



## **ZALECENIA POKONTROLNE**

**opracowane na podstawie ustaleń kontroli na miejscu nr 136/K/2014 przeprowadzonej przez Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Urzędzie Miasta Wodzisław Śląski w dniach od 1 do 6 października 2014 r.**

### **I. Podstawa prawna:**

Art. 27 ust.1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r., nr 84, poz. 712 z późn. zm.),

Umowa o dofinansowanie projektu UDA- POKL.09.01.02-24-201/13-00 z dnia 27.12.2013 r.

### **II. Ocena kontrolowanej działalności:**

W zakresie kontroli na miejscu realizacji projektu nr POKL.09.01.02-24-201/13 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013, Instytucja Pośrednicząca pozytywnie ocenia funkcjonowanie badanych elementów w niżej wymienionych obszarach. Numeracja zawarta w Zaleceniach pokontrolnych jest tożsama z numeracją w Informacji pokontrolnej.

#### **1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu, w tym:**

a. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

#### **2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu, w tym:**

a. Weryfikacja umów zawartych w ramach projektu na podstawie dokumentacji wybranej do kontroli.

b. Weryfikacja uzasadnienia sposobu wyboru osób zaangażowanych w realizację projektu.

d. Kwalifikowalność wydatków związanych z zatrudnieniem personelu projektu na umowę o pracę, w tym sposób ustalenia proporcji zaangażowania personelu projektu w niepełnym wymiarze czasu pracy.

e. Kwalifikowalność wydatków związanych z zaangażowaniem personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych.

f. Kwalifikowalność wydatków związanych z wynagrodzeniem osób, które wykonują więcej niż jedno zadanie/funkcję w ramach projektu lub są zatrudnione w więcej niż jednym projekcie.

**3. Kwalifikowalność uczestników projektu, na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji wybranej do kontroli, w tym sposób rekrutacji uczestników projektu w odniesieniu do zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji.***

**4. Prawdliwość rozliczeń finansowych, w tym:**

a. Weryfikacja na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych poświadczających poniesienie wydatków w ramach projektu, ujętych/rozliczonych w zatwierdzonych wnioskach o płatność, w szczególności wydatków poniesionych w ramach cross-finansingu, w tym weryfikacja opisu dokumentów księgowych, potwierdzających poniesione wydatki oraz weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczenia kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem.

c. Weryfikacja dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.

d. Weryfikacja wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu, zgodnie z zasadami określonymi w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.

f. Weryfikacja statusu podatkowego.

g. Weryfikacja, czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL.

h. Weryfikacja, czy nie nastąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PO KL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich (PO RYBY) 2007-2013.

**7. Sposób dokonywania zakupów:**

**A. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.**

**C. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których na mają zastosowania zapisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych i zasady konkurencyjności .**

**10. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych, w tym:**

a. Weryfikacja sposobu informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS.

b. Weryfikacja prawidłowości oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu.

e. Weryfikacja adekwatności podjętych działań informacyjno – promocyjnych w stosunku do celu projektu.

f. Weryfikacja sposobu informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS.

### **III. Uwagi, rekomendacje i zalecenia zmierzające do usunięcia stwierdzonych w czasie przeprowadzonej kontroli, uchybień i nieprawidłowości wskazanych w informacji pokontrolnej.**

Jednostka kontrolująca przedstawia poniżej zalecenia w podziale na obszary tematyczne. Numeracja zawarta w Zaleceniach pokontrolnych jest tożsama z numeracją w Informacji pokontrolnej.

#### **1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu:**

**Nieprawidłowości kluczowe:** brak

**Nieprawidłowości istotne:** brak

**Pozostałe uchybienia:**

#### ***Odnośnie uchybienia w pkt. 4.6 Listy sprawdzającej:***

- 1. Beneficjent w załączniku nr 1 do wniosku o płatność, rozliczając wynagrodzenia na podstawie list płac oraz rachunków, w kolumnie nr 4 data zapłaty nie wykazuje dat zapłaty składek ZUS i podatku.*
- 2. Dotyczy WNP-POKL.09.01.02-24-201/13-01, Lista płac za 01.2014r. – w kolumnie nr 3 data wystawienia dokumentu Beneficjent wykazał 30.01.2014r., na dokumencie widnieje data sporządzenia 29.01.2014r.*
- 3. Dotyczy WNP-POKL.09.01.02-24-201/13-02, Lista płac za 06.2014r. – w kolumnie nr 3 data wystawienia dokumentu Beneficjent wykazał 27.06.2014r., na dokumencie widnieje data sporządzenia 26.06.2014r.*

#### **Zalecenia pokontrolne:**

Zobowiązuje się Beneficjenta przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do wzmożenia kontroli wewnętrznej przy sporządzaniu wniosków o płatność w zakresie postępu finansowego, tak aby dane wykazywane w Załączniku nr 1 były tożsame z danymi widniejącymi na dokumentach księgowych.

#### **9. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych:**

**Nieprawidłowości kluczowe:** brak

**Nieprawidłowości istotne:** brak

**Pozostałe uchybienia:**

**Odnosnie uchybienia w pkt. 9.5 oraz 9.5.1 Listy sprawdzającej:**

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta: „Miasto Wodzisław Śląski oświadcza, iż nie powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotom zewnętrznym. Beneficjent wyjaśnia iż firma Solid Consulting, z którą podpisano umowę nr OR-I 142.00007.2014, nie realizuje dla Beneficjenta żadnych czynności związanych z przetwarzaniem danych osobowych. Rola kontrahenta jakim jest firma Solid Consulting ogranicza się jedynie do pracy z imieniem i nazwiskiem uczestników i uczestniczek projektu, które widnieją w dziennikach dla prowadzonych zajęć dodatkowych”. Natomiast zgodnie z § 1 pkt. 3. umowy OR-I 142.00007.2014 dotyczącej powierzenia przetwarzania danych osobowych zawartej w dniu 18.04.2014 r. pomiędzy Miastem Wodzisław Śląski a Firmą Solid Consulting określono zakres przetwarzania danych osobowych w obszarach: imię i nazwisko, imiona rodziców, data urodzenia, miejsce urodzenia, numer ewidencyjny PESEL, Numer Identyfikacji Podatkowej, miejsce pracy, zawód, wykształcenie, seria i numer dowodu osobistego, adres zamieszkania lub pobytu, numer telefonu: stacjonarnego, komórkowego oraz adres poczty elektronicznej. Powyższa rozbieżność stanowi o uchybieniu.

**Pkt. 9.5.1 Listy sprawdzającej:**

Beneficjent nie poinformował Instytucji Pośredniczącej o zawarciu umowy dotyczącej powierzenia przetwarzania danych osobowych z firmą Solid Consulting.

**Zalecenia pokontrolne:**

Zobowiązuje się Beneficjenta, podczas realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do stosowania zapisów Umowy o dofinansowanie projektu, w szczególności informowania Instytucji Pośredniczącej o zawieranych umowach dotyczących powierzenia przetwarzania danych osobowych podmiotom zewnętrznym.

**Odnosnie uchybienia w pkt. 9.6 Listy sprawdzającej:**

Beneficjent w Załączniku nr 1 do Zarządzenie nr OR-I.120.0061.2013 Prezydenta Miasta Wodzisławia Śląskiego z dnia 31 grudnia 2013 r. wskazuje wykaz zbiorów zarejestrowane w rejestrze zbiorów danych. Niemniej jednak w przedmiotowym wykazie nie umieszczono zbioru Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007, w którym Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników projektu.

Wobec powyższego Instytucja Pośrednicząca wzywa Beneficjenta do złożenia szczegółowych wyjaśnień w przedmiotowym zakresie.

**Zalecenia pokontrolne:**

Zobowiązuje się Beneficjenta, podczas realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do stosowania zapisów Umowy o dofinansowanie projektu. Powyższe dotyczy umieszczenia w wykazie zbiorów

zarejestrowanych w rejestrze zbiorów danych u Beneficjenta, zbioru Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007.

Kopię skorygowanej Polityki bezpieczeństwa oraz Instrukcji zarządzania systemem informatycznym, należy przesłać wraz ze sprawozdaniem z wykonania zaleceń pokontrolnych.

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

Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych: **14 dni od dnia otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych**. Wobec powyższego proszę o przekazanie do Instytucji Pośredniczącej sprawozdania o sposobie realizacji przedmiotowych zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni od daty otrzymania zaleceń pokontrolnych.

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

Niewdrożenie zaleceń w ww. terminie stanowić będzie podstawę do stwierdzenia naruszenia zapisów umowy o dofinansowanie nr UDA-POKL.09.01.02-24-201/13-00 z dnia 27.12.2013 r. Zalecenia pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

#### Pouczenie:

Jednostka kontrolowana jest zobowiązana, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Podpisy Zespołu kontrolującego:

Wydział  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
*Przemysław Solecki*  
Przemysław Solecki  
starszy specjalista  
1. ....  
/data i podpis/ 01.12.2014

Wydział  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
*Jagoda Kwietniowska*  
Jagoda Kwietniowska  
starszy specjalista  
2. ....  
/data i podpis/ 01.12.2014

Akceptowane przez:

Województwo  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
*Justyna Bochnia-Bilkiewicz*  
Justyna Bochnia-Bilkiewicz  
p.o. Kierownik Referatu kontroli  
02.12.2014  
/data i podpis/

Zatwierdzone przez:

Zastępca Dyrektora Wydziału  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
03.12.14  
*Anna Wąsik-Warmuz*  
Anna Wąsik-Warmuz  
/data i podpis/