OR. 1712 6. 2015

KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

WOJEWÓDZTWO KUJAWSKO-POMORSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

INFORMACJA POKONTROLNA NR 236/1/2015

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1.	Podstawa prawna kontroli.	- § 18 ***Umowy o dofinansowanie*** **projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,** nr PRC.IV.0728-19-3/382/10 zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Powiatem Toruńskim z dnia 27 sierpnia 2010 r., - art. 27 **Ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju** z dnia 6 grudnia 2006 r. (Dz. U. 2014 poz. 1649 ze zm.), - art. 43 ust. 1 i 3 **Ustawy o samorządzie województwa** z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz. U. 2015 poz. 1392).
2.	Nazwa jednostki kontrolującej.	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	*1.* Anna Masłowska — Kierownik Zespołu kontrolującego *2.* Bartłomiej Robotnikowski — Członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli.	**Termin kontroli w siedzibie Beneficjenta**: ***Termin rozpoczęcia*** ***19-11-2015***; ***Termin zakończenia*** ***25-11-2015***
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna).	***Rodzaj kontroli***: Kontrola projektu konkursowego; ***Typ kontroli***: Kontrola planowa
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Powiat Toruński.
7.	Adres jednostki kontrolowanej.	ul. Towarowa 4-6, 87-100 Toruń.
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet,	**Tytuł projektu**: *„Szkoła innowacyjna i konkurencyjna – dostosowanie oferty szkolnictwa zawodowego do wymagań lokalnego rynku pracy”* **Numer projektu**: POKL.09.02.00-04-029/09

	numer umowy, wartość projektu wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów) oraz okres realizacji projektu.	**Priorytet**	IX - Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach
		Działanie	9.6 Projekty innowacyjne.
		Numer umowy	PRC.IV.0728-19-3/382/10
		Wartość projektu	3 571 073,60 zł
		Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	2 423 077,54 zł
		Okres realizacji projektu	***01.06.2010 r. - 31.05.2013 r.***
9.	Zakres kontroli.	Zakres kontroli zgodny z *pkt. 5.2.1. Kontrola w siedzibie beneficjenta Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013:* — *Prawidłowość rozliczeń finansowych.* — *Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.* — *Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.* — *Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.* — *Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.* — *Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.* — *Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.* — *Sposób wdrożenia zaleceń pokontrolnych.*	
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.	Doboru próby dokumentów dokonano metodą niestatystyczną. Zespół kontrolujący zweryfikował: — dokumentację dotyczącą **100%** personelu zarządzającego, nieskontrolowanego w ramach poprzednich kontroli oraz **10%** personelu pozostałego, — kwalifikowalność ponad **10%** uczestników projektu, tj. 22 osoby, — dokumentację księgową na kwotę **383 361,74 zł**, co stanowi **15,82%** całości wydatków kwalifikowalnych, zatwierdzonych do dnia kontroli w kwocie **2 423 077,54** zł. — wybraną próbę dokumentacji dotyczącej ochrony danych osobowych. Kontrola projektu została przeprowadzona w oparciu o zapisy	

		zatwierdzonego na dzień kontroli *wniosku o dofinansowanie projektu* o sumie kontrolnej: B3CB-6207-DCFB-2020.
11.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	***07-12-2015***
12.	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych na dzień kontroli.	Nie stwierdzono kosztów niekwalifikowalnych.

USTALENIA KONTROLI

1. Cel projektu.

Celem głównym projektu, zgodnie z *wnioskiem o dofinansowanie projektu*, było „podniesienie poziomu dostosowania oferty edukacyjnej zawodów kucharz, technik hotelarz, technik pojazdów samochodowych oraz technik teleinformatyk do potrzeb kujawsko – pomorskiego rynku pracy, poprzez wdrożenie innowacyjnej współpracy z przedsiębiorcami".

2. Ścieżka audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Beneficjent udokumentował poddane kontroli obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu realizacji projektu i jego ocenę.

Ponadto Beneficjent przedstawił oświadczenie dotyczące przebiegu operacji merytorycznych, finansowych i gospodarczych w ramach realizowanego projektu, które znajduje odzwierciedlenie w skontrolowanej próbie dokumentów.

Zespół kontrolujący potwierdza, na podstawie wylosowanej próby dokumentów, iż na dzień kontroli dokumentacja projektu jest archiwizowana co do zasady w sposób poprawny.

3. Zarządzanie projektem i personel projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym na dzień kontroli *wnioskiem o dofinansowanie projektu* Beneficjent założył zaangażowanie personelu na następujących stanowiskach:

<u>personel zarządzający:</u>

- koordynator projektu,
- sekretarz projektu,
- specjalista ds. finansowo-księgowych,
- koordynator szkolny w ZS CKU w Gronowie,
- koordynator szkolny w ZS we Włocławku,
- specjalista ds. przetargów,
- koordynator ds. nadzoru finansowego,
- koordynator ds. nadzoru merytorycznego,
- pracownik ds. kontroli,
- koordynator ds. zawodu kucharz,
- koordynator ds. zawodu technik hotelarz,
- koordynator ds. zawodu technik teleinformatyk,
- koordynator ds. zawodu technik pojazdów samochodowych,

<u>pozostały personel:</u>

- osoby przygotowujące analizy i opracowania w ramach zadania 3 *„Konsultacje i opracowanie strategii wdrażania"*,
- osoby opracowujące raporty z badań losów absolwentów i pracodawców w ramach zadania 4 *„Badanie absolwentów i pracodawców"*,
- koordynator ds. opracowania strategii wdrażania,
- konsultant ds. opracowania strategii wdrażania,
- moderator merytoryczny,
- eksperci ds. rynku pracy, przedsiębiorcy, eksperci ds. edukacji, specjaliści ds. praktyk zawodowych biorący udział w panelach dyskusyjnych,
- przedstawiciele prezentujący dobre praktyki,
- specjalista kadry zarządzającej ds. praktyk zawodowych
- mentorzy w trakcie praktyk,
- opiekunowie w trakcie praktyk,
- tłumacz,
- doradca zawodowy.

Na podstawie przedłożonego przez Beneficjenta rejestru umów o pracę (umów cywilno-prawnych) Zespół kontrolujący wybrał do kontroli dokumentację personelu zaangażowanego w okresie objętym kontrolą, dotyczącą:

— osób zaangażowanych w ramach personelu zarządzającego, stanowisko koordynator ds. nadzoru finansowego.

— osób zaangażowanych w ramach personelu pozostałego, specjalista ds. praktyk zawodowych zawodu technik hotelarstwa, ekspert ds.

edukacji, specjalista kadry zarządzającej ds. praktyk zawodowych, ekspert ds. rynku pracy, tłumacz/opiekun w trakcie wyjazdu na praktyki do Finlandii, ekspert reprezentujący lokalne zrzeszenie pracodawców/koordynator ds. współpracy z przedsiębiorstwami, opiekun w trakcie wyjazdów na praktyki obserwacyjne, mentor w trakcie praktyk zewnętrznych, wykładowca w ramach pozaszkolnych zajęć dodatkowych dla uczniów, opiekun w trakcie praktyk zewnętrznych, mentor w trakcie praktyk zewnętrznych, opiekun w trakcie wyjazdów na praktyki obserwacyjne/doradca zawodowy, opiekun w trakcie wyjazdu na praktyki do Finlandii.

Czynności kontrolne wykazały, iż Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu poddanego kontroli, w szczególności potwierdzającą zgodność kwalifikacji personelu z założeniami *wniosku o dofinansowanie* projektu. Zweryfikowano przedłożone przez Beneficjenta dokumenty, tj.: cv, listy motywacyjne, dokumenty potwierdzające nabyte wykształcenie i kwalifikacje zawodowe (dyplomy, certyfikaty, zaświadczenia).

Zgodnie z oświadczeniem dołączonym do akt kontroli, Beneficjent nie zaangażował osób zatrudnionych jednocześnie w instytucjach uczestniczących w realizacji PO KL.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, że Beneficjent nie zatrudniał personelu poddanego kontroli na umowę o pracę, w tym w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na podstawie zweryfikowanych umów cywilno-prawnych, zestawienia godzin i zadań, protokołów odbioru nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zaangażowania personelu projektu na umowę cywilno-prawną.

Na podstawie zweryfikowanego zestawienia godzin i zadań realizowanych w projekcie/projektach znajdującej się w dokumentacji kontrolowanego personelu, Zespół kontrolujący stwierdził, iż obciążenie wynikające z realizacji zadań w projekcie/projektach umożliwiało prawidłową i efektywną realizację powierzonych zadań, a łączny limit czasu pracy nie przekraczał limitu 240 godz./ m-c.

Na podstawie dokumentacji poddanej kontroli oraz oświadczenia Beneficjenta nie stwierdzono wystąpienia konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania osób poddanych kontroli.

Informacje szczegółowe, dotyczące dokumentów poddanych kontroli w zakresie przedmiotowego obszaru, zostały zawarte w pkt. 2 *Kwalifikowalność personelu projektu* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 236/1/2015.

4. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym na dzień kontroli *wnioskiem o dofinansowanie projektu* oraz zatwierdzoną strategią wdrażania projektu innowacyjnego Beneficjent zaplanował udział następujących grup użytkowników oraz odbiorców projektu:

— w wymiarze testowania – dwie szkoły kształcenia zawodowego: Zespół Szkół Centrum Kształcenia Ustawicznego (ZS CKU) w Gronowie oraz Zespół Szkół Elektrycznych (ZSE) we Włocławku, Powiat Toruński oraz Miasto Włocławek jako organy prowadzące ww. placówki, organizacje przedsiębiorców, a także 100 uczniów z II klasy technikum z ZS CKU w Gronowie w zawodzie kucharz, technik hotelarstwa, technik pojazdów samochodowych i z ZSE we Włocławku w zawodzie teleinformatyk, 12 nauczycieli z ww. placówek, 8 przedsiębiorców,

— w wymiarze upowszechniania – organizacje pracodawców i otoczenie biznesu, organy prowadzące dla szkół zawodowych z województwa kujawsko-pomorskiego jako instytucje realizujące lokalną politykę oświatową, Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko - Pomorskiego, Departament Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego MEN, Krajowy Ośrodek Wspierania Edukacji Zawodowej i Ustawicznej (KOWEZiU), KIW dla PO KL jako instytucje kluczowe dla kształtowania polityki w szkolnictwie zawodowym,

— w wymiarze docelowym – organizacje pracodawców i otoczenia biznesu, organy prowadzące, wszystkie instytucje związane ze szkolnictwem zawodowym – m.in. centra planowania kariery zawodowego, SzOK, nauczyciele kształcenia zawodowego, przedsiębiorcy, wszyscy uczniowie.

Zgodnie z postępem rzeczowym zawartym w zatwierdzonych do dnia kontroli *wnioskach o płatność oraz* załącznikiem nr 2 do *wniosku o płatność*, Beneficjent zrekrutował 123 osób, w tym 103 nieaktywnych zawodowo oraz 20 osób zatrudnionych.

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 22 osób (uczniów) kształcących się i zrekrutowanych w ZSE we Włocławku (zawód technik teleinformatyk) oraz nauczycieli z w/w szkół, co stanowi ponad 10% dokumentacji zrekrutowanych uczestników ogółem.

Na potwierdzenie kwalifikowalności uczestników Beneficjent przedstawił:
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta *Regulaminem Rekrutacji* do ubiegania się o uczestnictwo w projekcie uprawnieni byli uczniowie którzy:

- pobierali naukę w szkołach zawodowych biorących udział w projekcie,
- z własnej inicjatywy byli zainteresowani nabyciem nowych kwalifikacji i umiejętności lub uzupełnieniem/podwyższeniem posiadanych kwalifikacji i wypełnili deklarację udziału w projekcie,
- podpisali oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- otrzymali zgodę rodziców/opiekunów prawnych na udział w projekcie (w przypadku osób, które nie ukończyły 18 roku życia).

Skontrolowani uczestnicy spełniają co do zasady warunki uczestnictwa wskazane w *Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*, dokumentacji konkursowej nr 1/POKL/9/D.1.1/2009 oraz założeniach projektu, opisanych we *wniosku o dofinansowanie projektu*.

Zgodnie z *wnioskiem o dofinansowanie projektu* Beneficjent założył na etapie testowania projektu udział 100 uczniów drugich klas technikum ze szkół biorących udział w projekcie (po 25 osób w każdym z ww. czterech zawodów), tj. uczniów z klas rocznika 2010/2011. Przedstawiony przez Beneficjenta *Regulamin Rekrutacji* dopuszczał możliwość udziału w projekcie m.in. uczniów pierwszych klas technikum tj. uczniów klas z rocznika 2011/2012, co stanowi niezgodność z pierwotnymi założeniami *wniosku o dofinansowanie projektu* dotyczącymi określonej grupy docelowej. Wśród osób wylosowanych do kontroli 7 osób

było na dzień złożenia deklaracji uczniami trzeciej klasy, natomiast 6 osób

było na dzień złożenia deklaracji uczniami pierwszej klasy. Beneficjent złożył stosowne oświadczenie, w którym uzasadnił powody zakwalifikowania do udziału w projekcie wybranych uczniów z rocznika 2011/2012. IP PO KL, uwzględniając rozstrzygnięcia kontroli w dniach 18-22.11.2013 r., która przyjęła wyjaśnienia Beneficjenta uwzględniające dobro realizacji projektu oraz prawidłowy przebieg etapu testowania projektu, uznała kwalifikowalność uczestnictwa ww. osób w ramach projektu.

Informacje szczegółowe, dotyczące dokumentów poddanych kontroli zostały wskazane w pkt. 3 *Kwalifikowalność uczestników projektu* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 236/1/2015.

5. Rozliczenia finansowe.

Dokumentacja finansowo-księgowa znajdowała się podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta. Zweryfikowano **10%** dokumentów finansowo-księgowych ujętych w poniższych *wnioskach o płatność*, zatwierdzonych do dnia kontroli:

- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-01 za okres od 01.06.2010 r. do 27.10.2010 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-02 za okres od 28.10.2010 r. do 15.12.2010 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-03 za okres od 16.12.2010 r. do 31.12.2010 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-04 za okres od 01.01.2011 r. do 15.02.2011 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-05 za okres od 16.02.2011 r. do 31.03.2011 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-06 za okres od 01.04.2011 r. do 30.06.2011 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-07 za okres od 01.07.2011 r. do 31.08.2011 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-08 za okres od 01.09.2011 r. do 30.11.2011 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-09 za okres od 01.12.2011 r. do 29.02.2012 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-10 za okres od 01.03.2012 r. do 31.05.2012 r.,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-11 za okres od 01.06.2012 r. do 31.08.2012 r,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-12 za okres od 01.09.2012 r. do 30.11.2012 r,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-13 za okres od 01.12.2012 r. do 31.12.2012 r,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-14 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r,
- WNP-POKL.09.02.00-04-029/09-15 za okres od 01.04.2013 r. do 31.05.2013 r.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentów należy stwierdzić, że Beneficjent posiada:

- oryginały dokumentów księgowych poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków, w tym w ramach cross-financingu. Wszystkie skontrolowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane. Opis dokumentu księgowego zawiera: numer umowy o dofinansowanie projektu, informację, że projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego, nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu lub adnotację, że dokument dotyczy kosztów pośrednich, w ramach którego wydatek jest ponoszony oraz kwotę kwalifikowalną. Jednocześnie każdy dokument księgowy zawiera informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej, odniesienie do ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych,
- dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- dokumentację potwierdzającą, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową. Beneficjent prowadzi wyodrębniony kod księgowy dla wszystkich transakcji związanych z projektem. Beneficjent sporządza arkusz kalkulacyjny *Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem* składane wraz z *wnioskiem beneficjenta o płatność*.

Na podstawie oświadczenia zweryfikowano status podatkowy Beneficjenta. Na podstawie skontrolowanej próby dokumentacji finansowo-księgowej oraz oświadczenia złożonego przez Beneficjenta nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności Beneficjenta, a jedynie koszty związane z realizacją projektu.

Na zweryfikowanych oryginałach dokumentów finansowo-księgowych nie występowała adnotacja instytucji wdrażającej Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego *„Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich"* (PO RYBY) 2007-2013, iż wydatek przedstawiono do refundacji w ramach ww. programów.

Na podstawie skontrolowanej próby należy stwierdzić, że Beneficjent prawidłowo klasyfikuje koszty bezpośrednie i pośrednie, a koszty pośrednie w projekcie są rozliczane na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów.

Informacje szczegółowe, m.in. dotyczące wylosowanej próby dokumentów finansowo-księgowych, zostały zawarte w pkt. 4 *Rozliczenia finansowe* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 236/1/2015.

6. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań).

Przedmiotowy zakres został skontrolowany w całości podczas kontroli planowych przeprowadzonych w dniach:

- 30.08.2011 r. – 01.09.2011 r. (Informacja Pokontrolna nr 97/2011),
- 31.05.2012 r. - 11.06.2012 r. (Informacja Pokontrolna nr 72/2/2012),
- 18.11.2013 r. - 22.11.2013 r. (Informacja Pokontrolna nr 203/2/2013).

Sprzęt zakupiony w ramach projektu został skontrolowany podczas kontroli planowych w terminach:

- 30.08.2011 r. – 01.09.2011 r. (Informacja Pokontrolna nr 97/2011),
- 31.05.2012 r. - 11.06.2012 r. (Informacja Pokontrolna nr 72/2/2012),
- 18.11.2013 r. - 22.11.2013 r. (Informacja Pokontrolna nr 203/2/2013).

W związku z tym, że projekt jest zakończony Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji stopnia wykonania wskaźników. W oparciu o skontrolowaną dokumentację oraz złożony końcowy wniosek o płatność należy stwierdzić, że założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki/rezultaty zostały osiągnięte.

Informacje szczegółowe zostały zawarte w pkt. 1 *Dokumentacja dotycząca realizacji projektu* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 236/1/2015.

7. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne).

7.1 Ochrona danych osobowych.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący potwierdził, iż Polityka Bezpieczeństwa, Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym, imienne upoważnienia personelu projektu, oświadczenia uczestników poddanych kontroli oraz rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu zostały skontrolowane podczas kontroli planowej przeprowadzonej w dniach od 31.05.2012 r. do 11.06.2012 r. (Informacja pokontrolna 72/2/2012).

Jednocześnie w wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, że w ww. Informacji pokontrolnej nie opisano upoważnienia do przetwarzania danych osobowych

Informacje szczegółowe zostały zawarte w pkt. 9 *Dane osobowe* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 236/1/2015.

7.2 Zasada konkurencyjności.

Beneficjent był zobligowany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

7.3 Prawo Zamówień Publicznych.

Przedmiotowy zakres został skontrolowany w całości podczas kontroli planowych przeprowadzonych w dniach:

- 30.08.2011 r. – 01.09.2011 r. (Informacja Pokontrolna nr 97/2011),
- 31.05.2012 r. - 11.06.2012 r. (Informacja Pokontrolna nr 72/2/2012),
- 18.11.2013 r. - 22.11.2013 r. (Informacja Pokontrolna nr 203/2/2013).

Na podstawie przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent nie przeprowadził dodatkowych postępowań w oparciu o ustawę Pzp.

7.4 Zasada efektywnego zarządzania finansami.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji Zespół kontrolujący potwierdził, że przedmiotowy zakres został skontrolowany w całości podczas kontroli planowej prowadzonej w terminie od 18.11.2013 r. - 22.11.2013 r. (Informacja Pokontrolna nr 203/2/2013).

7.5 Pomoc publiczna.

W kontrolowanym projekcie nie występuje pomoc publiczna.

8. Działania informacyjno-promocyjne.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji oraz oświadczenia Beneficjenta z dnia 23.11.2015 r. Zespół kontrolujący potwierdził, iż działania w zakresie informacji i promocji zostały skontrolowane w 100% podczas kontroli planowych prowadzonych w dniach:

- 30.08.2011 r. – 01.09.2011 r. (Informacja Pokontrolna nr 97/2011),
- 31.05.2012 r. - 11.06.2012 r. (Informacja Pokontrolna nr 72/2/2012),
- 18.11.2013 r. - 22.11.2013 r. (Informacja Pokontrolna nr 203/2/2013).

9. Inne.

9.1 Umowa partnerska.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją Zespół kontrolujący oraz oświadczeniem Beneficjent z dnia 19.11.2015 r. potwierdził, iż przedmiotowy zakres został skontrolowany w całości podczas kontroli planowej przeprowadzonej w dniach od 31.05.2012 r. do 11.06.2012 r. (Informacja Pokontrolna nr 72/2/2012).

9.2 Projekty innowacyjne.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji oraz zapisów Informacji pokontrolnej nr 167/1/2014 przedmiotowy obszar został skontrolowany podczas kontroli planowej w dniach 29.10.2014 r. do 03.11.2014 r. i opisany ww. Informacji pokontrolnej.

10. Wdrożenie Zaleceń pokontrolnych.

W związku z brakiem stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień w ramach kontroli planowej przeprowadzonej w dniach od 29.10.2014 r. do 03.11.2014 r. (Informacja pokontrolna nr 167/1/2014), Zespół kontrolujący odstąpił od wydania Zaleceń pokontrolnych.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

1. **Ścieżka audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.**

   Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

2. **Zarządzanie projektem i personel projektu.**

   Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

3. **Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.**

   Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

4. **Rozliczenia finansowe.**

   Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

5. **Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań).**

   Nie dotyczy.

6. **Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne).**
   6.1 Ochrona danych osobowych.

   Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

   6.2 Zasada konkurencyjności.

   Nie dotyczy.

   6.3 Prawo Zamówień Publicznych.

   Nie dotyczy.

   6.4 Zasada efektywnego zarządzania finansami.

   Nie dotyczy.

   6.5 Pomoc publiczna.

   Nie dotyczy.

7. Działania informacyjno-promocyjne.

Nie dotyczy.

8. Inne.

8.1 Umowa partnerska.

Nie dotyczy.

8.4 Projekty innowacyjne.

Nie dotyczy.

9. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie dotyczy.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

1. Całościowa ocena realizacji projektu/funkcjonowania systemu	Kategoria I

Legenda:

Kategoria I – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

Kategoria II – system funkcjonuje/projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,

Kategoria III – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

Kategoria IV – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego oraz w przypadku kontroli systemowej - istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia,

Kategoria V – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty ryczałtowej (kontrola systemowa) /rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu).

Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla 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 wraz z dwoma egzemplarzami 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 dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

starszy specjalista (1)
Anna Masłowska

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli).

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

STAROSTA TORUŃSKI
Mirosław Graczyk

Naczelnik Wydziału Kontroli
Europejskiego Funduszu Społecznego
(1)
Tomasz Jaroszewski

p.o. Kierownika
Biura Kontroli EFS
Maria Parysek (1)