

INFORMACJA POKONTROLNA NR P49/2009 Z KONTROLI NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

**ZAKRES KONTROLI**

**1. Nazwa jednostki kontrolowanej:**

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu

**2. Adres jednostki kontrolowanej:**

al. Niepodległości 16/18

61-713 Poznań

**3. Termin kontroli:**

30 września i 2 października 2009 r.

**4. Zakres przedmiotowy kontroli:**

Projekt nr POPT.01.01.00-00-085/09 realizowany w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013:

A. W zakresie wniosku o płatność do 30 czerwca 2009 r.:

- prawidłowość i skuteczność realizacji projektu,
- przestrzeganie procedur w zakresie sprawozdawczości, rozliczeń finansowych, w tym poprawności kwalifikowania wydatków oraz rzetelność wniosków o płatność,
- przestrzeganie zgodności z politykami Wspólnoty,
- przestrzeganie zasad archiwizacji dokumentów, prowadzenia i przechowywania ewidencji księgowej związanej z realizacją projektu.

B. W zakresie całego projektu:

- Prawidłowość określenia poziomu kwalifikowalności poszczególnych pracowników.

**5. Okres objęty kontrolą:**

Część A – w zakresie wniosku o płatność do 30 czerwca 2009 r.

Część B – cały okres realizacji projektu.

**6. Podstawa prawna:**

§ 7 ust. 3 umowy nr UDA-POPT.01.01.00-00-085/09-00 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli Nr P49/2009 z dnia 18 września 2009 r.

**7. Zespół kontrolujący:**

Bartosz Skawiński, główny specjalista w Departamencie Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej, MRR, jako kierownik zespołu kontrolującego,

Kamil Wieder, specjalista w Departamencie Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej, MRR, jako członek zespołu kontrolującego.

**USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI**

**1. Sprawdzenie przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów, prowadzenia i przechowywania ewidencji księgowej związanej z realizacją projektu**

Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji (IPOC) przechowuje dokumenty podstawowe dla projektu, tj. wnioski o dofinansowanie wraz z informacją o wynikach jego weryfikacji, opisy stanowisk pracy, oryginał umowy o dofinansowanie realizacji projektu, wnioski o płatność wraz z informacjami o wynikach ich weryfikacji oraz korespondencję dotyczącą realizacji projektu. W Wydziale Organizacyjno-Administracyjnym Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu przechowywana jest także kompletna dokumentacja księgowa dotycząca realizacji przedmiotowego projektu (w tym oryginały list płac oraz dowody zapłaty).

Dokumentacja dotycząca realizacji przedmiotowego projektu przechowywana jest w stanie uporządkowanym.

W zakresie zgodności realizacji projektu z § 8 ust 1 pkt 3 umowy o dofinansowanie, w toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż operacje gospodarcze związane z projektem nr POPT.01.01.00-00-085/09 oznaczone są cechą „015”. Księgowania dokonane zostały w odpowiednich wysokościach.

Dokumentacja umożliwia prześledzenie śladu rewizyjnego zgodnie z art. 15 rozporządzenia 1828/2006 z wyjątkiem pkt. b z uwagi na brak przepływów finansowych między Instytucją Zarządzającą a beneficjentem.

## **2. Przestrzeganie procedur w zakresie sprawozdawczości, rozliczeń finansowych, w tym poprawności kwalifikowania wydatków oraz rzetelność wniosków o płatność**

Badany wniosek o płatność wpłynął do IZ POPT 2007-2013 dnia 7 sierpnia 2009 r. tj. w terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie. Wszystkie wydatki w nim ujęte są zgodne z listami płac i zaliczone do projektu we właściwej wysokości. Przygotowane przez IPOC zestawienie poniesionych wydatków nie zawiera błędów formalnych.

Tym samym Instytucja Zarządzająca POPT 2007-2013 może potwierdzić, że wydatki ponoszone przez IPOC są zgodne z projektem, spełniają warunki określone w art. 56 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. *ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999*, a także warunki określone w Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie korzystania z pomocy technicznej i mogą zostać uznane za kwalifikowalne.

Zachowana jest wykonalność finansowa (wydatki są kwalifikowalne, niezbędne, zasadne i zaliczane do projektu w odpowiedniej wysokości). Efektywność projektu (efektywność wydatków i zasadność instrumentów przyjętych do realizacji projektu) jest zachowana. Grupa docelowa jest zgodna z założeniami projektu.

## **3. Ocena zgodności realizacji projektu z politykami Wspólnoty**

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu prowadzi nabór pracowników zgodnie z zasadami opisanymi w ustawie o służbie cywilnej. Zapewniają one równe szanse osobom spełniającym kryteria formalne, niezależnie od płci, stopnia niepełnosprawności, wieku itp.

Projekt jest zgodny z polityką w zakresie zatrudnienia – jest realizowany w oparciu o *Plan działań na rzecz zwiększenia potencjału administracyjnego jednostek zaangażowanych w realizację Programów Operacyjnych w Polsce w latach 2007-2013*.

Pozostałe polityki nie mają zastosowania lub są neutralne.

## **4. Ocena zgodności realizacji projektów z zasadami dotyczącymi informacji i promocji**

Pracownicy zostali poinformowani o współfinansowaniu wynagrodzeń przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013, poprzez umieszczenie odpowiedniej informacji na opisach stanowisk pracy. Tym samym można potwierdzić zgodność realizacji projektu z zasadami dotyczącymi informacji i promocji.

## **5. Ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektów**

W opinii Instytucji Zarządzającej POPT 2007-2013 realizacja projektu przebiega prawidłowo.

Instytucja Zarządzająca pozytywnie ocenia skuteczność realizacji projektu. Za kryterium oceny zostało tu przyjęte sprawne osiągnięcie zakładanego we wniosku o dofinansowanie wskaźnika.

Z uwagi na skuteczność i prawidłowość realizacji projektu można potwierdzić, iż jednostka kontrolowana posiada kadry i zaplecze techniczne gwarantujące wykonalność projektu.

Jednocześnie zespół kontrolujący może potwierdzić wdrożenie zalecenia z kontroli P14/2008 dotyczącego prawidłowego sporządzania *Zestawień potwierdzających poniesienie wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi*.

## **ZALECENIA POKONTROLNE**

Brak zaleceń.

12

Podpis zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA  
Program Operacyjny Pomoc Techniczna

INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA  
Program Operacyjny Pomoc Techniczna

*Grzesiek*  
.....  
Piotr Skarżewski

*Kamil Wiedner*  
.....  
Kamil Wiedner

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

.....  
Podpis Naczelnika Wydziału Finansów i Kontroli

*Piotr Skarżewski*  
.....  
Piotr Skarżewski

Podpis Zastępcy Dyrektora DPT

Zastępca  
Dyrektora Departamentu  
*Marta*  
.....  
Marta Zielenka

Miejsce i data: *Łódź 18/10/09*

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej:

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

*Piotr Płazak*  
.....  
Piotr Płazak

Miejsce i data: *POZNAN 2009-10-30*

Dyrektor Wydziału  
Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

*Joanna Różycki-Dydymska*  
.....  
Joanna Różycki-Dydymska  
29.10.2009

*111111*  
*29.10.2009*

Starszy Inspektor Wojewódzki

*Katarzyna Granos*  
.....  
Katarzyna Granos  
29.10.2009

*111*

## USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI

### 1. Sprawdzenie przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów, prowadzenia i przechowywania ewidencji księgowej związanej z realizacją projektu

Odbiorca pomocy przechowuje dokumenty podstawowe dla projektu, tj.: wniosek o dofinansowanie w części właściwej dla wielkopolskiej IPOC, kopię decyzji o dofinansowaniu projektu, wnioski o płatność (w części właściwej dla wielkopolskiej IPOC), korespondencję z Departamentem Instytucji Certyfikującej MRR oraz wewnętrzną korespondencję dotyczącą realizacji projektu. Księgowość beneficjenta przechowuje kompletną dokumentację księgową. Dokumentacja przechowywana jest zgodnie z wymogami dotyczącymi okresu jej archiwizowania przez beneficjenta.

Dokumentacja umożliwia prześledzenie śladu rewizyjnego zgodnie z art. 15 rozporządzenia 1828/2006 z wyjątkiem pkt. b z uwagi na brak przepływów finansowych między IZ a beneficjentem. Wydatki związane z realizacją przedmiotowego projektu ewidencjonowane są w systemie księgowym z cechą 403, co umożliwia identyfikację wydatków ponoszonych na realizację projektu przez odbiorcę pomocy. Nie stwierdzono rozbieżności pomiędzy dokumentacją źródłową a zapisami w ewidencji księgowej.

### 2. Przestrzeganie procedur w zakresie sprawozdawczości, rozliczeń finansowych, w tym poprawności kwalifikowania wydatków oraz rzetelność wniosków o płatność

Terminowość rozliczeń beneficjenta z IZ została opisana w protokole nr P 6/2009.

W ramach czynności kontrolnych stwierdzono, że kontrolowane zestawienie dokumentów finansowych za II kwartał 2009 r. jest zgodne z dokumentacją źródłową.

Tym samym Instytucja Zarządzająca POPT 2007-2013 może potwierdzić, że wydatki ponoszone przez IPOC są zgodne z projektem, spełniają warunki określone w art. 56 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. *ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999*, a także warunki określone w Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie korzystania z pomocy technicznej i mogą zostać uznane za kwalifikowalne.

### 3. Ocena zgodności realizacji projektu z politykami Wspólnoty

W ramach kontrolowanego wniosku o płatność wydatki zostały poniesione na remont pomieszczeń oraz zakup wyposażenia. Przy ponoszeniu przedmiotowych wydatków ustawa Prawo zamówień publicznych nie miała zastosowania, bowiem prace remontowe oraz dostawa wyposażenia (meble) zostały wykonane przez jednostki organizacyjne sektora finansów publicznych.

Nie stwierdza się niezgodności z polityką w zakresie równych szans.

Pozostałe polityki są neutralnie lub nie mają zastosowania.

### 4. Ocena zgodności realizacji projektów z zasadami dotyczącymi informacji i promocji

Zakupione wyposażenie zostało oznakowane informacją o współfinansowaniu wydatków ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013. Oznakowania są zgodne z *Księgą znaku Funduszy Europejskich* stanowiącą załącznik do *Strategii komunikacji Funduszy Europejskich w Polsce w ramach Narodowej Strategii Spójności na lata 2007-2013*.

### 5. Ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektów

W części dotyczącej jednostki kontrolowanej (tj. Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego) projekt jest realizowany prawidłowo i skutecznie. Posiadane kadry i zaplecze techniczne gwarantują wykonalność projektu.

### ZALECENIA POKONTROLNE

Instytucja Zarządzająca POPT 2007-2013 nie wydaje zaleceń w odniesieniu do kontrolowanego projektu w zakresie jego realizacji przez Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu. Jednocześnie IZ POPT 2007-2013 rekomenduje umieszczenie tablicy informacyjnej o remontach pomieszczeń finansowanych w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 na każdym z pięter, na którym znajdują się wspomniane pomieszczenia.

Za zgodność  
z oryginałami  
2009-11-02

Starszy Inspektor Wojewódzki

Katarzyna Granos

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:  
INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA Program Operacyjny Pomoc Techniczna

*Bartosz Skawiński*  
Bartosz Skawiński

INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA Program Operacyjny Pomoc Techniczna

*Kamil Wieders*  
Kamil Wieders

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Podpis Naczelnika Wydziału Finansów i Kontroli

*Dr. Bartosz Skawiński*  
Aleksandra Pączka

Podpis Zastępcy Dyrektora DPT

Zastępca  
Dyrektora Departamentu  
*Michał Ziętara*  
Michał Ziętara

Miejsce i data: *Warszawa 16/10/09*

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej:

z up. Wojewody Wielkopolskiego

*Joanna Rezyńska-Bydymaska*  
Joanna Rezyńska-Bydymaska

Miejsce i data: *25.10.2009*  
Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

Za zgodność  
z oryginałem  
2009-11-02

Starszy Inspektor Wojewódzki

*Katarzyna Granos*  
Katarzyna Granos