

ZALECENIA POKONTROLNE

opracowane na podstawie ustaleń kontroli na miejscu nr 150/K/14 przeprowadzonej przez Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Miasto Rybnik w dniach od 30 października do 3 listopada 2014 r.

I. Podstawa prawna:

- Art. 27 ust.1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 r., poz. 1649 z późn. zm.)
- Umowa o dofinansowanie nr UDA-POKL.09.01.02-24-010/11-00

II. Ocena kontrolowanej działalności:

W zakresie kontroli na miejscu realizacji projektu nr UDA-POKL.09.01.02-24-010/11 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013, Instytucja Pośrednicząca pozytywnie ocenia funkcjonowanie badanych elementów w niżej wymienionych obszarach. Numeracja zawarta w Zaleceniach pokontrolnych jest tożsama z numeracją w Informacji pokontrolnej.

- 1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu,** w tym:
 - a. Spółób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
 - b. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
 - c. Osiągnięcie wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie.
- 4. Prawidłowość rozliczeń finansowych,** w tym:
 - a. Weryfikacja na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych poświadczających poniesienie wydatków w ramach projektu, ujętych/rozliczonych w zatwierdzonych wnioskach o płatność, w szczególności wydatków poniesionych w ramach cross - finansingu, w tym weryfikacja opisu dokumentów księgowych, potwierdzających poniesione wydatki oraz weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczenia kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem.
 - c. Weryfikacja dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
 - d. Weryfikacja wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu, zgodnie z zasadami określonymi w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.

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

7. Sposób dokonywania zakupów, w tym:

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

10. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych, w tym:

- a. Weryfikacja sposobu informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS.
- b. Weryfikacja prawidłowości oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu.
- c. Weryfikacja sposobu oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt – plakaty, tabliczki z logo PO KL i UE.
- d. Weryfikacja sposobu oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu.
- e. Weryfikacja adekwatności podjętych działań informacyjno – promocyjnych w stosunku do celu projektu.
- f. Weryfikacja sposobu informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS.

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

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

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

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

pkt. 3.1 Listy sprawdzającej:

Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowania w ramach POKL:

Z chwilą przystąpienia do projektu każdy uczestnik projektu podpisuje deklarację uczestnictwa w projekcie, która zawiera co najmniej:

- a) wyrażenie woli uczestniczenia w projekcie;*
- b) oświadczenie uczestnika o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie;*
- c) datę i podpis uczestnika projektu;*
- d) pouczenie o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą.*

Deklaracje uczestnictwa przedstawione przez Beneficjenta nie posiadają pouczenia o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą.

Zalecenia pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do zwiększenia rzetelności i nadzoru nad sporządzaną dokumentacją dot. uczestników projektu.

9. Dane osobowe.

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

pkt. 9.2 Listy sprawdzającej:

1. Zgodnie z Zasadami finansowania w ramach POKL, oświadczenie uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych powinno zawierać następujące punkty:

1) administratorem moich danych osobowych jest Minister Rozwoju Regionalnego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej dla Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, mający siedzibę przy ul. Wspólnej 2/4, 00-926 Warszawa,

2) podstawę prawną przetwarzania moich danych osobowych stanowi art. 23 ust. 1 pkt 2 lub art. 27 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2002 r. Nr 101 poz. 926, ze zm.) – dane osobowe są niezbędne dla realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,

3) moje dane osobowe będą przetwarzane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia, realizacji projektu, ewaluacji, kontroli, monitoringu i sprawozdawczości w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (POKL),

4) moje dane osobowe zostały powierzone do przetwarzania Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej (nazwa i adres właściwej IP/IP2 beneficjentowi realizującemu projekt - (nazwa i adres beneficjenta) oraz podmiotom, które na zlecenie beneficjenta uczestniczą w realizacji projektu (nazwa i adres ww. podmiotów). Moje dane osobowe mogą zostać udostępnione firmom badawczym realizującym na zlecenie Instytucji Zarządzającej POKL, Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej lub beneficjenta badania ewaluacyjne w ramach POKL oraz specjalistycznym firmom realizującym na zlecenie Instytucji Zarządzającej POKL lub Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej kontrole w ramach POKL,

5) podanie danych jest dobrowolne, aczkolwiek odmowa ich podania jest równoznaczna z brakiem możliwości udzielenia wsparcia w ramach Projektu,

6) mam prawo dostępu do treści swoich danych i ich poprawiania.

Natomiast w oświadczeniu uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych, które zostało przedstawione Zespołowi kontrolującemu w trakcie kontroli brak jest wskazanej podstawy prawnej tj. art. 23 ust. 1 pkt. 2 lub art. 27 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity: Dz.U. z 2002 r. Nr 101 poz. 926, ze zm. (pkt.2 zgodnie ze wzorem oświadczenia uczestnika). Przedstawione oświadczenie posiada także zmodyfikowany pkt. 3 (zgodnie ze wzorem oświadczenia uczestnika pkt. 4), które nie posiada zwrotu, iż „dane osobowe zostały powierzone do przetwarzania Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej (nazwa i adres właściwej IP/IP2 beneficjentowi realizującemu projekt - (nazwa i adres beneficjenta) oraz podmiotom, które na zlecenie beneficjenta uczestniczą w realizacji projektu (nazwa

i adres ww. podmiotów). Moje dane osobowe mogą zostać udostępnione firmom badawczym realizującym na zlecenie Instytucji Zarządzającej POKL, Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej lub beneficjenta badania ewaluacyjne w ramach POKL oraz specjalistycznym firmom realizującym na zlecenie Instytucji Zarządzającej POKL lub Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej kontrolę w ramach POKL". Powyższe stanowi o uchybieniu.

2. Na oświadczeniach dot. wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych następujących uczestników
rodzica/opiekuna prawnego ww. dokumentu. brak daty podpisania przez
3. W wyniku weryfikacji dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził, iż daty na oświadczeniach o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych oraz na deklaracjach uczestnictwa złożonych przez uczestników projektu posiadają bardzo duże rozbieżności:
 - deklaracje została podpisana 04.12.2012r., natomiast oświadczenie zostało podpisane 17.06.2013r.,
 - deklaracje została podpisana 14.11.2012r, natomiast oświadczenie zostało podpisane 20.06.2013r,
 - deklaracje została podpisana 14.11.2012r, natomiast oświadczenie zostało podpisane 18.09.2013r.,
 - deklaracje została podpisana 10.12.2012r, natomiast oświadczenie zostało podpisane 25.09.2013r.
 - deklaracje została podpisana 21.11.2012r, natomiast oświadczenie zostało podpisane 06.18.2013r.

Zalecenia pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do zwiększenia rzetelności i nadzoru nad sporządzaną dokumentacją dot. uczestników projektu.

pkt. 9.3 Listy sprawdzającej:

W rozdziale 1.1.5 Polityki Bezpieczeństwa Informacji i systemów przetwarzania informacji, w pkt. 2 wskazano że „o nadaniu zakresu uprawnień konkretnej osobie decyduje jej bezpośredni przełożony (Naczelnik Wydziału \ Kierownik Biura)”, natomiast w punkcie 4 wskazano, że „w przypadku osób, które nie są pracownikami ich role są określane na podstawie odrębnych umów”.

Zespołowi kontrolującemu zostały przedstawione 33 upoważnienia do przetwarzania danych osobowych. Upoważnienia Pana Pa, Pani i, Pani, Pana Pana ora spełniają wymogi określone w Polityce Bezpieczeństwa Informacji i systemów przetwarzania informacji. W przypadku pozostałych upoważnień nie spełniają one określonych wymagań. Beneficjent nadając upoważnienia 28 osobom nie miał uprawnień do nadawania im upoważnień do przetwarzania danych osobowych. W przypadku kontrolowanego projektu, ww. upoważnienia powinny zostać, nadane przez firmy realizujące zajęcia edukacyjne dla uczestników projektu pn. „Rybnicka szkoła przyszłości”, które zatrudniają danych nauczycieli.

Zalecenia pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do zwiększenia rzetelności nad nadawaniem upoważnień do przetwarzania danych osobowych, aby były one zgodne z *Polityką Bezpieczeństwa Informacji i systemów przetwarzania informacji* obowiązującą w Urzędzie Miasta Rybnika.

pkt. 9.4 Listy sprawdzającej:

Ewidencja zawiera 33 osoby upoważnione przez Beneficjenta do przetwarzania danych osobowych. Jak już zostało wyjaśnione w punkcie 9.3 Listy sprawdzającej nie wszystkie osoby w sposób prawidłowy zostały upoważnione do przetwarzania danych osobowych.

Zalecenia pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do zwiększenia rzetelności nad nadawaniem upoważnień do przetwarzania danych osobowych, aby były one zgodne z *Polityką Bezpieczeństwa Informacji i systemów przetwarzania informacji* obowiązującą w Urzędzie Miasta Rybnika.

pkt. 9.5.1 Listy sprawdzającej:

Beneficjent nie poinformował Instytucji Pośredniczącej o zawartej z Pan _____ umowie nr E.042.117.2013, dot. powierzania przetwarzania danych osobowych uczestników projektu „Rybnicka szkoła przyszłości”. Obowiązek poinformowania Instytucji Pośredniczącej o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych podmiotom zewnętrznym wynika z § 23 umowy o dofinansowanie nr UDA – POKL.09.01.02-24-010/11.

Zalecenia pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do przestrzegania zapisów umowy o dofinansowanie zawartej z Instytucją przyznającą środki na dofinansowanie danego projektu, a szczególnie zapisu stanowiącego o nakazie informowania Instytucji o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych podmiotom zewnętrznym.

pkt. 9.5.2 Listy sprawdzającej:

Beneficjent zawarł dwie umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych (umowa E.042.102.2013 z dnia 20.11.2013r. oraz umowa E.042.102.2013 z dnia 20.11.2013r) reprezentującą Centrum Doradztwa i Kształcenia Kadr Spółka Jawna Mariola Kujawska, Justyna Kokot z siedzibą w Rybniku, przy ul. Gwarków 14, w związku z umowami: nr E.272.4.2013 z dnia 21.01.2013r., oraz nr E.272.9.2013 z dnia 21.01.2013 r. Ww. umowy dot. powierzenia przetwarzania danych osobowych posiadają taki sam numer, a mianowicie nr E.042.102.2013r. Powyższe stanowi o uchybieniu.

Zalecenia pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do zwiększenia

rzetelności i nadzoru nad sporządzaną dokumentacją, dot. powierzenia przetwarzania danych osobowych.

IV. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych:

Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych: 14 dni od dnia otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych.

V. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń:

Niewdrożenie zaleceń w ww. terminie stanowić będzie podstawę do stwierdzenia naruszenia zapisów umowy dofinansowania projektu nr UDA-POKL.09.01.02-24-010/11-00.

Zalecenia pokontrolne sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

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

Podpisy Zespołu kontrolującego:

Pani Katarzyna Łukajczyk w dniu 22.01.2015r
przebywa na zwolnieniu lekarskim.

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Justyna Bochnia-Bilkiewicz
p.o. Kierownik Referatu kontroli

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Małgorzata Stepien
inspektor

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Anna Tomasz
Podinspektor

Akceptowane przez:

Zatwierdzone przez:

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Justyna Bochnia-Bilkiewicz
p.o. Kierownik Referatu kontroli
26.01.2015r

/data i podpis/

Zastępca Dyrektora Wydziału
Europejskiego Funduszu Społecznego
26.01.15r
Anna Walnik-Wermuz

/data i podpis/