



# Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu

WUP XVIII/1/21-9132/20.121/10

Poznań, dnia 20-05-2010 r.

**Dot.: wniosku o dofinansowanie projektu**

**Tytuł: „Kierunek aktywność”**

**Nr: POKL.07.01.01-30-104/08**

Miejsko-Gminny <b>POKL</b> Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku <b>W P Ł Y N E Ł O</b>	
26.05.2010	
Nr ..... <b>8</b> .....	Ilość zał. ....
Podpis .....	

## ZALECENIA POKONTROLNE NR 33/VII/10

### I. Podstawa prawna:

Podstawą prawną do wydania zaleceń pokontrolnych przez Instytucję Pośredniczącą dla projektodawcy realizującego projekt w ramach POKL jest pkt 10.5 Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013.

### II. Ocena kontrolowanej działalności:

W wyniku czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniu 12.04.2010 r. Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr POKL.07.01.01-30-104/08 oraz umową o dofinansowanie projektu nr POKL.07.01.01-30-104/08-00.

### III. Zalecenia pokontrolne dotyczące:

- A) Zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta**
- Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu zaleca poprawne wypełnianie załącznika nr 1 do wniosku Beneficjenta o płatność, zgodnie z Instrukcją



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

ul. Kościelna 37, 60-537 Poznań;  
tel. (0-61) 846-38-19, fax (0-61) 846-38-20  
e-mail: [efs@wup.poznan.pl](mailto:efs@wup.poznan.pl)

1/2

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



wypełniania wniosku o płatność, stanowiącą załącznik do dokumentu Zasady finansowania PO KL, tak by przekazywane dane były zgodne z dokumentacją źródłową.

#### IV. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:

Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu wzywa Beneficjenta do poinformowania o działaniach podjętych w celu uwzględnienia uwag oraz wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego pisma, a w przypadku niepodjęcia takich działań – o przyczynach takiego postępowania.

#### V. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:

Skutki niewdrożenia zaleceń pokontrolnych wynikają z umowy o dofinansowanie projektu nr POKL.07.01.01-30-104/08-00.

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

PODINSPEKTOR

*Małgorzata Ciszewska*

Inspektor

*Edyta Sosnowska*

Podpisy Zespołu Kontrolującego

PODINSPEKTOR

*Alicja Gruszczyńska*

PODINSPEKTOR

*Marcin Ulatowski*

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Okoniu

*Jakub Zabrocki*

Akceptowane przez osobę uprawnioną  
do podejmowania decyzji ze strony Beneficjenta

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZIWA

*Krzysztof Urbanski*

Wicedyrektor ds. Funduszy Unii Europejskiej  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Zatwierdzone przez Dyrektora Jednostki Kontrolującej

ul. Kościelna 37, 60-537 Poznań;  
tel. (0-61) 846-38-19, fax (0-61) 846-38-20

e-mail: [efs@wup.poznan.pl](mailto:efs@wup.poznan.pl)

2/2



KAPITAŁ LUDZKI  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY





# Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 33/VII/10

### Poddziałanie 7.1.1 PO KL

**I. Nr kontroli** 33/VII/10  
**II. Rodzaj kontroli** PLANOWA  
**III. Numer projektu** POKL.07.01.01-30-104/08

**IV. Tytuł projektu** „Kierunek aktywność”

**V. Termin realizacji projektu**

01.01 - 31.12.2009

**VI. Nazwa projektodawcy**

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku

**VII. Adres projektodawcy**

ul. Leśna 46, 64-965 Okonek

**VIII. Termin kontroli**

12.04.2010 r.

**IX. Miejsce kontroli**

ul. Leśna 46, 64-965 Okonek (siedziba Beneficjenta)

**X. Nazwa jednostki kontrolującej**

Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu

**XI. Osoby uczestniczące w kontroli**

Marcin Ulatowski – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Edyta Sosnowska,  
Małgorzata Ciszewska, Alicja Gruszczyńska – Priorytet VII, Poddziałanie 7.1.1 PO



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

ul. Kościelna 37, 60-537 Poznań;  
tel. (0-61) 846-38-19, fax (0-61) 846-38-20  
e-mail: [efs@wup.poznan.pl](mailto:efs@wup.poznan.pl)

1/20

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



KL.

## **XII. Koordynator projektu**

- p. Ewa Nowak od stycznia do czerwca 2009 r.
- p. Jakub Zabrocki od lipca do grudnia 2009 r.

## **XIII. Opis projektu**

Numer umowy: POKL.07.01.01-30-104/08-00

Wartość projektu: 152 204,47 PLN

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli – 88 754,27 PLN

Celem projektu była aktywizacja zawodowa i społeczna 24 osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, bezrobotnych i nieaktywnych zawodowo korzystających ze wsparcia pomocy społecznej.

Cele szczegółowe to:

- podniesienie, uzupełnienie lub uzyskanie kwalifikacji zawodowych przez odbiorców projektu,
- uzyskanie lub podniesienie umiejętności poruszania się na rynku pracy,
- uzyskanie lub podniesienie umiejętności autoprezentacji,
- rozpoznanie i wskazanie B.O. ich predyspozycji zawodowych,
- rozpoznanie stanu zdrowia B.O. pod kątem uzyskania zatrudnienia w odpowiednim zawodzie.

## **XIV. Podstawa prawna kontroli**

Podstawą prawną do przeprowadzenia kontroli przez Instytucję Pośredniczącą u projektodawcy realizującego projekt z zakresu Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki jest § 15 Porozumienia w sprawie realizacji komponentu regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 22 czerwca 2007 oraz art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (Dz. U. 2009, Nr 84, poz. 712 z późn. zm.).

## **XV. Opis przedmiotu kontroli**

Zakres kontroli jest zgodny z Programem kontroli oraz z załącznikiem do programu kontroli nr 33/VII/10 z dnia 08.04.2010 r. i dotyczy następujących zagadnień:



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

ul. Kościelna 37, 60-537 Poznań;  
tel. (0-61) 846-38-19, fax (0-61) 846-38-20  
e-mail: [efs@wup.poznan.pl](mailto:efs@wup.poznan.pl)  
2/20

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



- Kontrola strony merytorycznej i finansowej zrealizowanego projektu skierowanego do Beneficjentów Ostatecznych w ramach Poddziałania 7.1.1 PO KL, a w szczególności:

1. Kontrola prawidłowości rozliczeń finansowych.
2. Kontrola sposobu rekrutacji uczestników projektu.
3. Kontrola sposobu pozyskiwania, przetwarzania i przechowywania danych o uczestnikach projektu.
4. Kontrola sposobu realizacji działań promocyjnych.
5. Kontrola sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
6. Kontrola prowadzonej obsługi administracyjnej.
7. Kontrola udzielanych zamówień publicznych.
8. Kontrola zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

#### **XVI. Dobór próby do kontroli**

Szczegółowego doboru próby do kontroli dokonano na miejscu po udostępnieniu przez Beneficjenta całej dokumentacji projektu. Doboru próby dokonano na podstawie metody niestatystycznej z wnioskowaniem niematematycznym.

Pracownicy Zespołu Kontrolującego skontrolowali dokumentację dotyczącą kwalifikowalności 24 Beneficjentów Ostatecznych, co stanowi 100,00% uczestników objętych wsparciem w ramach projektu oraz dokumentację merytoryczną kursu aktywnego poszukiwania pracy.

Wielkość próby dotyczącej dokumentacji finansowej podana jest w stosunku do kwot rozliczonych wnioskiem Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03 z dnia 22.10.09 r. za okres od 1 stycznia do 30 września 2009 r. Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili wydatki za okres od 24 marca do 24 września 2009 r.

Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili ponadto:

- w Zadaniu 1: Zarządzanie projektem – wynagrodzenie koordynatora projektu –



nagroda oraz zakup urządzenia wielofunkcyjnego.

Dobór próby polegał na wyborze takich pozycji we wniosku o dofinansowanie projektu, na podstawie których można było określić, czy faktycznie zrealizowano działania zakładane w pkt. 3.5 ww. wniosku oraz czy w sposób prawidłowy został poniesiony wydatek w ramach cross-financingu. Skontrolowano wydatki ujęte we wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03, zatwierdzone do dnia kontroli.

**Kwota we wniosku o dofinansowanie: 28 920,00 PLN**

**Kwota zatwierdzona we wniosku Beneficjenta o płatność: 17 259,27 PLN**

**Sprawdzono na kontroli: 7 499,45 PLN**

- **Kwota środków zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność: 7 499,45 PLN**

**Udział procentowy w stosunku do wydatków:**

- **Zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność: 43,45 %**

- w Zadaniu 2: Aktywna integracja – kurs aktywnego poszukiwania pracy oraz specjalistyczne badania lekarskie.

Dobór próby polegał na wyborze takich pozycji we wniosku o dofinansowanie projektu, na podstawie których można było określić, czy faktycznie zrealizowano działania zakładane w pkt. 3.3 ww. wniosku. Skontrolowano wydatki ujęte we wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03, zatwierdzone do dnia kontroli.

**Kwota we wniosku o dofinansowanie: 86 400,00 PLN**

**Kwota zatwierdzona we wniosku Beneficjenta o płatność: 52 250,00 PLN**

**Sprawdzono na kontroli: 31 200,00 PLN**

- **Kwota środków zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność: 31 200,00 PLN**

**Udział procentowy w stosunku do wydatków:**

- **Zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność: 59,71 %**



- w Zadaniu 3: Wsparcie dochodowe – wypłata zasiłków celowych – wkład własny.

Dobór próby polegał na wyborze takich pozycji we wniosku o dofinansowanie projektu, na podstawie których można było określić, czy faktycznie zrealizowano działania zakładane w pkt. 3.3 ww. wniosku oraz czy prawidłowo wydatkowany był wkład własny w projekcie. Skontrolowano wydatek ujęty we wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03, zatwierdzony do dnia kontroli.

**Kwota we wniosku o dofinansowanie: 15 981,47 PLN**

**Kwota zatwierdzona we wniosku Beneficjenta o płatność: 4 100,00 PLN**

**Sprawdzono na kontroli: 4 100,00 PLN**

- **Kwota środków zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność: 4 100,00 PLN**

**Udział procentowy w stosunku do wydatków:**

- **Zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność: 100,00 %**

- w Zadaniu 4: Praca socjalna – dodatki dla pracowników socjalnych.

Dobór próby polegał na wyborze takiej pozycji we wniosku o dofinansowanie projektu, na podstawie której można było określić, czy faktycznie zrealizowano działania zakładane w pkt. 3.3 ww. wniosku. Skontrolowano wydatki ujęte we wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03, zatwierdzone do dnia kontroli.

**Kwota we wniosku o dofinansowanie: 12 953,00 PLN**

**Kwota zatwierdzona we wniosku Beneficjenta o płatność: 9 696,70 PLN**

**Sprawdzono na kontroli: 9 696,70 PLN**

- **Kwota środków zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność: 9 696,70 PLN**

**Udział procentowy w stosunku do wydatków:**

- **Zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność: 100,00 %**



- w Zadaniu 5: Promocja projektu – zakup aparatu fotograficznego.

Dobór próby polegał na wyborze takiej pozycji we wniosku o dofinansowanie projektu, na podstawie której można było określić, czy promocja projektu została przeprowadzona zgodnie z pkt. 3.3 ww. wniosku oraz czy w sposób prawidłowy został poniesiony wydatek w ramach cross-finansingu. Skontrolowano wydatek ujęty we wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03, zatwierdzony do dnia kontroli.

**Kwota we wniosku o dofinansowanie: 4 950,00 PLN**

**Kwota zatwierdzona we wniosku Beneficjenta o płatność: 2 750,00 PLN**

**Sprawdzono na kontroli: 800,00 PLN**

- **Kwota środków zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność: 800,00 PLN**

**Udział procentowy w stosunku do wydatków:**

- **Zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność: 29,09 %**

- koszty pośrednie

Koszty pośrednie rozliczane były na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków. Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili, czy Beneficjent poniósł koszty pośrednie zgodnie z założeniami przyjętymi we wniosku o dofinansowanie projektu. Skontrolowano wydatek ujęty we wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03, zatwierdzony do dnia kontroli.

**Kwota we wniosku o dofinansowanie: 3 000,00 PLN**

**Kwota zatwierdzona we wniosku Beneficjenta o płatność: 2 698,59 PLN**

**Sprawdzono na kontroli: 899,15 PLN**

- **Kwota środków zatwierdzonych we wnioskach Beneficjenta o płatność: 899,15 PLN**

**Udział procentowy w stosunku do wydatków:**

- **Zatwierdzonych we wnioskach Beneficjenta o płatność: 33,32 %**





## **XVII. Wyniki kontroli:**

### **1. Kontrola strony merytorycznej**

Po rozpoczęciu kontroli p. Jakub Zabrocki udostępnił Zespołowi Kontrolującemu dokumenty związane ze zrealizowanym projektem. Ponadto Pracownicy Zespołu Kontrolującego zostali zapoznani z działaniami zrealizowanymi w ramach projektu.

Beneficjent do dnia kontroli, tj. 12.04.2010 r. złożył dwa wnioski o płatność:

- WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03 za okres od 01.01 do 30.09.2009 r., złożony w dniu 22.10.2009 r. (w terminie) – wniosek został zatwierdzony w dniu 08.12.09 r.,
- WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-04 za okres od 01.10 do 31.12.2009 r., złożony w dniu 14.01.10 r. (w terminie) – wniosek niezatwierdzony do dnia kontroli.

Beneficjent nie zgłaszał żadnych problemów związanych z realizacją projektu, nie zgłaszał zmian do wniosku o dofinansowanie projektu ani nie aneksował umowy o dofinansowanie projektu.

### **2. Rodzaj udzielonego wsparcia**

Projekt skierowany był do 24 podopiecznych Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku zagrożonych wykluczeniem społecznym, bezrobotnych i nieaktywnych zawodowo korzystających ze wsparcia pomocy społecznej.

W ramach projektu objęto B.O. programem aktywnej integracji oraz wsparciem dochodowym. W ramach projektu przewidziano:

- kurs aktywnego poszukiwania pracy,
- specjalistyczne badania lekarskie,
- kursy zawodowe,
- indywidualne konsultacje z psychologiem,
- wypłatę zasiłków celowych.

### **3. Kontrola sposobu przeprowadzenia rekrutacji Beneficjentów Ostatecznych**

We wniosku o dofinansowanie projektu nr POKL.07.01.01-30-104/08 w pkt. 3.2 Beneficjent założył, że rekrutacja zostanie przeprowadzona na podstawie osobistych rozmów z potencjalnymi odbiorcami projektu oraz rekrutację mailową i telefoniczną.



Rekrutacja przeprowadzona została przez pracowników MGOPS, doskonale znających strukturę lokalnej społeczności. Z każdym z Beneficjentów Ostatecznych został zawarty kontrakt socjalny.

Pracownicy Zespołu Kontrolującego w wyniku przeprowadzonej kontroli (sprawdzono dokumentację dotyczącą B.O. oraz plakaty informacyjne) stwierdzili, że Beneficjent przeprowadził rekrutację zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr POKL.07.01.01-30-104/08 w pkt. 3.2.

#### **4. Kontrola kwalifikowalności Beneficjentów Ostatecznych objętych wsparciem w ramach projektu**

Podstawą prawną kwalifikowalności Beneficjentów Ostatecznych objętych wsparciem w ramach projektu jest *Szczegółowy Opis Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013*, wniosek o dofinansowanie projektu nr POKL.07.01.01-30-104/08 oraz pkt 3.6 Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL. Poddziałanie 7.1.1 PO KL jest skierowane m.in. do osób korzystających ze świadczeń pomocy społecznej, które jednocześnie nie pracują i są w wieku aktywności zawodowej (np. osoby długotrwale bezrobotne, osoby nieaktywne zawodowo z uwagi na opiekę nad dziećmi lub innymi osobami zależnymi) oraz otoczenia osób wykluczonych społecznie.

Celem kontroli dokumentacji związanej z Beneficjentami Ostatecznymi było stwierdzenie, czy kwalifikują się oni do wzięcia udziału w projekcie. W ramach Poddziałania 7.1.1 Beneficjentami Ostatecznymi projektu są podopieczni Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku.

W wyniku doboru próby do kontroli Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili dokumentację dotyczącą kwalifikowalności 24 Beneficjentów Ostatecznych uczestniczących w kursie aktywnego poszukiwania pracy zrealizowanym w dniach 22-24.06.2009 r. oraz dokumentację merytoryczną tego szkolenia.

Umowa nr 3/POKL 7.1.1/2009 z dnia 17.04.2009 r. z Fundacją im. Królowej Polski św. Jadwigi na zorganizowanie i przeprowadzenie kursu aktywnego poszukiwania pracy dla 24 osób w terminie od 01.05 do 30.06.2009 r. Wykonawca zapewnia uczestnikom napoje, ciastka i ciepły posiłek. W ramach kursu przeprowadzone zostaną sesje doradztwa zawodowego (indywidualne diagnozy zawodowe). Wynagrodzenie 1 000,00 PLN brutto na jednego uczestnika szkolenia. Umowa



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

ul. Kościelna 37, 60-537 Poznań;  
tel. (0-61) 846-38-19, fax (0-61) 846-38-20  
e-mail: [efs@wup.poznan.pl](mailto:efs@wup.poznan.pl)

8/20

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



została prawidłowo oznakowana logotypami PO KL i UE.

Sprawdzono następujące dokumenty:

- Program szkolenia,
- Kserokopie list obecności podpisane przez Beneficjentów Ostatecznych oraz potwierdzone przez wykonawcę szkolenia,
- Zgody na przetwarzanie danych osobowych uczestników kursu,
- Deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- Kserokopie certyfikatów o ukończeniu kursu,
- Ankiety oceniające poziom szkolenia,
- Oświadczenia dobrowolnego udziału w projekcie,
- Kontrakty socjalne,
- Decyzje o przyznaniu zasiłku celowego,
- Potwierdzenia zakwalifikowania do udziału w projekcie,
- Listę rezerwową,
- Potwierdzenia otrzymania indywidualnych diagnoz zawodowych.

W wyniku kontroli Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że wszyscy Beneficjenci zostali zakwalifikowani do projektu zgodnie ze Szczegółowym Opiszem Priorytetów PO KL 2007 – 2013, wnioskiem o dofinansowanie projektu nr PO KL.07.01.01-30-104/08, a także pkt. 3.6 wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

#### **5. Kontrola pozyskiwania, przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych Beneficjentów Ostatecznych**

W wyniku kontroli Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że Beneficjent pozyskuje, przetwarza i przechowuje powierzone mu dane osobowe uczestników Projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926) oraz umową o dofinansowanie projektu nr POKL.07.01.01-30-104/08-00. Beneficjent posiada imienne upoważnienie p. Jakuba Zabrockiego wykonującego zadania związane z koordynacją projektu oraz mającego dostęp do przetwarzania danych osobowych. Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili także, że Beneficjent posiada Zarządzenie nr 8/2007 Kierownika MGOPS w Okonku 01.08.2007 r. w sprawie danych osobowych oraz użytkowania systemów



informatycznych – instrukcja dotycząca sposobu zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w MGOPS.

Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że dane osobowe są wykorzystywane przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektu, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu oraz ewaluacji POKL. Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że dane zawarte w nakładce PEFS 2007 zgadzają się z danymi gromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie Beneficjenta.

## **6. Kontrola sposobu wydatkowania środków i prowadzenia dokumentacji księgowej**

### **a) Koszty bezpośrednie**

**W Zadaniu 1: Zarządzanie projektem – skontrolowano następujące pozycje:**

#### **- Pozycja nr 2: wynagrodzenie koordynatora projektu**

Kwota we wniosku o dofinansowanie: 9 000,00 PLN

Kwota stwierdzona na kontroli planowej: 4 499,96 PLN

Konta księgowe: 4018 i 4019, 4118 i 4110, 4128 i 4129

Umowa o pracę z dnia 01.06.1990 z Ewą Nowak od 01.06.1990 na czas określony, pełen etat na stanowisko pracownika socjalnego. Wynagrodzenie 560 000,00 PLZ, dodatek stażowy 33 600,00 PLZ.

Informacja z dnia 22.04.2009 r. o przyznaniu dodatku specjalnego dla p. Ewy Nowak w wysokości 9 000,00 PLN brutto w związku ze zwiększeniem zakresu obowiązków. Dodatek wypłacany kwartalnie – kwiecień 2009 r. – 2 250,00 PLN, lipiec 2009 r. – 2 250,00 PLN, październik 2009 r. – 2 250,00 PLN, grudzień 2009 r. – 2 250,00 PLN. Informacja została prawidłowo oznakowana logotypami PO KL i UE.

Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili część wydatków, tj. wynagrodzenie koordynatora za I oraz II kwartał 2009 r. – **2 dokumenty księgowe** (pozycje od nr 1 do 2 w wykazie skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

ul. Kościelna 37, 60-537 Poznań;  
tel. (0-61) 846-38-19, fax (0-61) 846-38-20  
e-mail: [efs@wup.poznan.pl](mailto:efs@wup.poznan.pl)

10/20

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



stanowiącym załącznik do informacji pokontrolnej).

**- Pozycja nr 4: zakup urządzenia wielofunkcyjnego**

Kwota we wniosku o dofinansowanie: 3 000,00 PLN

Kwota stwierdzona na kontroli planowej: 2 999,49 PLN

Konta księgowe: 4218 i 4219

Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili całość wydatków – **1 dokument księgowy** (pozycja nr 3 w wykazie skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu stanowiącym załącznik do informacji pokontrolnej).

**W Zadaniu 2: Aktywna integracja – skontrolowano następujące pozycje:**

**- Pozycja nr: 6 – kurs aktywnego poszukiwania pracy**

Kwota we wniosku o dofinansowanie: 24 000,00 PLN

Kwota stwierdzona na kontroli planowej: 24 000,00 PLN

Konta księgowe: 4308 i 4309

Umowa – patrz str. 8 i 9

Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili całość wydatków – **1 dokument księgowy** (pozycja nr 4 w wykazie skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu stanowiącym załącznik do informacji pokontrolnej).

**- Pozycja nr: 7 – specjalistyczne badania lekarskie**

Kwota we wniosku o dofinansowanie: 7 200,00 PLN

Kwota stwierdzona na kontroli planowej: 7 200,00 PLN

Konta księgowe: 4288 i 4289

Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili całość wydatków – **1 dokument księgowy** (pozycja nr 5 w wykazie skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu stanowiącym załącznik do informacji pokontrolnej).



**W Zadaniu 3: Wsparcie dochodowe – skontrolowano następujące pozycje:**

**- Pozycje nr 10 do 11: zasiłki celowe (wkład własny)**

Kwota we wniosku o dofinansowanie: 15 315,70 PLN + 665,77 PLN = 15 981,47 PLN

Kwota stwierdzona na kontroli planowej: 4 100,00 PLN

Konto księgowo: 3110

Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili część wydatków – **1 dokument księgowy** (pozycja nr 6 w wykazie skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu stanowiącym załącznik do informacji pokontrolnej).

**W Zadaniu 4: Praca socjalna - skontrolowano następującą pozycję:**

**- Pozycja nr 12: dodatki dla pracowników socjalnych**

Kwota we wniosku o dofinansowanie: 12 953,00 PLN

Kwota stwierdzona na kontroli planowej: 9 696,70 PLN

Konta księgowo: 4018 i 4019, 4118 i 4110, 4128 i 4129

Małgorzata Barejko – Informacja z dnia 27.03.2009 r. o przyznaniu dodatku specjalnego w związku ze zwiększonym zakresem obowiązków związanym z realizacją projektu. Wynagrodzenie 809,56 PLN za kwartał. Informacja została prawidłowo oznakowana logotypami PO KL i UE.

Katarzyna Czaplińska – Informacja z dnia 27.03.2009 r. o przyznaniu dodatku specjalnego w związku ze zwiększonym zakresem obowiązków związanym z realizacją projektu. Wynagrodzenie 809,56 PLN za kwartał. Informacja została prawidłowo oznakowana logotypami PO KL i UE.

Elżbieta Nowakowska – Informacja z dnia 27.03.2009 r. o przyznaniu dodatku specjalnego w związku ze zwiększonym zakresem obowiązków związanym z realizacją projektu. Wynagrodzenie 809,56 PLN za kwartał. Informacja została prawidłowo oznakowana logotypami PO KL i UE.



Teresa Popowicz – Informacja z dnia 27.03.2009 r. o przyznaniu dodatku specjalnego w związku ze zwiększonym zakresem obowiązków związanym z realizacją projektu. Wynagrodzenie 809,56 PLN za kwartał. Informacja została prawidłowo oznakowana logotypami PO KL i UE.

Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili część wydatków, tj. wynagrodzenie pracowników socjalnych za I,II oraz III kwartał 2009 r. – **3 dokumenty księgowe** (pozycje nr od 7 do 9 w wykazie skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu stanowiącym załącznik do informacji pokontrolnej).

**W Zadaniu 5: Promocja projektu – skontrolowano następującą pozycję:**

**- Pozycja nr 13: zakup aparatu fotograficznego**

Kwota we wniosku o dofinansowanie: 800,00 PLN

Kwota stwierdzona na kontroli planowej: 800,00 PLN

Konta księgowe: 4218 i 4219

Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili całość wydatków – **1 dokument księgowy** (pozycja nr 10 w wykazie skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu stanowiącym załącznik do informacji pokontrolnej).

**b) koszty pośrednie (rozliczane na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków)**

Kwota we wniosku o dofinansowanie: 3 000,00 PLN

Kwota stwierdzona na kontroli: 899,15 PLN

Konta księgowe: 4748 i 4749

Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili część wydatków dotyczących kosztów pośrednich – **1 dokument księgowy** (pozycja nr 11 w wykazie skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu stanowiącym załącznik do informacji pokontrolnej).

**c) Cross – financing**

Pracownicy Zespołu Kontrolującego skontrolowali wydatki zaplanowane w ramach cross-finansingu tj.:



- zakup urządzenia wielofunkcyjnego – 2 999,49 PLN (w ramach Zadania 1),
- zakup aparatu fotograficznego – 800,00 PLN (w ramach Zadania 5).

Kwota cross – finansingu we wniosku o dofinansowanie projektu: 3 800,00 PLN

Udział procentowy cross – finansingu we wniosku o dofinansowanie projektu: 2,50 %

Kwota sprawdzona na kontroli: 3 799,49 PLN

Udział procentowy: 2,50 %

Pracownicy Zespołu Kontrolującego ustalili, że wydatki w ramach cross – finansingu zostały poniesione zgodnie założeniami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie projektu. Ustalono także, że zakupiony sprzęt został wpisany do księgi inwentarzowej wyposażenia oraz prawidłowo oznakowany logotypami KL i UE.

#### **d) Wkład własny (pieniężny)**

Kwota we wniosku o dofinansowanie: 15 981,47 PLN

Kwota stwierdzona na kontroli: 4 100,00 PLN

Udział procentowy: 25,65 %

Wkład własny w projekcie stanowiły zasiłki celowe oraz zasiłki celowe specjalne przyznawane uczestnikom projektu w ramach Zadania 3.

Beneficjent przedstawił wyciągi z rachunku bankowego subkonta założonego w Banku Ludowym Złotów Oddział Okonek - nr rachunku 20 8941 1016 0053 4677 2000 0040. Środki finansowe z dotacji rozwojowej przesyłane były na konto Urzędu Gminy w Okonku, a stamtąd niezwłocznie na konto projektu, skąd dokonywane były wszystkie płatności. Księgowością projektu zajmowała się p. Danuta Noga – główna księgowa w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Okonku.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku jako jednostka budżetowa prowadzi pełną księgowość zgodnie z art. 2 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).

Pracownicy Zespołu Kontrolującego w wyniku kontroli dokumentacji księgowej stwierdzili, że:

- Beneficjent posiada wyodrębniony rachunek bankowy,





- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków,
- skontrolowane wydatki są kwalifikowalne,
- rozliczone koszty bezpośrednie są zgodne z tymi zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu,
- rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków koszty pośrednie są zgodne z tymi założonymi we wniosku o dofinansowanie projektu,
- skontrolowane dokumenty księgowe są ściśle związane ze skontrolowanym projektem,
- płatności były realizowane z konta projektu,
- skontrolowane wydatki zostały poniesione w okresie realizacji projektu,
- dokumenty księgowe zostały prawidłowo zaksięgowane,
- dokumenty księgowe przechowywane są w siedzibie Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku (w szafach zamykanych na klucz),
- Beneficjent nie jest uprawniony do odzyskania podatku od towarów i usług,
- daty wystawienia dokumentów księgowych pokrywają się z datami realizacji zamówień,
- informacje dotyczące wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu przekazane we wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03 są zgodne z dokumentami księgowymi sprawdzonymi podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta, za wyjątkiem:
  - Daty wystawienia dokumentu w przypadku listy płac nr 31 (zamiast daty 27.07.2009 r. powinna zostać wpisana data 23.07.2009 r.) w załączniku nr 1 do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03 w Zadaniu 1, pozycja 17,
  - Daty wystawienia dokumentu w przypadku listy płac nr 12 (zamiast daty 23.03.2009 r. powinna zostać wpisana data 24.03.2009 r.) w załączniku nr 1 do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03 w Zadaniu 4, pozycja 35,
  - Daty wystawienia dokumentu w przypadku listy płac nr 26 (zamiast daty 18.06.2009 r. powinna zostać wpisana data 19.06.2009 r.) w załączniku nr 1 do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03 w Zadaniu 4, pozycja 36,
  - Daty wystawienia dokumentu w przypadku listy płac nr 36 (zamiast daty 24.09.2009 r. powinna zostać wpisana data 23.09.2009 r.) w załączniku nr 1



do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03 w Zadaniu 4, pozycja 37,

- terminy zapłaty za dokumenty księgowe są zgodne z terminem kwalifikowalności wydatków dla projektu,
- Beneficjent poniósł wydatki w ramach wkładu własnego,
- Beneficjent poniósł wydatki w ramach cross-financingu,
- Beneficjent złożył dwa wnioski o płatność nr:
  - WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03 w dniu 22.10.2009 r. (w terminie, zatwierdzony w dniu 08.12.2009 r.),
  - WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-04 w dniu 14.01.2010 r. (w terminie, niezatwierdzony do dnia kontroli tj. do 12.04.2010),
- skontrolowane dokumenty księgowe zostały opisane prawidłowo, tzn. posiadają:
  - informację, że projekt jest współfinansowany z EFS,
  - numer umowy o dofinansowanie projektu,
  - informację o poprawności merytorycznej i formalno - rachunkowej,
  - nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu,
  - kwotę kwalifikowalną,
  - informację o stosowaniu ustawy prawo zamówień publicznych,
  - klasyfikację budżetową.

Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że skontrolowane dokumenty księgowe (pozycje od 1 do 11 w wykazie stanowiącym załącznik nr 1 do informacji pokontrolnej) są ściśle związane ze zrealizowanym projektem, prawidłowo zaksięgowane zgodnie z planem kont oraz ujęte i zatwierdzone we wniosku Beneficjenta o płatność nr: WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03. Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że skontrolowane dokumenty księgowe zostały opisane niezgodnie z wymogami zawartymi w Zasadach Finansowania PO KL.

W trakcie kontroli Beneficjent udostępnił Zespołowi Kontrolującemu listy płac personelu zatrudnionego na potrzeby realizacji projektu. Dokumentacja płacowa była przejrzysta i zawierała wykaz składek do ZUS ze strony pracodawcy i pracownika oraz zaliczki na podatek dochodowy.



## **7. Kontrola działalności informacyjnej i archiwizacji**

Zespół Kontrolujący ustalił, że Beneficjent realizował działania promocyjne projektu zgodnie z Rozporządzeniem Komisji Europejskiej nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006, ustanawiającym 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 oraz Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach PO KL z dnia 04.02.09 r. Skontrolowana dokumentacja merytoryczna projektu oraz dokumentacja dotycząca kwalifikowalności B.O. udostępnione przez Beneficjenta były oznakowane właściwymi logotypami UE i PO KL. Dokumentacja księgowa i merytoryczna projektu przechowywana jest w biurze projektu przy ul. Leśnej 46 w Okonku w szafach zamykanych na klucz.

## **8. Kontrola dokumentacji przetargowej projektu**

Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29.01.2004 r. (Dz. U. 2007 Nr 223 poz. 1655 z późniejszymi zmianami). Beneficjent nie zastosował ustawy Prawo zamówień publicznych, ponieważ żadna transakcja nie przekroczyła kwoty 14 000,00 euro netto.

## **XVIII. Zalecenia pokontrolne**

Zalecenia pokontrolne zostaną przekazane odrębnym pismem.

## **XIX. Dokumenty pobrane od Beneficjenta w wyniku kontroli**

1. Kserokopia potwierdzenia otwarcia rachunku bankowego na potrzeby realizacji projektu.
2. Kserokopia list płac:
  - nr 12 z dnia 24.03.2009 r.,
  - nr 17 z dnia 24.04.2009 r.,
  - nr 26 z dnia 19.06.2009 r.,
  - nr 31 z dnia 23.07.2009 r.,
  - nr 36 z dnia 23.09.2009 r.



3. Kserokopia księgi inwentarzowej wyposażenia.
4. Analityka kont za miesiąc od stycznia do grudnia 2009 r..
5. Zestawienie obrotów i sald za miesiąc grudzień 2009 r.
6. Zestawienie paragrafów wydatków za miesiąc grudzień 2009 r.
7. Plan kont za rok 2009 dla wszystkich kont.
8. Oświadczenie dotyczące zmiany adresu.

Ww. dokumenty wymienione w punktach od 1 do 7 zostały poświadczony za zgodność z oryginałem przez główną księgową p. Danutę Nogę. Oświadczenie nr 8 zostało złożone przez Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, p. Jakuba Zabrockiego.

## **XX. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach oraz działania podjęte w przypadku ich stwierdzenia**

Uchybienie stwierdzone przez Zespół Kontrolujący dotyczyło:

- podania nieprawidłowych dat dokumentów w załączniku nr 1 do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03 (patrz str. 15 i 16).

## **XXI. Wnioski z przeprowadzonej kontroli**

W wyniku czynności kontrolnych Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr POKL.07.01.01-30-104/08 oraz umową o dofinansowanie projektu nr POKL.07.01.01-30-104/08-00.

Prawidłowo realizowane obszary:

1. Prowadzona obsługa administracyjna.
2. Realizacja działań promocyjnych.
3. Pozyskiwanie, przetwarzanie i przechowywanie danych o uczestnikach projektu.
4. Rekrutacja uczestników projektu.
5. Prowadzenie i archiwizacja dokumentacji projektu.
6. Prawidłowość rozliczeń finansowych.



Obszar, w którym wykryto uchybienia:

1. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta (nieprawidłowo wypełniony załącznik nr 1 do wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.07.01.01-30-104/08-03) – patrz str. 15 i 16.

Obszar, którego nie objęto kontrolą:

1. Poprawność stosowania zamówień publicznych.

- Łączna wysokość skontrolowanych kosztów: **54 195,30 PLN**
- Łączna wysokość zatwierdzonych kosztów we Wniosku Beneficjenta o płatność: **88 754,27 PLN** w tym sprawdzono na kontroli: **54 195,30 PLN**

## XXII. Załączniki

1. Wykaz skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu.

## XXIII. Podsumowanie i uwagi do projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli, Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu wzywa Beneficjenta do ustosunkowania się do wyników kontroli w terminie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej.

## XXIV. 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 wraz z niepodpisany egzemplarzem a/a informacji pokontrolnej i załącznika nr 1 do informacji pokontrolnej.

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 oraz załącznik nr 1 w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu zgodnie z Zasadami Kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i projektodawcy.

PODINSPEKTOR

*Marcin Ulatowski*  
Marcin Ulatowski

.....  
1. Podpis Kierownika Zespołu Kontrolującego

PODINSPEKTOR

*Alicja Gruszczyńska*  
Alicja Gruszczyńska

PODINSPEKTOR

*Margorzata Ciszewska*  
Margorzata Ciszewska

inspektor

*Edyta Sosnowska*  
Edyta Sosnowska

2. Podpisy członków Zespołu Kontrolującego

KIEROWNIK

Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Okoniu

*Jakub Zabrocki*  
Jakub Zabrocki

.....  
Data i podpis osoby uprawnionej ze strony

Beneficjenta

Poznań, dnia 04 - 05 - 2010 r.



KAPITAŁ LUDZKI  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

ul. Kościelna 37, 60-537 Poznań;  
tel. (0-61) 846-38-19, fax (0-61) 846-38-20  
e-mail: [efs@wup.poznan.pl](mailto:efs@wup.poznan.pl)  
20/20

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY

