnie z poszczególnymi zadaniami zawartymi w budżecie projektu. Wydatki ujęte w ww. wniosku o płatność dotyczyły: - zadania 1: Zatrudnienie pośredników pracy i doradcy zawodowego (wynagrodzenie miesięczne, nagrody, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składka ZUS i FP, odpis na ZFŚS) – 71 122,94 PLN, - zadania 2: Szkolenie pracowników kluczowych PUP – 2 100,00 PLN. Wszystkie ww. wydatki wykazane przez Beneficjenta w zweryfikowanym przez zespół kontrolujący wniosku o płatność są kwalifikowalne i zostały poniesione w ramach czasowych określonych zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL. Beneficjent nie założył w budżecie projektu wydatków pośrednich oraz wydatków w ramach cross-financingu.

		W trakcie realizacji przedmiotowego projektu Beneficjent zachował zasadę osiągnięcia najlepszego efektu przy możliwie najniższych kosztach. **5. Rozliczenia finansowe / Ścieżka audytu** W trakcie kontroli sprawdzono 100 % dokumentacji potwierdzającej poniesienie wydatków bezpośrednich ujętych we wnioskach o płatność nr WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-02-1 i nr WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-06-2 na łączną kwotę 27 998,19 PLN. Załączniki nr 1 do ww. wniosków o płatność stanowią załącznik nr 9 do akt kontroli. Do akt kontroli dołączono następujące dokumenty (załącznik nr 10): - deklaracja ZUS DRA 01.07.2008 z dnia 28.07.2008 r., wyciąg bankowy nr 008/2008 z dnia 04.08.2008 r., - wyciąg bankowy nr 009/2008 z dnia 19.08.2008 r. dot. informacji o wysokości odprowadzonego podatku dochodowego, - lista płac nr 20/2008 z dnia 26.08.2008 r., wyciąg bankowy nr 010/2008 z dnia 27.08.2008 r., - informacji o odpisie na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wyciąg bankowy nr 010/2008 z dnia 27.08.2008 r., - deklaracja ZUS DRA 01.01.2009 z dnia 28.01.2009 r., wyciąg bankowy nr 003/2009 z dnia 04.02.2009 r., - wyciąg bankowy nr 005/2009 z dnia 19.02.2009 r. dot. informacji o wysokości odprowadzonego podatku dochodowego, - lista płac nr 6/2009 z dnia 26.02.2009 r., wyciąg bankowy nr 006/2009 z dnia 27.02.2009 r., - faktura VAT nr 0009/09/FVS z dnia 20.02.2009 r. i wyciąg bankowy nr 006/2009 z dnia 27.02.2009 r. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że oryginał faktury VAT nr 0009/09/FVS z dnia 20.02.2009 r. oraz faktury VAT nr 19/09/08 z dnia 05.09.2008 r. dot. szkolenia, nie zawierały opisu wymaganego zgodnie zapisami zawartymi w *Zasadach finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 – Rozdział 3 pkt 3.1.3 Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków*. Beneficjent w trakcie kontroli uzupełnił braki i umieścił stosowny opis na ww. fakturach. Zespół kontrolujący ponownie dokonał sprawdzenia i stwierdził, iż dokumenty księgowe dotyczące projektu (oryginały) zawierają opis, na który składa się: - numer umowy o dofinansowanie projektu, - informacja, że projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego, - nazwa zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, w ramach którego wydatek jest ponoszony, - kwota kwalifikowalną. Ponadto każdy dokument zawiera informacje o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej, a w przypadku gdy dokument dotyczy zamówienia publicznego – również odniesienie do ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych.

		Beneficjent na potrzeby realizacji projektu założył rachunek bankowy o nr 64 8774 0000 0008 7085 2000 0070 prowadzony w Banku Spółdzielczym w Wysokiem Mazowieckiem (załącznik nr 11). Beneficjent realizuje płatności za pomocą wyodrębnionego rachunku bankowego. Zgodnie z zapisami § 7 umowy o dofinansowanie Beneficjent prowadzi wyodrębnioną na cele projektu ewidencję księgową. Beneficjent na podstawie *Zarządzenia nr 17/2008 Dyrektora PUP w Wysokiem Mazowieckiem z dnia 01 października 2008 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont dla budżetu, Funduszu Pracy oraz programów współfinansowanych z EFS i innych źródeł*, wprowadził m.in. wykaz kont księgowych, pozwalający na wyodrębnienie operacji związanych z realizowanym projektem (załącznik nr 12). Dane finansowe wynikające z zestawienia obrotów i sald dot. poniesionych wydatków w okresie maj 2008 - kwiecień 2009 r. są zgodne z danymi przedstawianymi w zatwierdzonych przez IW (IP 2) wnioskach o płatność (załącznik nr 13). Zespół kontrolujący stwierdził zgodność danych przekazanych we wnioskach o płatność numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-02-1, za okres od 01.08.2008 r. do 31.08.2008, numer WNP-POKL.06.01.02-20-007/08-06-2, za okres od 01.02.2009 r. do 30.04.2009 r. w części dotyczącej postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta. **6. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych** Powiatowy Urząd Pracy w Wysokiem Mazowieckiem, będący jednostką sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów o finansach publicznych, zobowiązany jest do stosowania ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy. Beneficjent wyłonił wykonawców szkoleń w trybie pozaustawowym, zgodnie z art. 4 pkt 8 ww. ustawy, gdyż wartość poszczególnych zamówień nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości 14 000 Euro. **7. Podatek od towarów i usług VAT** We wniosku o dofinansowanie projektu w punkcie 4.5 Budżetu projektu, Beneficjent oświadczył, iż kwoty przedstawione w budżecie projektu są kwotami zawierającymi VAT i podatek ten jest kwalifikowalny. W trakcie czynności kontrolnych, w dniu 23.06.2009 r. Beneficjent potwierdził aktualność oświadczenia złożonego na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie realizacji projektu, w którym oświadcza, iż PUP w Wysokiem Mazowieckiem nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT (załącznik nr 14). Zespół kontrolujący załączył do akt kontroli dodatkową ankietę dotyczącą kwalifikowalności podatku od towarów i usług VAT (załącznik nr 15).

		8. Pomoc publiczna Procedura konkursowa (konkurs zamknięty nr 1/POKL/6.1.2/2008), w ramach której został wyłoniony projekt, wykluczała możliwość realizacji projektów obejmujących pomoc publiczną. Beneficjent w ramach realizowanego projektu nie korzysta, ani nie udziela pomocy publicznej. **9. Monitorowanie przebiegu projektu, sprawozdawczość, PEFS** Beneficjent przesyła do IW (IP 2) wnioski o płatność wraz z częścią sprawozdawczą. Zespół kontrolujący stwierdził, iż informacje zawarte w zweryfikowanych wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego realizacji projektu, są zgodne z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta. Powiatowy Urząd Pracy w Wysokiem Mazowieckiem nie zgłaszał do Instytucji Wdrażającej (IP2) problemów związanych z realizacją przedmiotowego projektu. Zespół kontrolujący sprawdził sposób realizowania przez Beneficjenta obowiązków dotyczących przetwarzania danych o uczestnikach projektu wynikających z § 20 umowy o dofinansowanie projektu z dnia 10.06.2008 r., którego treść została zmieniona Aneksem nr UDA-POKL.06.01.02-20-007/08-01 z dnia 20.08.2008 r. Zgodnie z art. 37 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.) Dyrektor PUP w Wysokiem Mazowieckiem wystawił imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych 2 pracownikom ww. Urzędu. Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników przedmiotowego projektu (załącznik nr 16). Wszystkie osoby posiadające ww. upoważnienia w ramach wykonywania swoich zadań służbowych są zobowiązane do zachowania w tajemnicy danych osobowych. *Zarządzeniem nr 16/2008 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem z dnia 01.10.2008 r. w sprawie ochrony danych osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wysokiem Mazowieckiem, wprowadzenia dokumentu przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych* Beneficjent wprowadził Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym. Każdy uczestnik przystępując do projektu, wyraził zgodę na przetwarzanie jego danych osobowych zbieranych do Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego (PEFS), w celu monitoringu i ewaluacji projektu oraz Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007- 2013, zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 1001, poz. 926 z późn. zm.) (załącznik nr 17). W dniu 12.02.2009 r. oraz w dniu 01.06.2009 r. Beneficjent wraz z wnioskami opłatność przekazał do IW (IP2) bazy danych do Podsystemu Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego

		(PEFS), zawierające dane 2 uczestników, którzy zakończyli udział w szkoleniu. **10. Zgodność projektu z zasadami wspólnotowymi** Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości dotyczących zgodności realizacji projektu *„Najlepszy kapitał – profesjonalne kadry"* z zasadami polityk wspólnotowych. **11. Działania promocyjno-informacyjne** Beneficjent w ramach budżetu projektu nie założył wydatków dotyczących działań promocyjnych wdrażanego projektu. Informacja o realizowanym projekcie zamieszczona jest na stronie internetowej Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem. Na potrzeby akcji informacyjnej projektu Beneficjent umieścił w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy informacyjnej znajdującej się siedzibie Beneficjenta, ogłoszenia o procesie rekrutacji w ramach przedmiotowego projektu na stanowisko urzędnicze pośrednik pracy-stażysta. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż miejsca pracy uczestników projektu oraz dokumenty dotyczące realizacji projektu są oznakowane logo Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz Unii Europejskiej, a także zawierają informację o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Zdjęcia oznakowanych miejsc pracy uczestników projektu stanowią załącznik nr 18 do akt kontroli. W dniu 23.06.2009 r. zespół kontrolujący przeprowadził rozmowę z uczestnikami projektu zatrudnionymi w ramach przedmiotowego projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, iż ww. osoby są świadome, iż uczestniczą w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. **12. Kontrola projektu przez inne uprawnione podmioty oraz wykonanie zaleceń pokontrolnych** Do dnia kontroli projekt nie był kontrolowany przez inne uprawnione podmioty. **13. Kontrola w miejscu realizacji usługi** Z uwagi na fakt, iż w trakcie trwania czynności kontrolnych uczestnicy nie brali udziału w żadnym szkoleniu, wizyta monitoringowa w miejscu realizacji wybranej usługi nie była możliwa.
12	Wnioski z przeprowadzonej kontroli	W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż projekt *„Najlepszy kapitał – profesjonalne kadry"* realizowany jest zgodnie z umową o dofinansowanie projektu i realizuje cele założone we wniosku o dofinansowanie projektu. Wydatki w ramach projektu ponoszone są zgodnie z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013. Jednocześnie stwierdzono wystąpienie

		uchybienia podczas realizacji projektu.
13	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybienia	Zespół kontrolujący stwierdził następujące **uchybienia** w realizacji przedmiotowego projektu: 1) Oryginał faktury VAT nr 0009/09/FVS z dnia 20.02.2009 r. oraz faktury VAT nr 19/09/08 z dnia 05.09.2008 r. nie zawierał opisu wymaganego zgodnie zapisami zawartymi w *Zasadach finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 – Rozdział 3 pkt 3.1.3 Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków*. Beneficjent w trakcie kontroli uzupełnił braki i umieścił stosowny opis na ww. fakturach.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	10.07.2009 r.

Załączniki do akt kontroli stanowią:

1.	Załącznik nr 1	Zarządzenie nr 19/2008 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem z dnia 02.12.2008 r. w sprawie wprowadzenia jednolitego rzeczowego wykazu akt Powiatowego Urzędu Pracy w Wysokiem Mazowieckiem.
2.	Załącznik nr 2	Zarządzenie Nr 7/2005 z dnia 07.11.2005 r. oraz Zarządzenie Nr 15/2008 z dnia 01.10.2008 r. Dyrektora PUP w Wysokiem Mazowieckiem w sprawie wprowadzenia *Regulaminu naboru na wolne stanowiska urzędnicze* w PUP w Wysokiem Mazowieckiem.
3.	Załącznik nr 3	Dokumentacja z przeprowadzonych dwóch konkursów, w ramach których wybrano pośrednika pracy – stażystę w Dziale Rynku Pracy.
4.	Załącznik nr 4	Umowy o pracę oraz zakresy obowiązków Pana Radosława Gorczycy, Pani Sylwii Żukowskiej, Grzegorza Ignaczuka.
5.	Załącznik nr 5	Informacja nt. zatrudnienia doradców zawodowych i pośredników pracy w PUP w Wysokiem Mazowieckiem – stan w dniu 01.01.2008 r. oraz w dniu 23.06.2009 r.
6.	Załącznik nr 6	Faktura VAT nr 19/09/08 z dnia 05.09.2008 r. dot. szkolenia oraz wyciąg bankowy nr 012/2008 z dnia 10.09.2008 r.
7.	Załącznik nr 7	Certyfikat szkolenia „Badanie predyspozycji zawodowych i osobowościowych osób bezrobotnych – bilans kompetencji" oraz zaświadczenie ukończenia szkolenia „Metoda Hiszpańska– rozwijanie indywidualnych cech ułatwiających zdobycie zatrudnienia".
	Załącznik nr 8	Deklaracje uczestnictwa w projekcie.
8.	Załącznik nr 9	Załączniki nr 1 do wniosków o płatność.
9.	Załącznik nr 10	Dokumentacja finansowa (kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem) dotycząca realizowanego projektu.
10.	Załącznik nr 11	Potwierdzenie otwarcia wyodrębnionego na potrzeby projektu rachunku bankowego.
11.	Załącznik nr 12	Zarządzenia nr 17/2008 Dyrektora PUP w Wysokiem Mazowieckiem z dnia 01 października 2008 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont dla budżetu, Funduszu Pracy oraz programów współfinansowanych z EFS i innych źródeł.

12.	Załącznik nr 13	Zestawienia obrotów i sald dot. poniesionych wydatków w okresie maj 2008 – kwiecień 2009 r.
	Załącznik nr 14	Oświadczenie o kwalifikowalności VAT.
13.	Załącznik nr 15	Ankieta VAT.
14.	Załącznik nr 16	Ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników przedmiotowego projektu.
15.	Załącznik nr 17	Oświadczenia uczestników projektu dot. wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych zbieranych do systemu PEFS w celu monitoringu i ewaluacji projektu oraz Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007- 2013, zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 1001, poz. 926 z późn. zm.).
16.	Załącznik nr 18	Zdjęcia oznakowanych miejsc pracy uczestników projektu.

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

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia 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.

Data 10.07.2009r.

Data 13.07.2009r.

(Podpisy członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Maria Modrzejewska
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Wysokiem Mazowieckiem