



bezrobociu” nr 1/SPORZL/1.3/A/12/2005/12 w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego zawarta w Rzeszowie w dniu 6 maja 2005 r. pomiędzy Samorządem Województwa Podkarpackiego - Wojewódzkim Urzędem Pracy w Rzeszowie a Samorządem Powiatu Niżańskiego - Powiatowym Urzędem Pracy w Nisku.

Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie przeprowadził kontrolę realizacji projektu „Druga szansa – powiat niżański przeciwko długotrwałemu bezrobociu” (Działanie 1.3, schemat A) wdrażanego w okresie 01.04.2005 r. – 31.07.2006 r.

Przeprowadzone czynności kontrolne:

- kontrola zgodności realizacji projektu z Umową o dofinansowanie projektu oraz z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu i harmonogramem projektu
- kontrola faktycznego postępu realizacji projektu w odniesieniu do informacji przekazywanych w sprawozdaniach okresowych
- kontrola realizacji zadań z zakresu promocji i informacji
- kontrola sposobu i zasad prowadzenia dokumentacji związanej z realizacją Umowy o dofinansowanie projektu
- kontrola archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu

Dokumentacja:

Zespół kontrolujący WUP w Rzeszowie dokonał weryfikacji:

- ⇒ oryginału Umowy o dofinansowanie projektu, wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, sprawozdań monitoringowych
- ⇒ dokumentów związanych z uprawnieniami ostatecznych beneficjentów do udziału w projekcie
- ⇒ dokumentów związanych z organizacją subsydiowanego zatrudnienia
- ⇒ dokumentów związanych z przyznaniem jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej
- ⇒ dokumentacji związanej z organizacją szkoleń
- ⇒ dokumentów związanych z rozliczeniami finansowymi
- ⇒ dokumentów związanych z promocją i rekrutacją
- ⇒ dokumentów związanej z zamówieniami publicznymi
- ⇒ dokumentów związanych z pomocą publiczną

Wyniki kontroli:

Realizacja projektu

Projekt „Druga szansa – powiat niżański przeciwko długotrwałemu bezrobociu” jest w trakcie realizacji. Realizacja projektu jest prowadzona zgodnie z harmonogramem dołączonym do Umowy o dofinansowanie projektu w ramach SPO RZL 2004-2006 z 6 maja 2005 r. Wszystkie problemy jakie wystąpiły podczas realizacji projektu były na bieżąco zgłaszane do WUP w Rzeszowie. Wskutek pojawienia się problemów PUP w Nisku wprowadził zmiany do realizowanego projektu. W/w zmiany zostały wprowadzone i zatwierdzone 2 Aneksami do Umowy o dofinansowanie projektu oraz pismami ze strony WUP w Rzeszowie zawierającymi zgodę na wprowadzenie zmian do realizowanego projektu. Po zmianach wprowadzonych aneksem nr 2 do Umowy o dofinansowanie projektu wsparciem w ramach realizowanego



projektu miało zostać objętych 128 ostatecznych beneficjentów, z których:

- 15 miało otrzymać jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej,
- 76 miało zostać skierowanych na szkolenia,
- 55 miało zostać objętych subsydiowanym zatrudnieniem,

Do dnia przeprowadzenia kontroli (29 czerwca 2006 r.) realizacja projektu przedstawiała się następująco:

- 16 beneficjentów ostatecznych otrzymało jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej,
- 77 ostatecznych beneficjentów zostało skierowanych na szkolenia,
- 57 ostatecznych beneficjentów zostało objętych subsydiowanym zatrudnieniem

Sprawozdawczość

Okresowe sprawozdanie z realizacji projektu za II kwartał 2005 wpłynęło do WUP w Rzeszowie 13 lipca 2005, czyli niezgodnie z terminami przewidzianymi zapisami w § 9 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. 2004 nr 216 poz. 2206 z późniejszymi zmianami). Pozostałe okresowe sprawozdania z realizacji projektu wpłynęły do WUP w Rzeszowie zgodnie z terminami przewidzianymi zapisami w w/w Rozporządzeniu.

Uprawnienia ostatecznych beneficjentów do udziału w projekcie

Zespół kontrolujący na podstawie informacji zawartych w rejestrze ewidencji osób bezrobotnych stwierdził, że wszyscy ostateczni beneficjenci projektu „Druga szansa – powiat nizański przeciwko długotrwałemu bezrobociu”, którzy przystąpili do udziału w projekcie do dnia przeprowadzenia kontroli kwalifikowani byli zgodnie z wymogami Uzupelnienia SPO RZL.

Wszyscy ostateczni beneficjenci podpisali oświadczenia zawierające zgodę na przetwarzanie danych osobowych. Dane osobowe ostatecznych beneficjentów są przechowywane zgodnie z Ustawą o ochronie danych osobowych.

Audyt zewnętrzny projektu

Jako wykonawca usługi audytu zewnętrznego projektu „Druga szansa – powiat nizański przeciwko długotrwałemu bezrobociu” została wybrana Agencja Usług Księgowych „Biegli Rewidenci” Spółka z o.o., siedziba ul. Sandomierska 105, 25-324 Kielce. Audyt projektu został przeprowadzony zgodnie z harmonogramem realizacji projektu. Podczas przeprowadzanego audytu nie zostały stwierdzone nieprawidłowości, nie zostały również przedstawione rekomendacje, które PUP w Nisku powinien wdrożyć.

Personel projektu i sprzęt

Do wniosku o dofinansowanie realizacji projektu „Druga szansa – powiat nizański przeciwko długotrwałemu bezrobociu” został załączony przebieg pracy zawodowej osób odpowiedzialnych za zarządzanie projektem oraz pisemna deklaracja uczestnictwa w projekcie. Dokumenty potwierdzające uprawnienia osób zaangażowanych w jego realizację oraz koordynatora projektu znajdują się w teczках osobowych pracowników w Dziale Kadr PUP w Nisku.



Projekt nie zakładał wydatków związanych z personelem.

Projekt nie zakładał zakupu sprzętu na wyposażenie stanowiska pracy koordynatora, w tym zakupu sprzętu komputerowego i oprogramowania.

Dokumentacja poszczególnych form wsparcia

Dokumentacja związana z realizacją projektu „Druga szansa – powiat nizański przeciwko długotrwałemu bezrobociu” archiwizowana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz z wymaganiami nałożonymi przez § 12 pkt 3 Umowę z 6 maja 2005 r. o dofinansowanie projektu „Druga szansa – powiat nizański przeciwko długotrwałemu bezrobociu” współfinansowanego z EFS w ramach Działania 1.3 SPO RZL.

Dokumentacja związana z przyznaniem jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej

Zespół kontrolujący w dniu 29 czerwca 2006 r. sprawdził dokumentację związaną z przyznaniem jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej. Zespół kontrolujący sprawdził teczki o oznaczeniach: PR-5526-1/EFS/1.3/MK-W/05, PR-5526-4/EFS/1.3/MK-W/05, PR-5526-5/EFS/1.3/MK-W/05, PR-5526-8/EFS/1.3/MK-W/05.

Teczka o oznaczeniu PR-5526-1/EFS/1.3/MK-W/05 zawierała następującą dokumentację:

- Wniosek o przyznanie środków Funduszu Pracy na prowadzenie działalności gospodarczej, w tym kosztów pomocy prawnej, konsultacji i doradztwa dotyczących tej działalności, który zawierał załączniki:
 - Oświadczenie bezrobotnego o:
 - nie korzystaniu w okresie 3 lat poprzedzających dzień złożenia wniosku ze środków Funduszu Pracy lub innych funduszy publicznych na podjęcie działalności gospodarczej lub rolniczej
 - spełnianiu warunków określonych w rozporządzeniu do otrzymania środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej
 - nie prowadzeniu działalności gospodarczej w okresie 12 miesięcy przed dniem złożenia wniosku
 - nie podejmowaniu zatrudnienia po dniu otrzymania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej przez okres do dnia upływu 12 miesięcznego okresu prowadzenia działalności gospodarczej
 - niekaralności w okresie 2 lat przed dniem złożenia wniosku za przestępstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu, w rozumieniu ustawy z dnia 6 czerwca 1997r – Kodeks karny
 - nie złożeniu wniosku o przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej do innego starosty
- Zaświadczenie o zarobkach poręczyciela
- Zaświadczenie o ukończonych kursach
- Ksero Dowodu Osobistego ostatecznego beneficjenta
- Ksero Dowodu Osobistego poręczyciela
- Umowę najmu lokalu
- Umowę o prowadzenie rachunku bankowego
- Oświadczenie ostatecznego beneficjenta, że wyraża zgodę na uczestnictwo w projekcie „Druga szansa – powiat nizański przeciwko długotrwałemu bezrobociu”. Ponadto wyraża zgodę na przetwarzanie danych osobowych do celów związanych z realizacją projektu.
- Oświadczenie ostatecznego beneficjenta o poddaniu się egzekucji z tytułu zabezpieczenia wierzytelności



- Oświadczenie poręczyciela o poddaniu się egzekucji z tytułu zabezpieczenia wierzytelności
- Deklaracja poręczyciela
- Deklaracja wekslowa do weksla in blanco
- Umowa nr 1-EFS/2005 o przyznaniu bezrobotnemu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej
- Zaświadczenie o udzielonej pomocy de minimis
- Zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej (kserokopia)
- Zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON (kserokopia)
- Pismo skierowane do Działu Księgowości zatwierdzające wypłatę jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej
- Zgłoszenie ZUS ZFA (kserokopia)
- Rozliczenie harmonogramu zakupów w ramach wnioskowanych środków wraz z kserokopiami dokumentów płatniczych (faktury)

Stwierdzone Uchybienia:

- Faktury dokumentujące poniesione wydatki w ramach umowy w sprawie przyznania bezrobotnemu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej nie posiadały opisu uniemożliwiającego powtórne przedstawienie faktur w celu rozliczenia środków otrzymanych z innego źródła (np. innego funduszu; projektu współfinansowanego z innego programu)
- Ostateczny beneficjent Pan [REDACTED] któremu przyznano jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej w ramach umowy Nr 5-EFS-1.3/2005 zawartej w dniu 30.06.2005 r. nie wywiązał się z zapisów przedmiotowej umowy ponieważ przyznane środki nie zostały wydane przez ostatecznego beneficjanta zgodnie z przeznaczeniem wskazanym w §2 przedmiotowej umowy. Ponadto wydatki przedstawione w rozliczeniu były poniesione w znacznej wartości w okresie przed podpisaniem w/w umowy (1000 euro i 185,58 zł) oraz po terminie, w którym winno nastąpić rozliczenie (190,53 zł). Kwota niekwalifikowanych wydatków związanych z przyznaniem ostatecznemu beneficjentowi jednorazowych środków na działalność gospodarczą wynosi 11 000 zł.

Dokumentacja związana z realizacją subsydiowanego zatrudnienia

PUP w Nisku podpisał 39 umów w sprawie zorganizowania prac interwencyjnych, w ramach których zaktywizował 57 osób.

Zespół kontrolujący w dniach 29-30 czerwca 2006 r. dokonał wrywkowej kontroli dokumentacji związanej z organizacją prac interwencyjnych. Wybrano sprawy zarchiwizowane w teczkach o oznaczeniach: PR-5602-38/EFS1.3/MW/05, PR-5602-40/EFS1.3/MW/06.

Sprawdzonateczka o oznaczeniu PR-5602-40/EFS1.3/MW/06, dotycząca realizacji umowy nr PR-5602-40/EFS1.3/MW/06 w sprawie zorganizowania prac interwencyjnych, zawierała następującą dokumentację:

- Wniosek przedsiębiorcy o organizację prac interwencyjnych wraz z oświadczeniem, że w okresie 3 ostatnich lat poprzedzających dzień złożenia wniosku o organizację prac interwencyjnych ostateczny beneficjent otrzymał pomoc publiczną o łącznej wartości 11 000 zł

Do wniosku dołączone było:

- Zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej uwierzytelniona kserokopia
- Oświadczenie wnioskodawcy, że nie posiada zaległości w Urzędzie Skarbowym



w Nisku tytułem podatków i opłat oraz ZUS w Stalowej Woli tytułem składek na ubezpieczenie społeczne

- Zaświadczeni o nie zaleganiu w podatkach wraz z oświadczeniem o formie opodatkowania
- Zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON (kserokopia)
- Informacja dotycząca pomocy publicznej otrzymanej w okresie 3 lat poprzedzających dzień złożenia wniosku wraz zaświadczeniem o udzielonej pomocy de minimis
- Deklaracje ZUS DRA za miesiące od dnia rozpoczęcia działalności gospodarczej
- Załącznik do Rozporządzenia z dnia 11 sierpnia 2004 r. o otrzymanej pomocy publicznej innej niż de minimis
- Umowa nr PR-5602-40/EFS-1.3/MW/06 w sprawie zorganizowania prac interwencyjnych
- Oświadczenie ostatecznego beneficjanta wyrażające zgodę na przetwarzanie danych osobowych
- Skierowanie na prace interwencyjne (odcinek B i C)
- Umowa o pracę zawarta z ostatecznym beneficjentem
- Wniosek o zwrot części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody i składki na ubezpieczenie społeczne za skierowanych bezrobotnych zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych wraz z załącznikami:
 - Rozliczeniem finansowym
 - Wnioskiem o zwrot kosztów
 - Kopią listy płac z pokwitowaniem odbioru wynagrodzenia
 - Kserokopią listy obecności
 - Kserokopią DRA
 - Kserokopią przelewów do ZUS
 - Kserokopią zwolnień lekarskich

Stwierdzone uchybienia:

W teczce o oznaczeniu PR-5602-40/EFS1.3/MW/06 brak kopii NIP, która jest wymagana przy składaniu wniosku przedsiębiorcy o organizację prac interwencyjnych

Dokumentacja związana z organizacją szkoleń

W ramach realizowanego projektu „Druga szansa – powiat nizański przeciwko długotrwałemu bezrobociu” Powiatowy Urząd Pracy w Nisku zorganizował 4 szkolenia grupowe, w których udział wzięło 45 ostatecznych beneficjentów oraz szkolenia indywidualne, w których udział wzięło 32 ostatecznych beneficjentów.

Spośród dokumentacji związanej z organizacją szkoleń zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia dokumentacji związanej z organizacją szkolenia: „Gospodarka magazynowa z obsługą komputera i kasy fiskalnej”. Przedmiotowa dokumentacja archiwizowana jest jako sprawa PR – 638 – 50/06. Szkolenie odbywało się w terminie od 25.05.2006 r. do 14.06.2006 r.. W przedmiotowym szkoleniu uczestniczyło 10 ostatecznych beneficjentów. Dokumentacja związana z przedmiotowym szkoleniem zawierała:

- Ofertę złożoną przez ZDZ w Rzeszowie OKZ w Stalowej Woli, ul. Podleśna 4, 37-450 Stalowa Wola,
- Wniosek o ustalenie trybu i rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego/dokonanie zakupu na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy prawo zamówień publicznych,
- Informację o zamiarze wszczęcia postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego w trybie z wolnej ręki,
- Ustalenie wartości szacunkowej zamówienia publicznego z uwzględnieniem wszystkich



wymagań i okoliczności mogących mieć wpływ na sporządzenie oferty (dokument z dnia 16.05.2006 roku),

- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60 000 euro oraz oświadczenia (na Drukach ZP – 11),
- Zaproszenie do udziału w postępowaniu w trybie z wolnej ręki (pismo z dnia 16.05.2006 r.) na negocjacje mające się odbyć w dniu 22.05.2006 r.,
- Ofertę złożoną w sprawie organizacji szkolenia przez wybranego wykonawcę wraz oświadczeniami z art. 22 oraz art.24 ustawy prawo zamówień publicznych,
- Formularz wyniku postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego (wartość udzielonego zamówienia 5000 zł),
- Podania (prośby) bezrobotnych o skierowanie na szkolenie,
- Karty kandydatów na szkolenie zawierające:
 - opinię pośrednika pracy,
 - opinię doradcy zawodowego,
 - informację dot. ostatecznego beneficjenta sporządzoną przez pracownika ds. szkoleń,
- Deklaracje ostatecznych beneficjentów o przystąpieniu do uczestnictwa w projekcie:
 - Zawierające oświadczenie o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS,
 - Zawierające zgodę na przetwarzanie danych osobowych,
 - Zawierające zgodę na udział w badaniu ankietowym,
- Skierowania na szkolenie zawierające oświadczenie bezrobotnych o zapoznaniu się z zasadami uczestniczenia w szkoleniu,
- Umowę nr 50/2006 z dnia 24.05.2006 roku dotyczącą organizacji szkolenia,
- Kopię polisy ubezpieczeniowej uczestników szkolenia
- Listę uczestników szkolenia,
- Kopię dziennika zajęć,
- Dokument, na którym uczestnicy szkolenia potwierdzali odbiór materiałów pomocniczych wydawanych przez wykonawcę szkolenia,
- Harmonogram zajęć na kursie,
- Listę obecności słuchaczy szkolenia,
- Kopię protokołu z egzaminu końcowego,
- Dokument, na którym uczestnicy szkolenia potwierdzali odbiór zaświadczeń o ukończeniu kursu,
- Kopie zaświadczeń o ukończeniu kursu z wynikiem zajęć

Stwierdzone uchybienia:

- W dokumentacji związanej z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego na sprawdzone szkolenie przeliczenie wartości zamówienia na wartość w euro dokonywana była niezgodnie z obowiązującym kursem wynikającym z obowiązującego rozporządzenia w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych. Ponieważ zastosowany kurs euro nie miał wpływu na wybór trybu postępowania oraz wybór najkorzystniejszej oferty, jak również wartość postępowania jest niska (ostateczna wartość udzielonego zamówienia to 5000 zł) działanie związane z przeliczeniem wartości na euro w badanym przypadku uznane zostaje jako uchybienie.
- W umowie zawartej z wykonawcą szkolenia zastosowane zostało nazewnictwo „zleceniodawca” i „zleceniobiorca” zamiast prawidłowego nazewnictwa „zamawiający” i „wykonawca” wynikającego z ustawy Prawo zamówień publicznych,
- § 10 umowy nr 50/2006 z dnia 24.05.2006 roku zawiera zapis „Wszelkie spory mogące wyniknąć z niniejszej umowy rozstrzyga właściwy Sąd Powszechny”, zapis ten winien



jasno wskazywać czy wszelkie spory będzie rozstrzygał Sąd Powszechny właściwy dla zamawiającego czy też właściwy dla wykonawcy,

- Na skierowaniach na szkolenie wydawanych ostatecznym beneficjentom logo EFS umieszczone jest niezgodnie z zapisami Wytycznych „Jak promować projekty współfinansowane z EFS w ramach SPO RZL”

Zamówienia publiczne

Dokumentacja związana z wyłanianiem wykonawców szkoleń archiwizowana jest łącznie z dokumentacją związaną z organizacją szkoleń. Wykonawcy szkoleń wyłaniani byli w trybie z wolnej ręki oraz zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W celu wyłonienia wykonawcy audytu Powiatowy Urząd Pracy w Nisku przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Dokumentacja związana z postępowaniem była zgromadzona w teczce o oznaczeniu PR 5110-20/15/05/06, PR 5110-19/17/05/06 - „Przetarg nieograniczony poniżej 60.000 € na prowadzenie usługi audytu Działanie 1.2 i 1.3 i zawierała:

- Pismo z Działu Rynku Pracy w sprawie wniosku w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego obejmującego przeprowadzenie audytu zewnętrznego projektu wraz z wnioskiem o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego
- SIWZ wraz z załącznikami
- Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym (z dnia 21.02.2006 r.)
- Ewidencja wniosków o wydanie SIWZ
- Oferty przetargowe złożone przez 2 wykonawców
- Prośbę ze strony wykonawcy (InfoAudit Sp. z o.o.) o przesłanie protokołu z otwarcia ofert (z dnia 27.02.2006 r.)
- Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60 000 euro (Druk ZP – 2, ZP -2/PN, NBO, ZOC)
- Informację przesłaną do wykonawców, którzy złożyli oferty o wyniku postępowania
- Ogłoszenie o wyniku postępowania (z dnia 10.03.2006 r.)
- Umowę podpisaną z wybranym wykonawcą
- Kopię faktury wystawionej za usługę audytu

Informacja o wszczęciu postępowania oraz informacja o wyniku postępowania została przesłana do WUP w Rzeszowie, jednak nie jest archiwizowana w przedmiotowej teczce.

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na usługę audytu oraz na usługi szkoleniowe przeprowadzone zostały zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

Wartość zamówienia publicznego na usługę szkoleniową „Gospodarka magazynowa z obsługą komputera i kasy fiskalnej” została ustalona po nieobowiązującym już kursie euro przyjętym do ustalania wartości zamówienia.

Pomoc Publiczna

PUP w Nisku posiada oryginały sprawozdań dotyczących udzielonej pomocy de minimis. Ostateczni beneficjanci składając wniosek o przyznanie środków na prowadzenie działalności gospodarczej, podpisywali oświadczenia, że nie uzyskali w okresie 3 ostatnich lat, poprzedzających dzień złożenia wniosku z pomocy de minimis w rozumieniu przepisów rozporządzenia Komisji (WE) Nr 69/2001 z dnia 12 stycznia 2001 r. w sprawie zastosowania art. 87 i 88 Traktatu WE w odniesieniu do pomocy w ramach zasady de minimis. (Dz. U. WE L 10 z 13.01.2001r str. 0030-0032).



Wszyscy ostateczni beneficjenci, którym przyznano jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej otrzymali zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis.

Pracodawcy składając wniosek o organizację prac interwencyjnych podpisywali oświadczenie, że w okresie 3 ostatnich lat poprzedzających dzień złożenia wniosku o organizację prac interwencyjnych ostateczny beneficjent otrzymał pomoc publiczną oraz załączali informację dotyczącą pomocy publicznej otrzymanej w okresie 3 lat poprzedzających dzień złożenia wniosku wraz zaświadczeniem o udzielonej pomocy de minimis.

Kontrola dokumentów związanych z rozliczeniami finansowymi, obejmuje:

⇒ weryfikację zatwierdzonego wniosku o płatność za okres 01.04.2006 r. do 30.04.2006 r., faktur lub/i innych dokumentów księgowych na faktycznie poniesione usługi i towary.

Dokumentacja finansowo-księgowa związana z realizacją projektu była wyodrębniona i zawierała:

⇒ aktualny wykaz osób upoważnionych do sporządzania, podpisywania i potwierdzania za zgodność z oryginałem dokumentów dotyczących projektów EFS

⇒ Umowa o dofinansowanie projektu

⇒ wniosek beneficjenta o płatność

⇒ dokumenty potwierdzające poniesione wydatki objęte wnioskiem

Ewidencja księgowa prowadzona jest zgodnie z wymaganiami nałożonymi przez Umowę o dofinansowanie projektu nr 1/SPORZL/1.3/A/12/2005/12 w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004-2006 współfinansowanego z EFS zawartą w Rzeszowie w dniu 6 maja 2005 r..

Środki na dofinansowanie Projektu są przekazywane na wyodrębniony rachunek bankowy Funduszu Pracy Beneficjenta Nr 18 2030 0045 1110 0000 0105 8730 Bank Gospodarki Żywnościowej Spółka Akcyjna Oddział Nisko. Księgowość prowadzona jest przy pomocy Pakietu PULS opracowanego przez COMPUTERLAND.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji wniosku beneficjenta o płatność za okres od 01.04.2006 r. do 30.04.2006 r. Wydatki kwalifikowane rozliczone wnioskiem za powyższy okres wynosiły 54 379,15 PLN i są zgodne z dowodami księgowymi zawartymi w zestawieniu dokumentów załączonym do wniosku beneficjenta o płatność. Kwota wydatków zatwierdzona niniejszym wnioskiem to: 54 379,15 PLN, w tym: 36 563,43 PLN – kwota dofinansowania z EFS, 204,00 PLN – Fundusz Pracy w dyspozycji powiatu, 13 951,72 PLN – środki prywatne.

Wniosek o płatność, dowody księgowe, faktury i inne dokumenty księgowe dostępne były w oryginale.

Projekt nie generuje przychodu, dlatego nie jest on wykazywany we wnioskach o płatność.

Wkład własny stanowi budżet jednostek samorządu terytorialnego, Fundusz Pracy w dyspozycji powiatu oraz środki prywatne. Jest on realizowany zgodnie z harmonogramem projektu i potwierdzony na podstawie zapisów księgowych.

Sprawdzona podczas kontroli ewidencja księgowa, prowadzona jest w sposób staranny i przejrzysty, możliwa jest identyfikacja poszczególnych operacji księgowych, dokumenty zawierają niezbędne podpisy, pieczętki, opisy dokumentów oraz logo EFS.

Realizacja zadań z zakresu promocji i informacji

Informacja na temat realizowanego projektu „Druga szansa – powiat niżański przeciwko długotrwałemu bezrobociu” Działanie 1.3 współfinansowanego z EFS w ramach SPO RZL została zamieszczona w lokalnej prasie („SZTAFETA” nr 21 z 31 maja 2005r. oraz w „ECHO DNIA”). Informacje o realizowanym projekcie przez PUP w Nisku ukazały się na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej PUP w Nisku www.pupnisko.internetdsl.pl oraz



w Urzędach Gmin powiatu nizańskiego.

Dokumentacja dotycząca realizacji projektu była opatrzona logo EFS.

Wszyscy ostateczni beneficjenci podpisali oświadczenie, że wyrażają zgodę na uczestnictwo w projekcie „Druga szansa – powiat nizański przeciwko długotrwałemu bezrobociu”.

11.	Zalecenia instytucji kontrolującej	<p>Zaleca się, by:</p> <ul style="list-style-type: none"> ⇒ Przesyłać sprawozdania okresowe z realizacji projektu zgodnie z terminami zamieszczonymi w Rozporządzeniu Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. <i>w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń</i> ⇒ Dokonać zwrotu na konto projektu niekwalifikowanych wydatków w kwocie 11 000 złotych wynikających z przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w ramach umowy Nr 5-EFS-1.3/2005 zawartej w dniu 30.06.2005 r. ⇒ Opisywać faktury załączone do rozliczenia wydatków poniesionych w ramach przyznanych jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej ⇒ Wymagać od wnioskodawców załączania wszystkich załączników wskazanych w formularzu wniosku przedsiębiorcy o organizację prac interwencyjnych ⇒ Promować realizowane projekty zgodnie z zapisami Wytocznych „Jak promować projekty współfinansowane z EFS w ramach SPO RZL” ⇒ W umowach zawieranych z wykonawcami szkoleń doprecyzować zapis w § 10 dotyczący rozstrzygnięcia sporów o informację dla kogo właściwy Sąd Powszechny będzie rozstrzygał wszystkie spory mogące powstać w związku z realizacją umowy ⇒ W dokumentacji związanej z udzielaniem zamówień publicznych stosować nazewnictwo wynikające z ustawy Prawo zamówień publicznych ⇒ Do przeliczania wartości zamówienia publicznego na euro stosować kurs wynikający z obowiązującego rozporządzenia w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych
12.	Stwierdzone nieprawidłowości	<p>Ostateczny beneficjent Pan [REDAKTED] któremu przyznano jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej w ramach umowy Nr 5-EFS-1.3/2005 zawartej w dniu 30.06.2005 r. nie wywiązał się z zapisów przedmiotowej umowy dotyczących przeznaczenia oraz sposobu rozliczenia otrzymanych środków. Niekwalifikowane wydatki to kwota 11 000 zł.</p>
13.	Uwagi do wyjaśnień jednostki kontrolowanej	



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

Po podpisaniu Informacji Pokontrolnej proszę o odesłanie 1 egzemplarza lub zgłoszenia zastrzeżeń w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma. Proszę również o **przesłanie informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych** oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma (§ 27 - § 29 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. 2004 nr 216 poz. 2206 z późn. zm.)).

Z up. STAROSTY

Piotr Kutyna
Dyrektor

Powiatowy Urząd Pracy

Robert Jucza
.....
Krzysztof Katarzyński
.....
Freda Makonata
.....

Podpis osoby uprawnionej do
podejmowania decyzji
wiążących w stosunku do jednostki
kontrolowanej

Podpisy kierownika zespołu kontrolującego,
członków zespołu kontrolującego

Miejsce i data Rzeszów, Rzeszów 12 lipca 2006 r.