



Warszawa, dn. 7 lutego 2007 r.

### Informacja pokontrolna 3/3/Z/2.14/II/2.3/29/05/U/29/05

(nr kolejny)

(nr programu kontroli)

1. Numer kontroli: 3
2. Numer projektu: Z/2.14/II/2.3/9/29/05
3. Tytuł projektu: „EUROALTERNATYWA – nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego”.
4. Opis projektu: Założeniem projektu było umożliwienie rolnikom i ich domownikom reorientacji zawodowej poprzez dostosowanie ich umiejętności i kwalifikacji zawodowych, do zmieniających się warunków społeczno-ekonomicznych. Pomoc miała polegać na udzielaniu wszechstronnej pomocy w zakresie wiedzy i umiejętności praktycznych związanych z nowym zawodem lub zmianą zawodu. Działaniami projektu objętych miało być 165 rolników lub ich domowników (po zmianie) z terenu powiatu pułtuskiego, zainteresowanych zatrudnieniem poza sektorem rolniczym.
5. Nazwa jednostki kontrolowanej: Starostwo Powiatowe w Pułtusk.
6. Adres jednostki kontrolowanej: 06-100 Pułtusk, ul. Białowiejska 5.
7. Termin kontroli: 22-23.01.2007 r.
8. Miejsce kontroli: 06-100 Pułtusk, ul. Białowiejska 5.
9. Zespół Kontrolujący Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie: Mariusz Chrzanowski, Tomasz Będzkowski, Jakub Gwoździak.
10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował: Tadeusz Nalewajk - Starosta Pułtusk.
11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty udostępniali: Aneta Lewandowska.
12. Podstawa prawna kontroli:
  - 1) Ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz.U. nr 116, poz. 1206 z późn. zm.)
  - 2) Rozporządzenie 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. Nr 216, poz. 2206 z późn. zm.)

1

*Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.*

*M. B. G.*

### 13. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu

Celem kontroli na miejscu na zakończenie projektu było przede wszystkim:

- 1) kontrola zastosowania się Ostatecznego Odbiorcy do uwag zawartych w poprzednich informacjach pokontrolnych;
- 2) zbadanie ścieżki finansowo-księgowej na próbie dokumentów księgowych;
- 3) kontrola osiągnięcia skwantyfikowanych wskaźników realizacji celów projektu;
- 4) kontrola realizacji rezultatów miękkich;
- 5) kontrola innych zagadnień dotyczących projektu.

#### Ad. 1 Zastosowanie się Ostatecznego Odbiorcy do uwag pokontrolnych

Ostateczny Odbiorca w sposób zadowalający zastosował się uwag zawartych w Informacji pokontrolnej nr 1/1/Z/2.14/II/2.3/29/05/U/29/05 z 23.11.2005 r. i 2/2/Z/2.14/II/2.3/29/05/U/29/05 z 02.06.2006r. m. in. Karty uczestnika projektu określają status BO (rolnik/domownik), zebrano oświadczenia BO o przetwarzaniu danych osobowych zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.

#### Ad. 2 Dokumentacja księgowa

Podczas kontroli dokonano badania ścieżki finansowo-księgowej projektu na próbie dokumentów księgowych pochodzących z wniosku beneficjenta o płatność nr Z/2.14/II/2.3/9/29/05/WP/420 za okres od 21/02/2006 do 30/09/2006. Badanie nie wykazało żadnych nieprawidłowości.

| Kategorie wydatków                | Przyznana kwota wydatków kwalifikowalnych | Kwota wydatków objętych wnioskiem/ kwota wydatków kwalifikowalnych | 10% do sprawdzenia   |
|-----------------------------------|---|--|--|
| Wydatki związane z personelem (P) | 165444,00                                 | 70692,87   | 16544,00   |
| Wydatki dotyczące BO (B)          | 75648,20                                  | 35243,87   | 7564,82  |
| Inne wydatki (I)                  | 476828,47                                 | 415905,76  | 47682,84   |
| Sposób ewidencji                  | Wartość (pln)                             | Data wystawienia faktury lub innego dokumentu księgowego           | Data operacji (na podstawie wyciągu bankowego, KW, raportu kasowego)/ sposób zapłaty |
| 22/2006 (P)                       | 9876,76                                   | 24.02.2006   | 27.02.2006 03.03.2006<br>20.03.2006  |

2

*Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.*

*Mich. Piotr Gondek*

|  |          |               |                                     |
|--|----------|---------------|-------------------------------------|
| 36/2006 (P)                                    | 9900,76  | 24.03.2006    | 27.03.2006 31.03.2006<br>20.04.2006 |
| 2/2006 (P)                                     | 1919,00  | 02.03.2006    | 15.03.2006 31.03.2006<br>20.04.2006 |
| 1 / PK-285/154<br>(B)                          | 19893,36 | 21.08.2006    | 30.08.2006<br>31.08.2006            |
| 78/2006 (B)                                    | 729,31   | 12.06.2006    | 28.06.2006                          |
| 29/2006 (B)                                    | 1438,08  | 24.03.2006    | 26.04.2006                          |
| Rachunek nr<br>R/000042/06 (I)                 | 51340,00 | 28.06.2006    | 07.07.2006                          |
| Faktura VAT nr<br>49/230/006,007-<br>33/06 (I) | 71631,00 | 19.06.2006 r. | 07.07.2006                          |
| Faktura VAT nr<br>192-509/2006 (I)             | 83722,00 | 27.06.2006    | 07.07.2006                          |

### Ad. 3 Stopień osiągnięcia wskaźników realizacji celów projektu

Ostateczny Odbiorca zorganizował następujące rodzaje szkoleń:

- 1) „Szkolenie komputerowe EUROALTERNATYWA” - 220 godzin / 30 BO;
- 2) „Kurs operatora wózka jezdniowego z napędem silnikowym dla 15 BO” - 100 godzin / 15 BO;
- 3) „Sprzedawca z zasadami higieny i podstaw GHP, GMP i obsługą kas fiskalnych” - 100 godzin / 10 BO;
- 4) „Księgowość komputerowa” – 120 godzin / 20 BO;
- 5) „Prawo Jazdy”
  - Kat. „C” - 50 godzin / 45 BO,
  - Kat. „C+E” - 45 godzin / 10 BO,
  - Kat. „D” - 60 godzin / 10 BO;
- 6) „Język angielski” - 192 godz. / 50 BO (26 BO, którzy brali udział w szkoleniu z języka angielskiego, brało też udział w innych szkoleniach).

Ponadto w ramach realizacji projektu odbyły się Warsztaty Aktywnego Poszukiwania Pracy dla 140 BO, które składały się z następujących części:

Sesja I grupowa: Warsztaty Aktywnego Poszukiwania Pracy - 60 godz.;

Sesja II grupowa: Warsztaty tworzenia Indywidualnych Planów Działania - 60 godz.;

Sesja III indywidualna: Warsztaty tworzenia Indywidualnych Planów Działania - 280 godz.

Dla celów określenia liczby godzin szkoleniowych użyto liczby 14, jako sumy godzin warsztatów grupowych i indywidualnych dla jednego BO.

*mgr Józef Gwał*

|   | Wniosek<br>o dofinansowanie | Sprawozdanie<br>końcowe | Stan faktyczny |
|---|-----------------------------|-------------------------|----------------|
| <i>Wskaźnik produktu</i>  |                             |                         |                |
| 02.3.2 Liczba godzin szkoleniowych  | 901                         | 901                     | 901            |
| 02.3.3 Liczba osób objętych szkoleniem  | 165                         | 164                     | 164            |
| 02.3.3.1 w tym kobiety  | 65                          | 65                      | 65             |
| <i>Wskaźnik rezultatu</i>   |                             |                         |                |
| 02.3.11 Liczba osób, które ukończyły szkolenia                                | 160                         | 164                     | 164            |
| 02.3.11.1 w tym kobiety   | 64                          | 64                      | 65             |
| 02.3.12 Liczba osób pozytywnie oceniających pomoc otrzymaną w ramach projektu | 160                         | 164                     | 164            |
| 02.3.12.1 w tym kobiety   | 64                          | 64                      | 65             |

#### Ad. 4 Badanie rezultatów miękkich

Badania rezultatów miękkich projektu zostały przeprowadzone za pomocą ankiet początkowych i końcowych. W wyniku badań został sporządzony raport, który nie w pełni odzwierciedla założenia dot. rezultatów miękkich projektu zawarte we wniosku o dofinansowanie.

#### Ad. 5 Inne zagadnienia poddane kontroli

##### *Personel*

Dnia 02.01.2006 r. zawarto umowę zlecenia nr 1/2006 z Panią Anetą Lewandowską na wykonywanie czynności obsługi administracyjnej projektu „Euroalternatywa - nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego” w terminie od 02.01.2006 do 30.06.2006 r. Pani Aneta Lewandowska, w poprzednim okresie realizacji projektu, wykonywała pracę związane z obsługą administracyjną na podstawie umowy o pracę zawartej na czas określony.

##### *Zamówienia publiczne*

Od dnia 10.11.2006 r., tj. momentu ostatniej kontroli, podczas której weryfikacji podlegały zamówienia publiczne, Ostateczny Odbiorca przeprowadzał postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na usługi szkoleniowe w trybie przetargu nieograniczonego i w trybie z wolnej ręki. Podczas kontroli, szczegółowej weryfikacji poddano przykładowe zamówienie publiczne przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem było przeprowadzenie szkoleń: Pakiet I - Kurs Księgowości komputerowej, Pakiet II - Kurs Operatora wózka jezdniowego, Pakiet III - Kurs sprzedawcy z zasadami higieny i podstaw GHP, GMP i obsługą kas fiskalnych.

4

*Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.*

*Michał Jędrzej Gwał.*

W wyniku kontroli ww. zamówienia nie stwierdzono naruszeń ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych, mogących skutkować niekwalifikowalnością wydatków.

W wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dot. zakupu sprzętu komputerowego i oprogramowania, o którym mowa w Informacji pokontrolnej nr 1/1/Z/2.14/II/2.3/29/05/U/29/05 z 23.11.2005, podpisano dnia 14.11.2005 r. umowę z dostawcą pakietu nr 4 zamówienia, tj. projektora multimedialnego - Zakładem Handlowo-Usługowym „Opcja”.

#### *Audyt zewnętrzny*

Audyt zewnętrzny projektu przeprowadziła firma InfoAudit Sp. z o.o. na podstawie umowy zawartej w wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. W wyniku przeprowadzonego audytu stwierdzono, że nie ma zagrożeń dla realizacji Projektu, w tym co do źródeł finansowania kosztów Projektu.

#### **14. Uwagi instytucji kontrolującej:**

- 1) Zaleca się sporządzenie oraz przedstawienie Instytucji Wdrażającej raportu dot. badań rezultatów miękkich projektu, w którym znajdzie się odniesienie do wszystkich zakładanych we wniosku o dofinansowanie projektu rezultatów miękkich.
- 2) Zaleca się przedstawienie dokumentów potwierdzających przeprowadzenie oraz zawierających podsumowanie z badania rezultatów projektu, które miało być przeprowadzone w 6 miesięcy po zakończeniu projektu.

#### **15. Stwierdzone wydatki wątpliwe: ---**

#### **16. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne: ---**

#### **17. Uwagi do wyjaśnień jednostki kontrolowanej: ---**

#### **18. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:**

- 1) Umowa nr 76/2005 zawarta 14 listopada 2005 r. z Zakładem Handlowo-Usługowym „Opcja”.
- 2) Umowa zlecenie nr 1/2006 zawarta 02.01.2006 r. z Panią Anetą Lewandowską.
- 3) Ankieta końcowa - Kurs księgowości komputerowej.
- 4) Informacja o zakończeniu realizacji projektu - Pułtуска Gazeta Powiatowa nr 26 (362) 27 czerwiec 2006 r.

#### **19. Informacje na temat wyboru dokumentów do kontroli:**

Podczas kontroli skontrolowano dokumenty dotyczące realizacji projektu, w szczególności dotyczące okresu od 10.11.2005 r. (dzień przeprowadzenia pierwszej kontroli) do końca realizacji projektu. Dokumenty Ostateczny Odbiorca przekazał „Protokołem przekazującym do wglądu w trakcie kontroli Zespołowi kontrolującemu całość dokumentacji projektu”.

*Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.*

*Meh. Pochi Goch.*

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

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając, w terminie do 7 dni od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez Kierownika Jednostki Kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną, nie wstrzymuje podpisania informacji pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

**Osoba upoważniona:**

20.02.2007  
(data)

M. Sijczyk  
(imię i nazwisko)

**Kontrolujący:**

07.02.2007

(data)

Mariusz Czuchrański

(imię i nazwisko)

Specjalista  
ds. programów  
(stanowisko)

07.02.2007

(data)

Tomasz Będzowski

(imię i nazwisko)

Starszy  
inspektor  
wojewódzki  
(stanowisko)

(data)

Jakub Gwoździak

(imię i nazwisko)

Specjalista  
ds. programów  
(stanowisko)

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.