



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Egzemplarz dla WUP w Lublinie

**Informacja pokontrolna nr 1/281/4/14**

**Nr KSI SIMIK .....**

1	Podstawa prawna kontroli	§ 18 Umowy nr POKL.06.01.02-06-016/11-00 z dnia 20.04.2012 r. 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.) Zasady kontroli w ramach PO KL 2007-2013 Porozumienie w sprawie dofinansowania działań w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zawarte w dniu 14 sierpnia 2007 r.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Lublinie pełniący funkcję Instytucji Pośredniczącej II stopnia
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej na podstawie upoważnienia	Michał Koralewski, specjalista ds. programów na stanowisku ds. kontroli – kierownik zespołu kontrolującego Iwona Kosidło, pomoc administracyjno-biurowa – członek zespołu kontrolującego  Upoważnienie nr 15/2014 z dnia 25.02.2014 r.
4	Termin kontroli	27-28.02.2014 r.
5	Rodzaj kontroli	systemowa, projektu, planowa, doraźna (w trakcie realizacji projektu)
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miejski Urząd Pracy w Lublinie
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Niecała 14, 20-080 Lublin
8	Osoby udzielające informacji	1 - koordynator projektu 7 - główny księgowy MUP w Lublinie
9	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, działania/priorytet, numer umowy, charakterystyka projektu, okres realizacji projektu, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (wnioski Beneficjenta o płatność)	Projekt pt. „Wiedza fundamentem jakości II” nr POKL.06.01.02-06-016/11  Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich  Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie  Poddziałanie 6.1.2 Wsparcie powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy w realizacji zadań na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w regionie  Umowa o dofinansowanie nr POKL.06.01.02-06-016/11 z dnia 20.04.2012 r.  Celem głównym projektu jest Podniesienie jakości usług świadczonych przez Miejski Urząd Pracy w Lublinie na rzecz osób bezrobotnych i poszukujących pracy w okresie od lipca 2012 r. do czerwca 2014 r.  Okres realizacji projektu: od 01.07.2012 r. do 30.06.2014 r. Okres objęty kontrolą: od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r.  Wartość projektu: 324 000,00 PLN





**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



		<p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 223 692,32 PLN Wartość wydatków objętych kontrolą: 64 891,02 PLN</p> <p>Wnioski Beneficjenta o płatność objęte kontrolą:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nr POKL.06.01.02-06-016/11-01 za okres od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r. na kwotę 19 264,34 PLN,</li> <li>- nr POKL.06.01.02-06-016/11-02 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r. na kwotę 21 394,29 PLN,</li> <li>- nr POKL.06.01.02-06-016/11-03 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r. na kwotę 49 809,62 PLN,</li> <li>- nr POKL.06.01.02-06-016/11-04 za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r. na kwotę 38 742,14 PLN,</li> <li>- nr POKL.06.01.02-06-016/11-05 za okres od 01.07.2013 r. do 30.09.2013 r. na kwotę 53 403,57 PLN,</li> <li>- nr POKL.06.01.02-06-016/11-06 za okres od 01.10.2013 r. do 31.12.2013 r. na kwotę 41 078,36 PLN.</li> </ul> <p>Stosunek procentowy sumy wydatków kwalifikowalnych poddanych kontroli do sumy wydatków zadeklarowanych (całkowita wartość projektu): 20,03% Stosunek procentowy sumy wydatków kwalifikowalnych poddanych kontroli do sumy wydatków zatwierdzonych: 29,01%</p>
10	Zakres kontroli	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Prawdliwość rozliczeń finansowych,</li> <li>2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu,</li> <li>3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników projektu,</li> <li>4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych,</li> <li>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,</li> <li>6. Prawdliwość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych,</li> <li>7. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowości stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2010 nr 113, poz. 759 z późn. zm.) oraz przepisów prawa wspólnotowego,</li> <li>8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności,</li> <li>9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności,</li> <li>10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy <i>de minimis</i>,</li> <li>11. Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu – jeśli dotyczy,</li> <li>12. Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,</li> <li>13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu,</li> <li>14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,</li> <li>15. Weryfikacja projektu z zakresu wdrażania instrumentów inżynierii finansowej - jeśli dotyczy (zakres kontroli został określony w dokumencie <i>Zasady wdrażania instrumentów inżynierii finansowej w ramach PO KL</i>),</li> </ol>





**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



		16. Weryfikacja w zakresie realizacji projektu innowacyjnego – jeśli dotyczy, 17. Realizacja zaleceń pokontrolnych – jeśli dotyczy.
11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>W trakcie kontroli poddano weryfikacji:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- próbę 35 spośród 115 dokumentów finansowych rozliczonych we Wnioskach Beneficjenta o płatność za okres od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r., tj. 30,43% dokumentów;</li> </ul> <p>Przy doborze do kontroli próby dokumentacji finansowej stosowano metodę doboru prostego losowego spośród dokumentów ujętych w załącznikach nr 1 do Wniosków beneficjenta o płatność za okres od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. Wyboru dokonano w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) W Zestawieniu dokumentów finansowych obejmujących Wnioski o płatność za okres od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. sporządzonym przez Beneficjenta projektu ponumerowano dokumenty liczbami od 1 do 115,</li> <li>2) ustalono próbę na poziomie co najmniej 30% dokumentów finansowych rozliczonych we Wnioskach beneficjenta o płatność objętych kontrolą, tj. 35 z 115 dokumentów,</li> <li>3) wyboru dokonano za pomocą generatora liczb losowych zamieszczonego na stronie internetowej <a href="http://www.losowe.pl">www.losowe.pl</a>. W generatorze wpisano ilość liczb, które należy wygenerować (35) oraz przedział, w obrębie którego mają być zawarte wygenerowane liczby (od 1 do 115). Dodatkowo zaznaczono opcję „unikalne”, która dała pewność, iż żadna z wylosowanych liczb nie będzie powtórzona. Wybrano 35 dokumentów z Wniosków beneficjenta o płatność za okres od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r.,</li> <li>4) Wybrane do kontroli dokumenty zostały zaznaczone w Zestawieniu dokumentów finansowych obejmujących Wnioski o płatność za okres od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r., Wynik został udokumentowany poprzez dokonanie wydruku ze strony, który wraz z zestawieniem dokumentów finansowych stanowi załącznik nr 7 do Informacji pokontrolnej.</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 100% dokumentacji dotyczącej zaangażowania personelu zarządzającego projektu w okresie od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. (1 osoba);</li> <li>- dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność oraz proces naboru 100% uczestników zakwalifikowanych do udziału w projekcie w okresie od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. tj. 22 uczestników projektu (16 objętych szkoleniami, w tym 5 osób, których wynagrodzenia są dofinansowane ze środków projektu oraz 6 osób objętych studiami licencyjnymi),</li> <li>- 100% udostępnionej dokumentacji merytorycznej dotyczącej realizacji poszczególnych zadań projektu w okresie od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r.</li> </ul>
12	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	
12.1	Prawidłowość rozliczeń finansowych	<p>Zespół kontrolujący zweryfikował dokumenty finansowe na próbie, dotyczące wydatków o łącznej wartości 64 891,02 PLN, poniesionych w okresie od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. Ustalono, iż:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe dotyczące poszczególnych wydatków oraz dokumenty potwierdzające dokonanie zapłaty.</li> <li>2. Wszystkie dokumenty księgowe poddane kontroli zostały prawidłowo opisane, tak iż widoczny jest ich związek z projektem. Opis dokumentów księgowych zawiera wszystkie elementy określone w <i>Zasadach finansowania PO KL</i>.</li> <li>3. Dane umieszczone w Załącznikach nr 1 do Wniosków Beneficjenta</li> </ol>





		<p>o płatność za okres od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r., wynikają z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dowodów księgowych potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.</p> <p>4. Zweryfikowane wydatki są kwalifikowalne zgodnie z obowiązującymi w badanym okresie <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL</i> z dnia 15.12.2011 r., z dnia 14.08.2012 r. oraz z dnia 01.07.2013 r.</p> <p>5. We Wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent nie założył i nie ponosił wydatków w ramach kosztów pośrednich.</p> <p>6. Beneficjent w ramach projektu nie zaplanował i nie ponosił wydatków w ramach cross-financingu. Beneficjent nie ponosił również w badanym okresie innych wydatków na sprzęt i wyposażenie (poza cross-financingiem).</p> <p>7. Beneficjent projektu prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi w <i>Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013</i>.</p> <p>8. Skontrolowane płatności w ramach projektu były realizowane z rachunku bankowego wyodrębnionego na potrzeby projektu lub z rachunku dotyczącego działalności podstawowej MUP w Lublinie w przypadku płatności dokonywanych w ramach wkładu własnego z Funduszu Pracy.</p> <p>9. Beneficjent w badanym okresie finansował jedynie koszty związane z realizacją projektu, wynikające z zatwierdzonego Wniosku o dofinansowanie projektu.</p> <p>10. Środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.</p> <p>11. W okresie realizacji projektu objętym kontrolą, tj.: od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. Beneficjent wniósł wkład własny w wysokości 28 145,40 PLN. Wkład własny został wniesiony zgodnie z harmonogramem realizacji projektu.</p> <p>12. Beneficjent nie jest podatnikiem podatku VAT, nie prowadzi rejestrów VAT i nie składa deklaracji VAT. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny.</p> <p>13. Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu, pomimo iż Beneficjent realizował równoległe inne projekty w ramach NSRO.</p> <p>14. Nie stwierdzono podejrzenia podwójnego finansowania wydatków w ramach PO KL i PROW/ PO RYBY.</p>
12.2	Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu	<p>Ustalono, iż w okresie od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r., w realizację projektu zaangażowana była jedna osoba stanowiąca personel projektu, zatrudniona na stanowisku koordynatora badanego projektu, oddelegowana w wymiarze 1 etatu. Ponadto w realizację projektu zaangażowani byli również inni pracownicy Miejskiego Urzędu Pracy w Lublinie, jednakże ich wynagrodzenie nie było finansowane w ramach kontrolowanego projektu.</p> <p>Utworzone stanowisko pracy oraz forma zatrudnienia jest zgodne ze wskazanym we Wniosku o dofinansowanie projektu. Wyboru koordynatora dokonano na podstawie doświadczenia w pracy zawodowej oraz na podstawie doświadczenia w realizacji projektów współfinansowanych z EFS. Beneficjent posiada dokumentację osoby zaangażowanej do projektu na podstawie umowy o pracę: CV, umowa o pracę, oddelegowanie, zakres czynności, listy obecności,</p>





		<p>listy płac.</p> <p>Na podstawie Zestawienia personelu projektu przedłożonego podczas kontroli zespół kontrolujący stwierdził, iż koordynator projektu zaangażowany był również na podstawie umów cywilnoprawnych w ramach projektu „Lubelska Pracownia” (nr POKL.06.02.00-06-163/11) realizowanego przez Miejski Urząd Pracy w Lublinie. Jednakże przedmiotowe koszty zatrudnienia, poniesione w ramach tego projektu, zostały przez Wojewódzki Urząd Pracy w Lublinie uznane za niekwalifikowalne na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Na potwierdzenie powyższego Beneficjent złożył podczas kontroli stosowne oświadczenie.</p> <p>Beneficjent nie zatrudnia w projekcie osób na umowy cywilno-prawne.</p> <p>Nie stwierdzono podwójnego finansowania- wydatków dotyczących zatrudnienia personelu projektu.</p> <p>Beneficjent nie zatrudnia w ramach kontrolowanego projektu osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji PO KL.</p> <p>Wysokość wynagrodzeń personelu projektu odpowiada stawkom stosowanym przez Beneficjenta. Ponadto stosowane przez Beneficjenta stawki wynagrodzeń odpowiadają stawkom rynkowym.</p> <p>Wynagrodzenie osoby zatrudnionej na potrzeby projektu wypłacane były w wysokości nieprzekraczającej wartości wynagrodzenia określonej w przyjętym Szczegółowym budżecie projektu.</p> <p>Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu oddelegowanego do projektu w okresie objętym kontrolą, tj. od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. są zgodne z Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL z dnia 15.12.2011 r., z dnia 14.08.2012 r. oraz z dnia 01.07.2013 r. Są również zgodne z Regulaminem wynagradzania pracowników MUP w Lublinie wprowadzonym Zarządzeniem nr 57/2011 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 15.12.2011 r.</p> <p>Zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie projektu oraz na podstawie dokumentacji posiadanej przez Beneficjenta - m.in.: umowa o pracę, oddelegowanie, zakres czynności, zespół kontrolujący stwierdził, iż w okresie od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. liczba personelu zaangażowana do realizacji projektu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu.</p>
12.3	Sposób rekrutacji uczestników projektu	<p>Zespół kontrolujący poddał kontroli dokumentację dotyczącą 100% uczestników zrekrutowanych do udziału w projekcie w okresie od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r., tj. 22 osób. Ustalono, iż:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Działania rekrutacyjne przeprowadzone zostały zgodnie ze sposobem rekrutacji opisanym we Wniosku o dofinansowanie projektu.</li> <li>2. Uczestnicy projektu podpisali deklaracje uczestnictwa w projekcie.</li> <li>3. Uczestnicy projektu, spełniają kryteria uczestnictwa określone we Wniosku o dofinansowanie projektu oraz w Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 i Dokumentacji konkursowej.</li> <li>4. Beneficjent zbiera i przechowuje dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.</li> </ol>
12.4	Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007)	<p>Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe uczestników zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beneficjent zbiera i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,</li> <li>- osoby zaangażowane w realizację projektu podpisały oświadczenia</li> </ul>





	<p>zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o <i>ochronie danych osobowych</i></p>	<p>o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych uczestników projektu, a także posiadają imienne upoważnienia udzielone przez Administratora Danych do przetwarzania powierzonych danych osobowych,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beneficjent posiada ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych,</li> <li>- Beneficjent posiada Politykę bezpieczeństwa informacji Miejskiego Urzędu Pracy w Lublinie oraz Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Miejskim Urzędzie Pracy w Lublinie, wprowadzone Zarządzeniem nr 11/2013 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 25.03.2013 r. (dokumenty wcześniej obowiązujące: Polityka bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych MUP w Lublinie wprowadzona Zarządzeniem nr 52/2006 z dnia 29.12.2006 r. oraz Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w MUP w Lublinie wprowadzona Zarządzeniem nr 9 z dnia 02.02.2006 r.). Ww. dokumenty spełniają wymogi określone w Rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych.</li> <li>- dane uczestników projektu, przekazane w Formularzu PEFS, złożonym w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Lublinie wraz z Wnioskiem Beneficjenta o płatność nr POKL.06.01.02-06-016/11-06 za okres od 01.10.2013 r. do 31.12.2013 r. r. są zgodne z danymi gromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie Beneficjenta,</li> <li>- dane osobowe uczestników projektu przetwarzane przez Beneficjenta, są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektu, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji PO KL,</li> <li>- w kontrolowanym okresie Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu Wyższej Szkole Ekonomii i Innowacji w Lublinie oraz podmiotom przeprowadzającym szkolenia,</li> <li>- powierzenie przetwarzania danych osobowych każdorazowo nastąpiło na podstawie umów na organizację studiów lub szkoleń zawartych z danymi podmiotami. Ponadto każdorazowo występowano o zgodę na powierzenie danych osobowych do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Lublinie.</li> <li>- Beneficjent przechowuje dokumenty zawierające dane osobowe w sposób zgodny z określonymi w Polityce bezpieczeństwa informacji Miejskiego Urzędu Pracy w Lublinie oraz Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Miejskim Urzędzie Pracy w Lublinie środkami technicznymi i organizacyjnymi niezbędnymi dla zapewnienia poufności integralności przetwarzania danych,</li> <li>- Beneficjent nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych w szczególności przed Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.</li> </ul>
12.5	<p>Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego</p>	<p>W wyniku czynności kontrolnych ustalono, iż dane dotyczące postępu rzeczowego (sprawdzono w 100%) oraz postępu finansowego (sprawdzono na próbie opisanej szczegółowo w punkcie 11 niniejszej Informacji pokontrolnej), opisane przez Beneficjenta we Wnioskach Beneficjenta o płatność za okres od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r., są zgodne z dokumentacją</p>





**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



	oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta	dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta. W wyniku czynności kontrolnych zespół kontrolujący ustalił, iż: - realizacja projektu odbywa się zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu, - Beneficjent realizował zadania zgodnie z Harmonogramem realizacji projektu.
12.6	Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych	Beneficjent zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu nie zaplanował rozliczania kosztów bezpośrednich ryczałtem oraz nie stosuje stawek jednostkowych.
12.7	Poprawność udzielania zamówień publicznych	Beneficjent – MUP w Lublinie (status prawny: gminna samorządowa jednostka organizacyjna) na podstawie art. 3 ust. 1 ustawy PZP zobowiązany jest do stosowania przepisów ustawy PZP, jednakże w badanym okresie nie stosował w ramach projektu procedur określonych w UPZP, w związku z art. 4 pkt. 4 i 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.
12.8	Poprawność stosowania zasady konkurencyjności	W związku z tym, iż MUP w Lublinie zobowiązany jest do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, przy wydatkowaniu środków w ramach realizowanego projektu, nie stosuje zasady konkurencyjności.
12.9	Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności	Beneficjent zobowiązany jest do stosowania zasady efektywnego zarządzania finansami, jednakże w badanym okresie, tj. od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. w ramach projektu nie dokonywał zakupów usług lub towarów przekraczających wartość 20 tys. PLN netto, które zobowiązywałyby go do dokonania rozeznania rynku.
12.10	Poprawność udzielania pomocy publicznej	W zakresie objętym kontrolą potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.
12.11	Utrzymanie trwałości operacji i/lub rezultatu (dotyczy kontroli po zakończeniu realizacji projektu)	W badanym projekcie nie występuje trwałość operacji. Trwałości rezultatu – nie dotyczy (projekt jest w trakcie realizacji).
12.12	Prawidłowość realizacji działań informacyjno - promocyjnych	W ramach kontroli niniejszego obszaru ustalono, iż w okresie od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. Beneficjent w prawidłowy sposób informował o realizacji projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego poprzez: - umieszczanie na dokumentacji związanej z realizacją projektu obowiązujących logotypów (PO KL, UE) oraz informacji o współfinansowaniu przez Unię Europejską





**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



		<p>w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- oznaczenie miejsc pracy osób zatrudnionych w ramach dofinansowania z projektu kartkami informacyjnymi, zawierającymi informację o współfinansowaniu wynagrodzenia przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego;</li> <li>- zamieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej MUP.</li> </ul> <p>Działania informacyjno-promocyjne były realizowane bezkosztowo. We wniosku o dofinansowanie projektu nie przewidziano wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi.</p>
12.13	Zapewnienie właściwej ścieżki audytu	Zapewniono właściwą ścieżkę audytu poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.
12.14	Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu	<p>Ustalono, iż Beneficjent projektu zgodnie z § 17 Umowy o dofinansowanie nr POKL.06.01.02-06-016/11-00 z dnia 20.04.2012 r. przechowuje dokumentację związaną z realizacją projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.</p> <p>Dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane są w odrębnych segregatorach opisanych i oznakowanych logotypami UE i PO KL.</p> <p>Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dotyczących realizacji projektu, w tym w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Umowy o dofinansowanie projektu nr POKL.06.01.02-06-016/11-00 z dnia 20.04.2012 r.;</li> <li>- Wniosków o dofinansowanie projektu PO KL o sumach kontrolnych: 9D52-0165-3789-0208, 4E65-177B-74E8-840D, A946-8181-BFDF-805C;</li> <li>- Wniosków Beneficjenta o płatność nr - nr POKL.06.01.02-06-016/11-01 za okres od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r., nr POKL.06.01.02-06-016/11-02 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r., nr POKL.06.01.02-06-016/11-03 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r., nr POKL.06.01.02-06-016/11-04 za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r., nr POKL.06.01.02-06-016/11-05 za okres od 01.07.2013 r. do 30.09.2013 r. oraz nr POKL.06.01.02-06-016/11-06 za okres od 01.10.2013 r. do 31.12.2013 r.</li> <li>- korespondencji prowadzonej z Instytucją Wdrażającą (IP2) w sprawie realizacji projektu.</li> </ul>
12.15	Weryfikacja projektu z zakresu wdrażania instrumentów inżynierii finansowej	W kontrolowanym projekcie nie są wdrażane instrumenty inżynierii finansowej.
12.16	Weryfikacja w zakresie realizacji projektu innowacyjnego	Kontrolowany projekt nie jest projektem innowacyjnym.
12.17	Realizacja zaleceń pokontrolnych	Projekt nie był wcześniej kontrolowany.
13	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybienia	W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości/ uchybień.
14	Ocena według	1. Ścieżka audytu została zapewniona.





**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



	kryteriów	<p>2. Przyjęty przez Beneficjenta udział kosztów zarządzania projektem w stosunku do zakresu merytorycznego projektu biorąc pod uwagę liczbę i charakter zadań wykonywanych przez poszczególny personel zarządzający jest zasadny.</p> <p>3. Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków dotyczących zatrudnienia personelu projektu.</p> <p>4. Wszyscy zweryfikowani uczestnicy projektu spełniają kryteria grupy docelowej Poddziałania 6.1.2 PO KL, określone we Wniosku o dofinansowanie projektu, Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 oraz Dokumentacji konkursowej.</p> <p>5. Rozliczenia finansowe prowadzone są w sposób prawidłowy.</p> <p>6. Skontrolowane wydatki projektu rozliczone w okresie od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. są kwalifikowalne zgodnie z obowiązującymi w badanym okresie <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL z dnia 15.12.2011 r., z dnia 14.08.2012 r. i z dnia 01.07.2013 r.</i></p> <p>7. Stopień wykonania poszczególnych zadań był zgodny z przedstawionym we Wniosku Beneficjenta o płatność za okres od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. stopniem realizacji projektu.</p> <p>8. Realizacja projektu jest zgodna z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.</p> <p>9. Beneficjent projektu prowadzi działania informacyjno-promocyjne mające na celu informowanie opinii publicznej o realizacji projektu i jego współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej.</p>
15	Ocena kontrolowanej działalności	<p><b>Kategoria nr 1</b> – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,</p> <p><del><b>Kategoria nr 2</b> – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia;</del></p> <p><del><b>Kategoria nr 3</b> – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia;</del></p> <p><del><b>Kategoria nr 4</b> – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego;</del></p> <p><del><b>Kategoria nr 5</b> – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.</del></p>
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	25.03.2014 r.

Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu

Ponadto w aktach kontroli znajdują się następujące załączniki:

1. Zestawienie dotyczące zrealizowanych szkoleń
2. Zestawienie personelu projektu oraz Zestawienie personelu projektu – kontrola krzyżowa (2 szt.)
3. Oświadczenie z dnia 28.02.2014 r. dotyczące kosztów niekwalifikowalnych w ramach projektu „Lubelska Pracownia”, dotyczące koordynatora projektu
4. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące nie angażowania osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji POKL

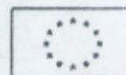




**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



5. Zestawienie Badanie kwalifikowalności uczestników projektu
6. Zestawienie dokumentów finansowych wykazanych we Wnioskach Beneficjenta o płatność za okres od 01.07.2012 r. do 31.12.2013 r. wraz z listą pozycji wylosowanych do kontroli.
7. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT
8. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące nierealizowania projektów w ramach PROW/PO RYBY
9. Oświadczenie Beneficjenta o ochronie danych osobowych
10. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące braku uczestnictwa w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych w szczególności przed Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem
11. Wykaz przeprowadzonych działań informacyjno - promocyjnych w ramach projektu PO KL

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

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej oraz listy sprawdzającej wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie.

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 oraz listę sprawdzającą w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Specjalista ds. programów

*Michał Koralewski*  
Michał Koralewski

*Stefan Kosiński*

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

Z up. Prezydenta Miasta Lublin  
DYREKTOR  
Miejskiego Urzędu Pracy w Lublinie

*mgr Katarzyna Kępa*

(Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)