

INFORMACJA POKONTROLNA
do kontroli planowej projektu „Sprawny urząd”
nr POKL.05.02.01-00-013/10

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;
- § 18 umowy z dnia 23 lutego 2011 r. nr UDA-POKL.05.02.01-00-013/10-00 zawartej pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Gminą Giżycko o dofinansowanie projektu pt. „Sprawny urząd”;
- 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: Aleksandra Karbowa,

Członkowie zespołu:

Jolanta Srokol – przedstawiciel Grupa - Gumułka Sp. z o. o.;

Magdalena Golik – przedstawiciel Grupa - Gumułka Sp. z o. o.

4. Termin kontroli:

10 – 13 września 2013 r.

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

Kontrola realizacji projektu, planowa.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Miejska w Giżycku

7. Adres jednostki kontrolowanej:

Al.1 Maja 14, 11-500 Giżycko

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

Nazwa i numer projektu: „Sprawny urząd”, nr POKL.05.02.01-00-013/10

Numer umowy: UDA- POKL.05.02.01-00-013/10-00

Działanie/Priorytet: Działanie 5.2 Wzmocnienie potencjału administracji samorządowej, Priorytet V Dobre rządzenie;

Wartość projektu: 637 219,04 zł.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 351 496,04 zł.



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



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:

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 pozycje księgowe na łączną wartość 135.453,13 zł, co stanowi 38,54 % wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, wykazanych i rozliczonych we wnioskach o płatność za okres od 04.10.2010 r. do 31.05.2012 r., które zawierają rozliczenie wszystkich form wsparcia realizowanych w ramach projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Szczegółowy wykaz skontrolowanych dokumentów finansowych zawiera załącznik nr 2, stanowiący integralną część niniejszej *Informacji pokontrolnej*.



Kontrolę kwalifikowalności uczestników projektu oraz ich dokumentacji przeprowadzono na grupie 10 losowo wybranych uczestników szkoleń, co stanowi ponad 18,52% wszystkich uczestników szkoleń wykazanych w nakładce PEFS przesłanej do IP wraz z wnioskami o płatność za okres od 04.10.2010 r. do 31.05.2012 r. (łącznie do projektu przystąpiło od początku jego realizacji 54 uczestników). Kontrolą objęto deklaracje, karty wypełnione przez uczestników (zakres danych), oświadczenia uczestników o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych oraz rekordy w nakładce formularza PEFS w odniesieniu do każdego z uczestników projektu objętego próbą.

Kontrola prawidłowości udzielania zamówień publicznych objęła komplet dokumentacji trzech postępowań, spośród łącznie sześciu postępowań przeprowadzonych przez Beneficjenta, które zostały przeprowadzone w sprawdzanym okresie. Zgodnie z załącznikiem nr 2 do pisma Beneficjenta pt.: *Wykaz postępowań o udzielenie zamówienia w ramach projektu, przeprowadzonych zgodnie z ustawą PZP* przedłożonym zespołowi kontrolnemu.

W odniesieniu do kontroli dokumentacji dotyczącej poprawności udokumentowania przez Beneficjenta rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności - przeprowadzono na dwóch wybranych procedurach przeprowadzonych przez Beneficjenta, na łącznie cztery procedury przeprowadzone w projekcie w okresie jego realizacji.

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

11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Sposób ewidencjonowania wydatków

Zgodnie z *Zasadami finansowania POKL* Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu zgodnie z polityką rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem nr 24/2011 Burmistrza Miasta Giżycka z dn. 17.02.2011 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Sprawny Urząd” dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Ewidencja księgową poniesionych wydatków w ramach realizacji projektu prowadzona jest z wykorzystaniem komputerowego programu finansowo-księgowego. Płatności były zasadniczo realizowane z bieżącego podstawowego rachunku bankowego Beneficjenta.

Sposób dokumentowania wydatków

Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe wraz z potwierdzeniem poniesionego wydatku w postaci wyciągów bankowych. Na potwierdzenie poniesionych w okresie podlegającym kontroli w projekcie wydatków posiada wyciągi bankowe, listy plac, faktury VAT, rachunki.



Kontroli poddano wydatki ujęte w 6 zaakceptowanych wnioskach o płatność za okres od 01.04.2010 r. do 31.05.2012 r. o łącznej kwocie wydatków kwalifikowanych, zatwierdzonych do dnia kontroli w wysokości 351 496,04 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 oraz dokumentami przekazanymi przez partnerów na czas kontroli do siedziby beneficjenta. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, iż zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania PO KL*.

Beneficjent przechowuje oryginały dowodów księgowych w swojej siedzibie.

Kwalifikowalność wydatków

Poniesione wydatki w ramach projektu są niezbędne dla realizacji projektu, racjonalne i efektywne, faktycznie poniesione, udokumentowane, zgodne z limitem kosztów, wskazanych 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 *Wytocznymi 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. Na dzień wszczęcia kontroli wkład własny został rozliczony w wysokości 45 042,11 zł (co stanowi 59,08 % wartości projektu), jednakże w kwocie niższej aniżeli zakładano we wniosku o dofinansowanie projektu. Wkład własny został ujęty w wyodrębnionej ewidencji pozabilnasowej (sumaryczne zestawienie w MS-Excel). W/w wysokość kwoty wkładu własnego została uzgodniona na etapie realizacji projektu z IP.

Przychód w projekcie

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

Podatek VAT w projekcie

Beneficjent jest podatnikiem VAT, co potwierdzono stosownymi dokumentami. 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.

11.2 Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Personel projektu w kontrolowanym okresie składał się z 5 osób zatrudnionych u Beneficjenta. Do kontroli wybrana została dokumentacja zatrudnienia następujących osób:

- Magdalena Fuk, specjalista ds. rozliczania i sprawozdawczości – umowa o pracę;



- Dorota Wołoszyn, specjalista ds. monitorowania i ewaluacji – umowa o pracę;

W wyniku analizy dokumentacji kadrowej personelu projektu zatrudnionego u Beneficjenta stwierdza się poprawność zatrudnienia personelu projektu.

Na podstawie zbadanej dokumentacji dotyczącej personelu projektu oraz w oparciu o powyższe ustalenia, nie stwierdza się 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 zlecenia. Wysokość wynagrodzenia personelu projektu jest adekwatna do zadań wykonywanych w projekcie.

Sposób zatrudnienia i udokumentowania pracy objętego badaniem personelu jest 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.

11.3 Sposób rekrutacji uczestników projektu oraz ich kwalifikowalność.

Zgodnie z punktem 3.2 wniosku o dofinansowanie projektu, w projekcie planowano objąć wsparciem:

- Urząd Miasta Giżycka oraz jego 54 pracowników, w tym minimum 39 kobiet (ponad 72%);
- 21 osób w wieku 45+ (39%) - ;

W toku prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż od 04.10.2010 r. do 31.05.2012r.:

- udział w projekcie rozpoczęły 54 osoby, w tym 39 kobiet (72,22%) i 15 mężczyzn (27,78%);
- udział w projekcie rozpoczęło 21 osób w wieku 45+;
- wszyscy uczestnicy szkoleń objęci próbą, tj. biorący udział w wybranych szkoleniach, złożyli z chwilą przystąpienia do projektu (wypełnione i podpisane) dokumenty:
 - 1) deklarację - formularz zgłoszeniowy (zawierający zakres danych);
 - 2) deklarację uczestnictwa w projekcie;
 - 3) oświadczenia uczestnika/uczestniczki projektu na przetwarzanie danych osobowych;
 - 4) oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w projekcie;
 - 5) oświadczenie o poinformowaniu, że projekt jest finansowany ze środków Unii Europejskiej.

Rekrutacja została dokonana po przeprowadzeniu wstępnej analizy potrzeb szkoleniowych w urzędzie.

Kwalifikowalność uczestników projektu była weryfikowana na etapie rekrutacji do projektu poprzez weryfikację składanych przez uczestników dokumentów. Potwierdzeniem powyższych czynności był komplet dokumentów dotyczących każdego z uczestników



objętego próbą. W wybranej próbie, nie stwierdzono uczestników niekwalifikujących się do wsparcia.

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.

Oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych

W związku z realizacją projektu, Beneficjent zbiera i przechowuje oświadczenia wszystkich uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych (zweryfikowano na podstawie próby opisanej w pkt. 10). Oświadczenia są zasadniczo zgodne ze wzorem oświadczenia stanowiącego załącznik nr 6 do umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.05.02.01-00-013/10-00 z dnia 23.02.2011 r. oraz obowiązującymi w tym zakresie *Wytycznymi*.

Dane osobowe uczestników projektu zbierane przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła Instytucja Zarządzająca PO KL są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielania wsparcia i realizacji projektu, a zwłaszcza sprawozdawczości, monitoringu, kontroli i ewaluacji PO KL – zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 02.09.2013 r. (w aktach kontroli).

Segregatory z danymi osobowymi przetwarzanymi w związku z realizacją projektu są przechowywane w biurze projektu, w zamkniętych szafach w budynku urzędu. Komputer, na którym przetwarzane są dane osobowe zawarte w zbiorze PEFS zabezpieczony jest hasłem, dostęp do nich mają jedynie osoby upoważnione.

Upoważnienia pracowników Beneficjenta do przetwarzania danych osobowych

Do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu dopuszczone były wyłącznie osoby posiadające stosowne upoważnienia (są one zgodne ze wzorem upoważnienia stanowiącego załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie projektu). Beneficjent prowadzi rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Zawiera on imiona i nazwiska osób upoważnionych, daty nadania i ustania ich uprawnień oraz zakres uprawnień do przetwarzania danych osobowych - informacje, o których mowa w *Rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U z 2004 r. Nr 100, poz. 1024)*.

Powierzenie przetwarzania danych

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 02.09.2013 r., w trakcie realizacji projektu nie powierzono przetwarzania danych podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu. Kontrolujący nie stwierdzili także w sprawdzanej dokumentacji szkoleniowej



udostępnionej podmiotowi zewnętrznemu (listy obecności, dzienniki z zajęć) danych osobowych uczestników projektu wymagających ich powierzenia.

Polityka Bezpieczeństwa. Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym

Beneficjent prowadzi dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych.

Obecnie obowiązującą regulacją w tym zakresie jest „Polityka bezpieczeństwa danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Giżycku”, wprowadzone do użytku Zarządzeniem nr 188/2012 Burmistrza Giżycka z dnia 09.07.2012 r. w sprawie polityki bezpieczeństwa danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Giżycku, do której załącznikami są m.in.:

- „Instrukcja ruchu osobowego w budynku położonym przy al. 1 Maja 14 w Giżycku”,
- „Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Giżycku”,
- „Struktura baz danych osobowych w Urzędzie Miejskim”,
- „Wykaz osób, które zostały zapoznane z „Polityką ochrony danych osobowych w Urzędzie Miejskim” oraz „Instrukcją Zarządzania Systemem Informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim”.

Ww. dokumentacja spełnia wymogi określone w *Rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29.04.2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz.U.04.100.1024)* oraz umowie o dofinansowanie projektu.

Zgodność między danymi w formularzach papierowych a rekordami PEFS

Beneficjent, wraz z weryfikowanymi wnioskami o płatność w okresie od 04.10.2010 r. do 31.05.2012 r. przekazywał dane zawarte w kolejnych nakładkach PEFS.

Zgodnie z danymi w nich zawartymi oraz z wersją papierową dostępną w siedzibie Beneficjenta, udział w zaplanowanej ścieżce uczestnictwa w projekcie rozpoczęły 54 osoby, w tym 39 kobiet i 15 mężczyzn.

Zespół kontrolujący, na podstawie próby opisanej w punkcie 10 niniejszej informacji pokontrolnej, stwierdził zgodność danych zawartych w nakładce PEFS z danymi w wersji papierowej, dostępnymi w siedzibie Beneficjenta.

Nie stwierdzono istotnych błędów ani uchybień w sprawdzanej dokumentacji.

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.



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.maz.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Na koniec okresu objętego kontrolą tj. na dzień 31.05.2012 r. budżet projektu został zrealizowany w 55,16%. Poniższe zestawienie przedstawia % wydatkowania środków w podziale na poszczególne zadania w odniesieniu do kwot przewidzianych we wniosku o dofinansowanie projektu.

Zadanie 1 Zarządzanie projektem – 67,77%,

Zadanie 2 Szkolenia – 49,09%,

Zadanie 3 Przygotowanie i wydruk materiałów szkoleniowych – 19,77%,

Zadanie 4 Zakup i wdrożenie systemu do rejestracji czasu pracy – 100,00%,

Zadanie 5 Studia podyplomowe – 100,00%,

Zadanie 6 Wkład własny w wynagrodzeniach pracowników biorących udział w szkoleniach – 59,08%,

Na podstawie postępu rzeczowego wykazanego we wnioskach o płatność, obejmujących badany okres oraz dokumentów dotyczących przeprowadzonych w ramach projektu działań należy stwierdzić, że postęp rzeczowy opisany we wnioskach o płatność za okres od 04.10.2010r. do 31.05.2012 r. znajduje potwierdzenie w dokumentacji przeprowadzonych w projekcie działań, zgromadzonej w siedzibie Beneficjenta.

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.

11.7 Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Sprawdzeniem objęto trzy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej powyżej 14 000 euro, które zostały przeprowadzone w okresie objętym kontrolą, tj.:

- 1) Dostawa sprzętu komputerowego i multimedialnego (nr postępowania: WO.340/1/2011), w trybie przetargu nieograniczonego;
- 2) Przeprowadzenie szkoleń Informatycznych z obsługi programów komputerowych (nr postępowania: WO.340/5/2011), w trybie przetargu nieograniczonego;
- 3) Przeprowadzenie kursów języka angielskiego dla pracowników Urzędu Miejskiego w Giżycku (nr postępowania: WO.340/6/2011), w trybie przetargu nieograniczonego.

W efekcie przeprowadzenia ww. postępowań, Zamawiający udzielili zamówienia i zawarli stosowne umowy z wybranymi w wyniku przeprowadzenia postępowania wykonawcami.

W sprawdzanych postępowaniach nie stwierdzono uchybień oraz nieprawidłowości.

Szczegółowy opis procedury zawiera *lista sprawdzająca* stanowiąca załącznik do niniejszej *Informacji pokontrolnej*.

11.8 Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.



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



Nie dotyczy. Beneficjent jest zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2000 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

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

Beneficjent stosował rozeznanie rynku zgodnie z zasadami obowiązującymi w tym zakresie w Urzędzie Miejskim w Giżycku.

W kontrolowanym okresie sprawdzono trzy niżej wymienione procedury przeprowadzone przez Beneficjenta, spośród siedmiu procedur przeprowadzonych w trakcie realizacji projektu, tj.:

- 1) zaprojektowanie i wykonanie materiałów promocyjnych;
- 2) organizacja konferencji otwierającej projekt o nazwie „*Sprawny urząd*” współfinansowanego przez UE w ramach EFS dla grupy 51 osób w terminie 21 stycznia 2011 r.

Nie wnosi się uwag do kontrolowanych procedur. Szczegółowy opis procedur zawiera *lista sprawdzająca*, stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej informacji.

11.10 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Nie dotyczy. Działanie 5.2 PO KL 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.

Działania informacyjno-promocyjne beneficjent realizował poprzez:

- oznaczenie biura projektu, w tym roll-up'y,
- strony internetowe beneficjenta,
- oznaczenia materiałów szkoleniowych,
- plakaty, naklejki i ulotki,
- oznaczenie korespondencji prowadzonej w ramach projektu,
- konferencja inauguracyjna projekt.

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



11.13 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

W trakcie kontroli zespół kontrolny stwierdził istnienie właściwej ścieżki audytu. Dokumenty na żądanie kontrolujących były udostępniane bez zbędnej zwłoki.

Przedkładane dokumenty były uporządkowane w sposób świadczący o systematyczności i celowości w ich gromadzeniu. Dokumentacja projektowa jest prowadzona w sposób przejrzysty. Poszczególne obszary realizacji projektu, będące przedmiotem kontroli były starannie udokumentowane.

11.14 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Zespół kontrolujący ustalił, iż dokumentacja projektowa jest zabezpieczona przed dostępem osób nieuprawnionych. Segregatory z dokumentacją projektową są prowadzone w sposób przejrzysty i systematyczny.

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

Wizyta monitoringowa nie została przeprowadzona. Szkolenia zostały zakończone w roku 2012.

12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia:

Nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu *Zasad raportowania o nieprawidłowościach finansowych w ramach PO KL*, które skutkowałyby uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

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 zastrzeżeń**.
7. Działania informacyjno-promocyjne – **bez zastrzeżeń**.

W wyniku kontroli, projekt otrzymuje **ocenę 1 – projekt jest realizowany prawidłowo**.



14. Data sporządzenia informacji pokontrolnej:

13.09.2013 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.

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

Informację sporządzili:

W zakresie punktów:

10, 11.1, 11.5 - 11.9, 11.12, 11.13, 11.14, 11.15

Jolanta Srokol, Giżycko, 13.09.2013 r.

Imię i nazwisko, miejscowość i data

Jolanta Srokol

W zakresie punktów

1-10, 11.2 - 11.4, 11.10, 11.11, 11.13, 12, 13

Magdalena Golik, Giżycko, 13.09.2013 r.

Imię i nazwisko, miejscowość i data

*Magdalena Golik**[Signature]*

(Podpis kierownika zespołu kontrolującego)

SEKRETARZ
Gminy Miejskiej Giżycka
Arkadiusz Potoczny
URZĄD MIEJSKI
w Giżycku
1500 Giżycko, al. 1 Maja 14
tel. 087 732 41 13

(Podpis kierownika 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.mac.gov.pl

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

