



URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego i Rozwoju Obszarów Wiejskich
Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego

Wybrzeże Słowackiego 12-14, 50-411 Wrocław, tel. +48 71 776 96 00, +48 71 776 96 01, fax +48 71 776 96 02



DEFS-F.V.0724-2/10
l.dz. 2180104

Wrocław, 14 lipca 2010 r.

Pani
Monika Kwil-Skrzypińska
Dyrektor
Dolnośląskiego Wojewódzkiego
Urzędu Pracy w Wałbrzychu
ul. Armii Krajowej 54
50-541 Wrocław

Szanowna Pani Dyrektor,

W związku z obligatoryjnym audytem zewnętrznym działań zrealizowanych w ramach Roczego Planu Działania Pomocy Technicznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w Województwie Dolnośląskim, prowadzonym w dniach 09 sierpnia – 20 sierpnia 2010 r. przez: **ELIKS Audytorska Spółka z o.o. Grupa Finans-Service (53-660 Wrocław; ul. Sokolnicza 24)**, zwracam się z prośbą o udostępnienie osobom upoważnionym do przeprowadzenia audytu dokumentacji związanej z realizacją zadań Pomocy Technicznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki za rok 2009.

Osoby upoważnione do przeprowadzenia audytu:

1. Zofia Szczepaniak
2. Danuta Trachimik
3. Danuta Sawicka
4. Wacław Slipko

Z poważaniem,

DYREKTOR
Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego

Mirosława Kwiatk

Załączniki: harmonogram audytu

**DOLNY
ŚLĄSK**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO
Wybrzeże Juliusza Słowackiego 12-14
50-411 Wrocław

www.umwd.dolnyslask.pl
umwd@dolnyslask.pl

www.bip.dolnyslask.pl



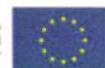
KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWY PROGRAM OPRACOWAŃ

www.efi.dolnyslask.pl

UNIA EUROPEJSKA
Europejski Fundusz Społeczny



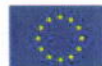
Odebrałam 16.07.10 RW



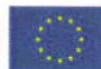
RAPORT z AUDYTU

Rocznego Planu Działania Pomocy Technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki za 2009 r. który jest współfinansowany ze Środków Europejskiego Funduszu Społecznego, a zrealizowany na podstawie umowy nr POKL.10.01.00-02-001/08-00 z dnia 31.07.2008 r., wraz z aneksami.

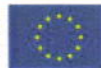
l.p.	temat	opis
1	Nr umowy audytowanego Roczego Planu Działania Pomocy Technicznej w ramach PO KL	Roczny Plan Działania Pomocy Technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki -współfinansowany ze Środków Europejskiego Funduszu Społecznego, jest zrealizowany na podstawie umowy nr POKL.10.01.00-02-001/08-00 z dnia 31.07.2008 r., wraz z Aneksem nr 1 z dnia 10.10.2008 r. oraz Aneksem nr 2 z dnia 11.02.2009 r.
2	Nazwa i adres podmiotów, których dotyczy audyt	a) Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu ul. Wybrzeże Słowackiego 12-14 b) Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy w Wałbrzychu ul. Ogrodowa 5b c) Regionalne Ośrodki EFS (we Wrocławiu, Legnicy, Wałbrzychu i Jeleniej Górze) działające na podstawie umów ramowych zawartych dnia 22.10.2008r. : - umowa nr 1/1/08 zawarta ze Stowarzyszeniem „Unia Przedsiębiorców Dolnego Śląska” z siedzibą w Świdnicy na pełnienie funkcji Regionalnego Ośrodka Europejskiego Funduszu Społecznego w Wałbrzychu, ul. Dmowskiego 22 - umowa nr 2/2/08 zawarta ze Stowarzyszeniem „Regionalne Centrum Wspierania Inicjatyw Pozarządowych” z siedzibą w Wałbrzychu na pełnienie funkcji Regionalnego Ośrodka Europejskiego Funduszu Społecznego w Jeleniej Górze, ul. Krótka 24a - umowa nr 3/3/08 zawarta z Agencją Rozwoju Regionalnego ARLEG S.A. na pełnienie funkcji Regionalnego Ośrodka Europejskiego Funduszu Społecznego w Legnicy, ul. T. Kościuszki 25/1 - umowa nr 4/4/08 zawarta ze Stowarzyszeniem „Regionalne



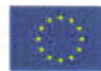
		Centrum Wspierania Inicjatyw Pozarządowych" z siedzibą w Wałbrzychu na pełnienie funkcji Regionalnego Ośrodka Europejskiego Funduszu Społecznego we Wrocławiu, pl. Solidarności 1/3/5
3	Nazwa podmiotu przeprowadzającego audyt	Eliks Audytorska sp. z o.o 53-660 Wrocław ul. Sokolnicza 34
4	Imiona i nazwiska audytorów uczestniczących w audycie	- Zofia Szczepaniak - biegły rewident nr 9475 - Danuta Trachimik - biegły rewident nr 11445 - Danuta Sawicka - biegły rewident nr 3555 - Wacław Slipiko - biegły rewident nr 3686
5	Termin przeprowadzenia audytu	19.07.2010r. – 31.08.2010r.
6	Cel audytu	Celem audytu było uzyskanie dowodów pozwalających na przedstawienie opinii w zakresie zgodności realizacji Rocznego Planu Działania Pomocy Technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki za 2009 r. z zasadami zawartymi w umowie POKL.10.01.00-02-001/08-00.
7	Zakres audytu	W celu stwierdzenia, że Roczny Plan Działania Pomocy Technicznej realizowany jest zgodnie z umową POKL.10.01.00-02-001/08-00 , a wydatki są kwalifikowane sprawdzeniu podlegało: a) zgodność realizowanych działań w ramach Rocznego Planu Działania Pomocy Technicznej z przepisami prawa wspólnotowego, prawa krajowego oraz procedurami wewnętrznymi , b) poprawność prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla Rocznego Planu Działania Pomocy Technicznej, a w tym: - zgodność z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości przyjętych zasad ewidencji księgowej, - istnienia kontroli wewnętrznej, - istnienie ścieżki audytu dla dokumentów, - istnienie wyodrębnionych rachunków bankowych, c) kwalifikowalność poniesionych wydatków i sposób ich dokumentowania, d) wiarygodność sprawozdań z realizacji Rocznego Planu Działania Pomocy Technicznej,



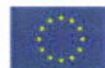
		e) wiarygodność i poprawność działań dotyczących promocji i informacji, f) istnienie i poprawność stosowanych procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych, g) istnienie i poprawność stosowanych procedur w zakresie archiwizacji dokumentów.
8	Techniki audytu, dobór próby, wykaz dokumentów wykorzystanych podczas audytu	A. Techniki audytu - zapoznanie się z dokumentami, - uzyskiwanie wyjaśnień i informacji od pracowników jednostki - sprawdzenie czyli potwierdzenie na wylosowanej próbie, poprawności wyliczeń, kwalifikacji i ujęcia w ewidencji księgowej poniesionych wydatków - analiza, - ogląd czyli stwierdzenie istnienia środków trwałych i wyposażenia oraz dokumentacji - na wylosowanej próbie, - przeliczenie- na wylosowanej próbie, - porównanie czyli powtórne przeliczenie - na wylosowanej próbie, - kwestionariusze, - zapytania, - wywiad. B. Wielkość próby ustalonej metodą statystyczną - Przyjęty poziom ufności wynosi 98%, - Istotność ogólna , przyjęta zgodnie z wytycznymi NIK dla projektów powyżej 10.000 tys. zł wynosi 0,5%. wartości wykorzystanych środków w 2009 r. Poziom istotności przyjęto w wysokości 53 tys.zł. Wyboru dokumentów do badanej próby dokonano w następujący sposób: - operacje o wartości powyżej przyjętego poziomu istotności – wszystkie. - pozostałe operacje wybrano do próby przy zastosowaniu statystycznych metod doboru tej próby. Sprawdzone wydatki, w ujęciu wartościowym, wynoszą: - dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu oraz RO EFS 43% zbioru, - dla Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu 50% zbioru.



		C. Wykaz dokumentów wykorzystanych podczas audytu Urząd Marszałkowski: 1. Umowa o dofinansowanie Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr POKL.10.01.00-02-001/08-00 z Aneksami. 2. Umowy dotyczące prowadzenia Regionalnych Ośrodków Europejskiego Funduszu Społecznego. 3. Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej PO KL na 2009r. wraz ze zmianami. 4. Zarządzenia dotyczące wprowadzenia zasad obiegu dokumentów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Województwa Dolnośląskiego. 5. Polityka rachunkowości Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego z uwzględnieniem zasad ewidencji audytowanego projektu. 6. Przyjęte w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego zasady i regulaminy dotyczące kontroli wewnętrznej w odniesieniu do audytowanego projektu. 7. Przyjęte w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego procedury i regulaminy dotyczące postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. 8. Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego. 9. Sprawozdania z realizacji Roczego Planu Działania Pomocy Technicznej za 2009r. 10. Wnioski o płatność za 2009r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego. wraz z załącznikami i informacją o weryfikacji wniosku. 11. Dokumentacja kadrowa osób, których wynagrodzenie finansowane jest ze środków projektu. 12. Wyodrębniona ewidencja księgowa projektu za 2009 r. wraz z: - fakturami i innymi dokumentami księgowymi o równoważnej wartości dowodowej, za pomocą których są udokumentowane wydatki, - wyciągi bankowe. 13. Dokumentacja z przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. 14. Dokumentacja potwierdzająca przeprowadzenie działań informacyjno- promocyjnych.
--	--	---



	15. Dokumentacja dotycząca przeprowadzonych szkoleń w ramach Rocznego Planu Szkoleń . 16. Sprawozdanie z realizacji Rocznego Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej. 17. Dokumenty potwierdzające przeprowadzenie kontroli projektów realizowanych w ramach PO KL. Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy w Wałbrzychu 1. Opis systemu kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy. 2. Polityka rachunkowości Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu. 3. Sprawozdania z realizacji projektu za 2009r. Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu. 4. Wnioski o płatności za 2009r. Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu wraz z załącznikami i informacją o weryfikacji wniosku. 5. Dokumentacje kadrowe osób, których wynagrodzenie finansowe jest ze środków projektu. 6. Wyodrębniona ewidencja księgowa za 2009r. Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu oraz: - faktury i inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej, za pomocą, których są udokumentowane wydatki, - wyciągi bankowe i raporty kasowe. 7. Dokumentacja z przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w odniesieniu do projektu za 2009r. 8. Dokumentacja potwierdzająca przeprowadzenie działań informacyjno- promocyjnych. 9. Dokumentacja dotycząca przeprowadzonych szkoleń w ramach Rocznego Planu Szkoleń 10. Sprawozdanie roczne z kontroli PO KL prowadzonych przez Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy. 11. Lista przeprowadzonych kontroli PO KL w 2009r. roku przez Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy. 12. Lista zawartych umów w ramach PO KL w 2009r. przez Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy.
--	---



		13. Dokumenty potwierdzające przeprowadzenie kontroli projektów realizowanych w ramach PO KL. 14. Sprawozdania /raporty z kontroli przeprowadzonych przez UKS w odniesieniu do projektu. 15. Dokumenty potwierdzające prowadzenie działań w ramach Rocznej Planu Promocji i Informacji. ROEFS 1. System zarządzania przedsięwzięciem RO EFS we Wrocławiu, Legnicy, Wałbrzychu i Jeleniej Górze.
9	podstawa prawna	1. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (art. 24,45,46, 50), 2. Rozporządzenie (WE) nr 1081/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1784/1999 (art, 9), 3. Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 4. Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju wraz ze zmianami (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.), 5. Wytyczne w zakresie korzystania z Pomocy technicznej, 6. Krajowe wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013, 7. Wytyczne w zakresie sprawozdawczości w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2007-2013,



c) Poniesione w 2009 r. wydatki według ewidencji księgowej.

Realizacja wydatków w ramach poszczególnych Rocznych Planów Działania w ujęciu wartościowym, na podstawie ewidencji księgowej, przedstawia się następująco (PLN):

Wyszczególnienie	IP	IP2	RAZEM
1) Roczny Plan Kontroli	6.730,60	36.368,45	43.099,05
1) Roczny Plan Szkoleń	128.968,57	363.341,33	492.309,90
3) Roczny Plan Kosztów Instytucji	2.117.393,66	3.842.828,95	5.960.222,61
4) Roczny Plan Działań Ewaluacyjnych	54.168,00	0,00	54.168,00
5) Roczny Plan Działań Informacyjno - Promocyjnych	3.132.619,85	295.203,67	3.427.823,52
6) Roczny Plan Kosztów Wdrażania	287.703,95	460.782,67	748.486,62
Razem wg ewidencji księgowej:	5.727.584,63	4.998.525,07	10.726.109,70

Różnice te w ujęciu wartościowym przedstawiają się następująco (PLN):

Wyszczególnienie	wg wniosków	wg ewid. księgowej	różnica
1) Roczny Plan Kontroli	43.388,10	43.099,05	289,05
1) Roczny Plan Szkoleń	490.714,85	492.309,90	-1.595,05
3) Roczny Plan Kosztów Instytucji	5.975.261,33	5.960.222,61	15.038,72
4) Roczny Plan Działań Ewaluacyjnych	124.928,00	54.168,00	70.760,00
5) Roczny Plan Działań Informacyjno – Promocyjn.	3.476.762,44	3.427.823,52	48.938,92
6) Roczny Plan Kosztów Wdrażania	679.509,51	748.486,62	-68.832,97
Razem:	10.790.708,37	10.726.109,70	64.598,67

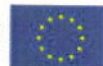
Powstałe różnice pomiędzy wnioskami o płatność a ewidencją księgową wynikają ze sposobu ujęcia poniesionych wydatków dotyczących ROEFS. System księgowy uwzględnia operację dotyczące tylko 2009 r. a wnioski za płatność zawierają wydatki za 2008 i 2009 r.

Otrzymane szczegółowe rozliczenie ROEFS za 2008 oraz 2009r. pokazuje, że po doprowadzeniu do porównywalności nie ma różnicy między zatwierdzonymi wnioskami a wydatkami ujętymi w ewidencji księgowej Urzędu za okres 2008-2009 r.

Wydatki ujęte we wnioskach o płatność obejmują kwoty zapłacone z konta podstawowego jednostki, które zostały zrefundowane z konta bankowego dotacji projektu.

d) Poniesione w 2009 r. wydatki kwalifikowalne

Realizacja wydatków, z uwzględnieniem korekt wniesionych przez IP, w ramach poszczególnych Rocznych Planów Działania w ujęciu wartościowym przedstawia się następująco (PLN):



Projekt jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej – Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu Województwa Dolnośląskiego w ramach Pomocy Technicznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Wyszczególnienie	IP	IP2	RAZEM
1) Roczny Plan Kontroli	7.019,65	36.368,45	43.388,10
1) Roczny Plan Szkoleń	125.773,52	359.348,18	485.121,70
3) Roczny Plan Kosztów Instytucji	2.132.432,38	3.842.828,95	5.975.261,33
4) Roczny Plan Działań Ewaluacyjnych	124.928,00	0,00	124.928,00
5) Roczny Plan Działań Informacyjno - Promocyjnych	966.048,18	295.203,67	1.261.251,85
6) Roczny Plan Kosztów Wdrażania	218.769,58	460.782,67	679.552,25
Razem:	3.574.971,31	4.994.531,92	8.569.503,23
RO EFS	2.158.463,28	x	2.158.463,28
Ogółem:	5.733.434,59	4.994.531,92	10.727.966,51

Biorąc za podstawę wydatki w 2009r. w ramach Rocznego Planu Działania PT PO KL wydatkowano kwotę 10.727.966,51 PLN co stanowi 79,14% planu w tym:

- IP wraz z RO EFS - kwotę 5.733.434,59 PLN, co stanowi 78,29% planu,
- IP2 - kwotę 4.994.531,92 PLN, co stanowi 80,13% planu.

1. Roczny Plan Kontroli - wykorzystano 43.388,10 PLN ,co stanowi 12,31% planu.

- IP- zrealizowała:

-22 kontrole, obejmujące kontrole konkursowe i systemowe

- IP2 zrealizowała:

-209 kontroli obejmujących kontrole projekty konkursowe i systemowe,.

2. Roczny Plan Szkoleń - wykorzystano 485.121,70 PLN, co stanowi 60,48% planu.

- IP – zrealizowała:

-16 szkoleń, opłaciła 2 semestry studiów podyplomowych dla 4 osób,

-semestr studiów dla 2 osób oraz 1 semestr studiów językowych dla 3 osób,

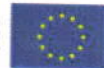
- IP2 –zrealizowała:

-13 szkoleń, opłaciła 2 semestry studiów podyplomowych dla 2 osób.

3. Roczny Plan Kosztów Instytucji - wykorzystano 5.975.261,33 PLN, co stanowi 92,68% planu.

- IP- sfinansowała:

- a) koszty osobowe (wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 29 osób),
- b) koszt zakupu materiałów biurowych,
- c) zakup wyposażenia biurowego i mebli,
- d) zakup sprzętu komputerowego i elektronicznego oraz oprogramowania,



- IP2 - sfinansowała:

- a) koszty osobowe (wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 60 osób),
- b) zakup sprzętu komputerowego i elektronicznego,
- c) zakup oprogramowania oraz jego wdrożenie,
- d) zakup mebli oraz urządzeń biurowych,
- e) koszt najmu pomieszczeń biurowych.

4. Roczny Plan Działań Ewaluacyjnych – wykorzystano 124.928,00 PLN, co stanowi 41,64% planu.

- IP- zrealizowała 2 badania ewaluacyjne,
- IP2 - nie zrealizowała żadnych działań.

5. Roczny Plan Działań Informacyjno-Promocyjnych - wykorzystano kwotę 1.261.251,85 PLN, co stanowi 33,94 % planu.

- IP - zorganizowano cykl spotkań informacyjnych oraz promujących komponent regionalny Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, wydano 4 kolejne numery Biuletynu Europejskiego Funduszu Społecznego w Województwie Dolnośląskim, przebudowano i aktualizowano stronę internetową Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w województwie dolnośląskim, zorganizowano kampanię billboardową w Województwie Dolnośląskim, zorganizowano kampanię informacyjno-promocyjną a w tym reklamę na środkach komunikacji miejskiej, sfinansowano opracowanie i zakup materiałów promocyjnych,

- IP2 - zorganizowano cykl spotkań informacyjnych dla potencjalnych beneficjentów, akcję informacyjno-promocyjną w mediach na temat Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, udostępniono bezpłatną telefoniczną linię informacyjną, sfinansowano zakup materiałów promocyjnych PO KL.

6. Roczny Plan Kosztów Wdrażania - wydatkowano kwotę 679.552,25 PLN, co stanowi 35,06% planu.

IP – zorganizowano 1 szkolenia dla członków Komisji Oceny Projektów, zrealizowano doradztwo bezpośrednie (obsługa prawna), doradztwo pośrednie (ekspertyzy i opinie), obsługę posiedzeń Podkomitetu Monitorującego, obsługę procesu wyboru projektów KOP, szkolenie osób uczestniczących w projektach,

- IP2 – zorganizowano 4 szkolenia dla członków Komisji Oceny Projektów, zorganizowano obsługę i pracę Komisji Oceny Projektów, sfinansowano opracowanie ekspertyz dotyczących wniosków o dofinansowanie,



sfinansowano zakup publikacji i prasy.

Analizie poddano przeprowadzone działania oraz wydatki dotyczące Rocznych Planów Działania. W oparciu o przeprowadzone badanie stwierdzamy, że podjęte przez Zamawiającego działania realizowane są zgodnie z określonymi poniżej celami.

Zgodnie z zapisami Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. Pomoc Techniczna PO KL może być wykorzystana w szczególności w celu:

1. Zapewnienia technicznego i finansowego wsparcia procesu zarządzania, wdrażania, kontroli PO KL oraz prac Komitetu Monitorującego i Podkomitetów Monitorujących PO KL, w celu sprawnego wdrażania PO KL oraz efektywnego wykorzystania środków Europejskiego Funduszu Społecznego,
2. Sprawnej i efektywnej realizacji obowiązków w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących pomocy udzielanej z Europejskiego Funduszu Społecznego,
3. Zapewnienia sprawnej ewaluacji, monitorowania oraz audytu projektów realizowanych w ramach PO KL.

II. Ewidencja księgowa oraz ścieżka audytu pozwalająca dotrzeć od danych ujętych we wniosku o płatność do dokumentu źródłowego.

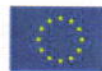
Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego jako IP oraz Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy jako IP2 przedłożyły Instytucji Zarządzającej do finansowania wnioski o płatność za poszczególne kwartały 2009 roku wraz z zestawieniem dokumentów, potwierdzających poniesienie wydatków objętych wnioskiem.

W odniesieniu do przeprowadzonego badania dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, stwierdzamy, że przyjęty sposób prezentacji wydatków objętych wnioskami Beneficjenta o płatność oraz sposób opisywania i numerowania dokumentów zapewnia możliwość dotarcia do dokumentu źródłowego potwierdzającego dany wydatek, zidentyfikowania odnośnego zapisu w ewidencji księgowej, jak również zapewnia odniesienie do dokumentacji merytorycznej dotyczącej danego wydatku.

Wyodrębniona ewidencja księgowa.

IP i IP2 realizujące działania w ramach audytowanego RPD PT PO KL 2009r. prowadzą ewidencję księgową w oparciu o Politykę rachunkowości wprowadzoną do stosowania zarządzeniami kierownika jednostki.

W oparciu o przeprowadzone badanie potwierdzamy, że wydatki zadeklarowane we wnioskach o płatność ujęte są w ewidencji księgowej IP i IP2 stopnia i oznaczone w sposób umożliwiający identyfikację wydatków w odniesieniu do poszczególnych planów tj. Roczno Planu Szkoleń, Roczno Planu Kontroli, Roczno Planu Kosztów Instytucji, Roczno Planu Działan Informacyjno-Promocyjnych, Roczno Planu Kosztów Wdrażania. W odniesieniu do



ewidencji księgowej wyodrębnionej dla RPD PT PO KL potwierdzamy, że ewidencja jest prowadzona z zachowaniem zasady poprawności, rzetelności i sprawdzalności.

IP oraz IP2 prowadzą wyodrębnioną ewidencję księgową obejmującą wydatki realizowane w ramach PT PO KL. Ewidencja prowadzona jest ze szczegółowością zapewniającą identyfikację poszczególnych operacji oraz odniesienie do poszczególnych planów tj. Roczno Planu Szkoleń, Roczno Planu Kontroli, Roczno Planu Kosztów Instytucji, Roczno Planu Działan Informacyjno-Promocyjnych, Roczno Planu Kosztów Wdrażania.

W oparciu o przeprowadzone badanie zgodności wydatków ujętych we wnioskach o płatność stwierdzamy, że dane ujęte we wnioskach o płatność znajdują potwierdzenie w dokumentach źródłowych.

Wyodrębnione rachunki bankowe.

Wydatki projektu w części finansowanej ze środków PT PO KL realizowane są za pośrednictwem wyodrębnionych rachunków bankowych.

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego wydatki projektu realizuje za pośrednictwem rachunku prowadzonego w Banku Zachodnim WBK S.A. o numerze 18 1090 2398 0000 0001 0702 0231.

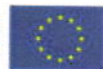
Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy w Wałbrzychu wydatki programu realizuje za pośrednictwem rachunku prowadzonego w Banku Zachodnim WBK S.A. o numerze 19 1090 2271 0000 0001 0315 8563. Wydatki ujęte we wnioskach o płatność za 2009 rok zostały opłacone, co potwierdzono w odniesieniu do zbadanych dokumentów.

Kwalifikowalność poniesionych wydatków i sposób ich dokumentowania.

Wydatki rozliczne we wnioskach o płatność, w ramach Pomocy Technicznej PO KL, we wszystkich istotnych aspektach spełniają wymogi kwalifikowalności określone dla wydatków tj.:

- a) zostały faktycznie poniesione;
- b) są prawidłowo udokumentowane;
- c) są zgodne ze szczegółowymi zasadami określonymi w Zasadach systemu realizacji pomocy technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Wydatki zadeklarowane we wnioskach o płatność dokumentowane są oryginałami faktur, wyciągami bankowymi, listami płac, rozliczeniem delegacji, dokumentami sporządzanymi na potrzeby ZUS i Urzędu Skarbowego i innymi dokumentami rozliczeniowymi o równoważnej wartości dowodowej. Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatku (oryginały), co do zasady są opisywane na odwrocie dokumentu zgodnie z zasadami określonymi załącznikiem nr 14 - *Opis dokumentu księgowego*, do dokumentu Ministerstwa Rozwoju Regionalnego „Zasady realizacji Pomocy Technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” w sposób umożliwiający identyfikację RPD PT PO oraz poszczególnych Planów. Podlegają one weryfikacji formalnej i merytorycznej, oraz zatwierdzeniu przez osoby upoważnione. Koszty wynagrodzeń pracowników finansowanych z PT PO KL ujmowane są w ewidencji księgowej i wnioskach o płatność w podziale na poszczególne miesiące w kwocie zbiorczej na podstawie



dokumentu zbiorczego wystawionego na podstawie indywidualnych list wynagrodzeń za poszczególne miesiące.

W oparciu o przeprowadzone badanie potwierdzamy, że wydatki zadeklarowane w ramach poszczególnych Rocznych Planów Działania są zasadniczo zgodne z kategoriami wydatków przewidzianych w Dokumencie Ministerstwa Rozwoju Regionalnego „Zasady realizacji pomocy technicznej realizowanej w ramach PT PO KL”, z zastrzeżeniem, co do operacji opisanych poniżej.

Uwagi :

1) do umów o dzieło dotyczących oceny merytorycznej wniosków zastosowano zwyczajowo 50% kosztów uzyskania przychodów dla wyliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych na podstawie art.22 ust 9 pkt.3. ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U.z 2000 r. nr 14 poz.176 ze zmianami).

W ocenie audytorów ustalenie czy określony przychód został osiągnięty z tytułu praw autorskich lub pokrewnych, dla których można zastosować 50% koszty uzyskania należy oceniać każdorazowo w świetle przepisów ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz.U. z 2000 r.nr 80 poz 904).

2) W RO EFS we Wrocławiu:

- wniosek o płatność za okres 01.07.2009-30.09.2009 roku - poz.63 Faktura nr FV 349/09 11.08.2009- koszt materiałów filmowych za kwotę 4 200,00zł. Nie zawarto z wykonawcą pisemnej umowy na realizację w /w zamówienia (RO EFS nie posiada pisemnych regulacji w zakresie zasad zawierania umów).

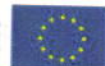
3) W RO EFS w Wałbrzychu:

- Wydatki usług szkoleniowych, usług cateringowych, usług noclegowych na potrzeby uczestników szkoleń ponoszone zostały na podstawie zawartych umów z :

- MSConsultiny
- Mediator Group SA

Osoby reprezentujące te firmy nie są niezależne wobec Stowarzyszenia oraz RO EFS. Stowarzyszenie przesłało swoje stanowisko w tej sprawie, jednakże audytorzy podtrzymują, że przy zawieraniu umów nie było równych szans dla przedstawicieli innych firm.

- W polityce rachunkowości brak jest wyodrębnienia zasad ewidencji dla poszczególnych projektów w tym dla ROEFS.



Archiwizacja dokumentów źródłowych

Dokumentacja związana z realizacją działań RPD przechowywana jest w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego, w siedzibie Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu oraz filii DWUP we Wrocławiu w Wydziałach(działach) odpowiedzialnych merytorycznie za przeprowadzenie działań przewidzianych w RPD w roku 2009.

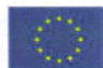
Źródłowe dokumenty księgowe, faktury, dowody zapłaty, wyciągi bankowe i inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej, stanowiące podstawę sporządzenia poszczególnych wniosków o płatność w ramach PT PO KL przechowywane są w odrębnych segregatorach i są pogrupowane na wydatki poszczególnych Rocznych Planów Działania. Segregatory i teczki opisywane są prawidłowo logo UE i PO KL oraz nazwą i numerem RPD PT PO KL.

III. Wiarygodność sprawozdań z realizacji RPD PT PO KL

Roczne sprawozdanie z realizacji RPD PT PO KL za 2009 rok obejmuje wydatki dotyczące IV kwartału 2008 r. oraz I, II i III kwartału 2009 r. i sporządzone zostało jako sprawozdanie zbiorcze obejmujące działania zrealizowane przez IP oraz IP2. Sprawozdanie UMWD (IP) zostało zweryfikowane i zatwierdzone przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego (IZ) Pismo DZF-II-82267-55-KP/IO NK 42113/10 z 26 marca 2010 roku.

Wykazane w sprawozdaniach działania znajdują potwierdzenie w dokumentacji rzeczowej i finansowej Instytucji uczestniczących we wdrożeniu RPD PT PO KL za 2009 r. Z przedłożonych do badania dokumentów wynika, że Beneficjent podjął działania zgodnie z umową o dofinansowanie Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr POKL. 10.01.00-02-001/08-00 i wykonał obowiązki w zakresie sprawozdawczości, informacji i promocji oraz kontroli. Zgodnie z danymi ujętymi w sprawozdaniu z realizacji projektu za 2009 r. poniesiono następujące kategorie wydatków na realizację PT PO KL.

L.p.	Nazwa zadania	Wysokość środków zatwierdzonych na zadanie*	Wydatkowanie w zł		% wydatkowania środków na to zadanie w stosunku do zatwierdzonych w Rocznych Planach Działania wydatków
			Mr	Mp	
1.	Szkolenia	1.720.780,49	396.987,71	885.693,39	51,47
2.	Zatrudnienie	17.241.753,94	4.935.737,94	8.756.394,73	50,79

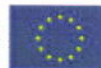


Projekt jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej – Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu Województwa Dolnośląskiego w ramach Pomocy Technicznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

3.	Sprzęt Komputerowy	929.245,14	269.997,80	762.245,14	82,03
4.	Wypożyczenie/remont/ wynajem powierzchni biurowych	2.060.975,46	840.027,12	1.104.812,32	53,61
5.	Promocja	3.921.089,09	1.295.114,97	2.159.583,35	55,08
6.	Ekspertyzy/doradztwo bezpośrednie	332.519,83	78.379,96	185.679,83	55,84
7.	Ewaluacje	359.928,00	70.760,00	70.760,00	19,66
8.	Kontrola/audyt	364.898,54	56.836,03	65.293,42	17,89
9.	Organizacja procesu wyboru projektów	1.897.860,26	550.440,92	681.272,65	35,90
10.	Organizacja komitetów monitorujących i podkomitetów	24.919,98	2.329,00	18.507,73	74,27
11.	Inne: Koszt delegacji i wyjazdów służbow.	180.061,55	49.248,82	117.710,72	65,37
12.	Inne: Zakup usług transportowych	48.812,10	3.404,41	6.692,41	13,71
13.	Inne: zakup książek specjalist. i prenumer.	11.302,65	4.550,13	7.027,65	62,18
14.	Inne: Systemy informatyczne dla POKL	181.026,00	72.826,00	133.094,00	73,52
15.	Inne: Koszt przesyłek pocztowych	122.924,87	50.138,56	50.138,56	40,79
16.	Inne: Regionalne Ośrodki EFS	5.029.343,09	1.738.757,34	1.770.314,91	35,20
Razem		34.427.440,99	10.415.536,71	16.775.220,81	48,73

Wydatki RPD PT PO KL wg wniosków o płatność za IV kwartał 2008 r. I, II, III kwartał 2009 r. oraz wg sprawozdania za 2009 rok w podziale na Roczne Plany Działania

Wyszczególnienie	IP	IP2	RAZEM
1) Roczny Plan Kontroli	2.578,21	54.257,82	56.836,03
2) Roczny Plan Szkoleń	93.393,39	303.594,32	396.987,71
3) Roczny Plan Kosztów Instytucji	1.768.836,63	4.403.295,20	6.172.131,83
4) Roczny Plan Działań Ewaluacyjnych	70.760,00	0,00	70.760,00
5) Roczny Plan Działań Informacyjno - Promocyjnych	2.669.438,52	364.433,79	3.033.872,31



6) Roczny Plan Kosztów Wdrażania	139.723,81	545.225,02	684.948,83
I. Wydatki wg sprawozdania za 2009	4.744.730,56	5.670.806,15	10.415.536,71

Ewidencja księgowa prowadzona jest w układzie dostosowanym do potrzeb sprawozdawczości budżetowej i dlatego dane wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej nie dostarczają w sposób bezpośredni informacji potrzebnej do sprawozdania z realizacji projektu w układzie poszczególnych planów oraz w podziale na rodzaje wydatków za okres objęty sprawozdaniem.

Wykonane w okresie sprawozdawczym działania:

1. Roczny Plan Kontroli

a) IP w roku 2009 przeprowadziła 9 planowych kontroli systemowych.

Łączne wydatki w obszarze kontroli, w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność, wyniosły w okresie sprawozdawczym 2 578,21 zł. Stopień realizacji działania w obszarze kontroli w stosunku do zatwierdzonych wydatków w Rocznych Planach Działań wyniósł 1,1%.

b) IP II w roku 2009 przeprowadziła 253 planowe kontrole systemowe.

Łączne wydatki w obszarze kontroli, w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność, wyniosły w okresie sprawozdawczym 54.257,82 PLN. Stopień realizacji działania w obszarze kontroli w stosunku do zatwierdzonych wydatków w Rocznych Planach Działań wyniósł 47,76%.

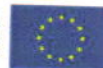
2. Roczny Plan Szkoleń

IP w ramach Planu Szkoleń pracownicy zaangażowani we wdrażanie PO KL w Urzędzie Marszałkowskim brali udział w szkoleniach, studiach podyplomowych, kursach językowych. Ponośzone były również koszty delegacji związanych ze szkoleniami. Zakres tematyczny szkoleń i studiów podyplomowych był zgodny z opisami stanowisk pracowników. Łączne wydatki w obszarze szkoleń, w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność, w okresie sprawozdawczym wyniosły 93 393,39 zł.

Stopień realizacji działania w obszarze szkoleń w stosunku do zatwierdzonych wydatków w Rocznych Planach Działań wyniósł 40,73%.

IP II w ramach Planu Szkoleń w okresie sprawozdawczym pracownicy brali udział w szkoleniach przyczyniających się do prawidłowego wdrażania komponentu regionalnego PO KL i studiach podyplomowych. Łącznie wydatki w obszarze szkoleń, w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność wyniosły 303 594,32 zł.

Stopień realizacji działania w stosunku do zatwierdzonych wydatków w Rocznych Planach Działań wynosi 57,45%.



3. Roczny Plan Kosztów Instytucji

W planie tym są realizowane dwie podstawowe kategorie kosztów, tj. koszty osobowe i koszty zakupu sprzętu i pozostałych kosztów instytucji :

- a) IP wydatkowała kwotę 1 768 836,63 PLN w tym:
 - koszty osobowe - 1 429 489,79 PLN (wynagrodzenia wraz z pochodnymi);
 - koszt zakupu sprzętu materiałów eksploatacyjnych (papier, tusze, tonery, materiały biurowe) i pozostałe koszty instytucji – 339 346,84 PLN
- b) IP II wydatkowała kwotę 4 403 295,20 PLN w tym:
 - koszty osobowe - 3 506 248,15 PLN (wynagrodzenia wraz z pochodnymi);
 - koszt zakupu sprzętu materiałów eksploatacyjnych (papier, tusze, tonery, materiały biurowe) i pozostałe koszty instytucji – 897 047,05,

4. Roczny Plan Działań Ewaluacyjnych –

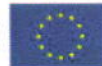
IP - W ramach Planu Działań Ewaluacyjnych wykonano badanie ewaluacyjne pt. „Ewaluacja kampanii informacyjno – promocyjnej Europejskiego Funduszu Społecznego na Dolnym Śląsku”.

IP II - W okresie sprawozdawczym planowo realizację przeprowadzenia zewnętrznego badania ewaluacyjnego oceniającego realizację projektów w województwie dolnośląskim w ramach POKL, jednak nie zostało to zadanie zrealizowane.

5. Roczny Plan Działań Informacyjno-Promocyjnych -

a) IP- W okresie sprawozdawczym, w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność, w ramach Planu Działań Informacyjno – Promocyjnych zapłacono za :

- 1) przygotowanie projektu, wykonanie przebudowy i bieżące aktualizacje strony internetowej komponentu regionalnego PO KL, wykonanie całości prac związanych z wydaniem numeru 4(5) oraz 1-2 (6-7) biuletynu EFS (przygotowanie projektu, opracowanie graficzne, skład, druk, insert i kolportaż w prasie oraz dystrybucja.
- 2) przygotowanie oraz dostawę materiałów promocyjnych PO KL na terenie woj. dolnośląskiego.
- 3) przygotowanie i realizację zewnętrznej kampanii informacyjno – promocyjnej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na nośnikach wielkoformatowych (billboardy).
- 4) przygotowanie projektu, opracowanie graficzne, skład, druk i dostawę publikacji informacyjno- promocyjnych Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na terenie województwa dolnośląskiego,
- 5) za usługi wykonane przez Zakład Obsługi Urzędu Marszałkowskiego dotyczące zakupu prasy w miesiącu IX, X i XI 2008 r.



6) za pierwszy, drugi i trzeci miesiąc ekspozycji reklamy POKL na pojazdach komunikacji miejskiej.

7) zorganizowano 2 konferencje pt. „Niezwyczajna szansa dla zwykłych ludzi” promujące POKL na Dolnym Śląsku.

8) zorganizowano cykl 30 spotkań informacyjno – promocyjnych na terenie Dolnego Śląska 2 mobilne bilbordy odwiedziły miasta Dolnego Śląska, hostessy w ubraniach promocyjnych odwiedzały urzędy miast i gmin, rozdawały materiały promocyjne i udzielały mieszkańcom regionu podstawowych informacji na temat możliwości jakie daje komponent regionalny PO KL.

9) za wyprodukowanie i emisję spotu filmu reklamowego na temat komponentu regionalnego PO KL w województwie dolnośląskim „Program Operacyjny Kapitał Ludzki w województwie dolnośląskim”.

10) zorganizowano 4 spotkania informacyjne dotyczące oddolnych inicjatyw edukacyjnych na obszarach wiejskich w ramach Działania 9.5 .

Łącznie wydatki w obszarze informacji i promocji w okresie sprawozdawczym wyniosły 2.669.438,52 PLN. Stopień realizacji działania w obszarze informacji i promocji w stosunku do zatwierdzonych wydatków w Rocznych Planach Działań wyniósł 51,22%.

b) IP II- w ramach Planu Działań Informacyjno – Promocyjnych

1) poniesiono koszty organizacji spotkań informacyjnych dla potencjalnych beneficjentów oraz beneficjentów realizujących projekt dotyczące ogłaszanych konkursów

2) zapłacono za przygotowanie, produkcję i dostawę materiałów promocyjnych i informacyjnych

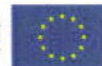
3) Sfinansowano akcję informacyjno – promocyjną w mediach (ogłoszenia prasowe, 5 odcinków programu telewizyjnego, produkcja i emisja spotu reklamowego).

4) Zapłacono za koszt funkcjonowania infolinii 0 800 w Punkcie Informacyjnym w DWUP (w ramach umowy z Dialog S.A.).

5) Pokryto koszty produkcji i dystrybucji materiałów informacyjnych dotyczących ogłaszanych konkursów, procedur związanych z aplikowaniem o środki w ramach PO KL, realizacji komponentu regionalnego PO KL w województwie dolnośląskim.

Łącznie wydatki w obszarze informacji i promocji, w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność, wyniosły w okresie sprawozdawczym 364 433,79zł.

Stopień realizacji działań w obszarze informacji i promocji w stosunku do zatwierdzonych wydatków w Rocznych Planach Działań wynosi 66,19%.



6. Roczny Plan Kosztów Wdrażania –

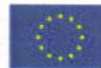
a)) IP - w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność, sfinansowano:

- 1) koszty kancelarii prawnej „Lis i Partnerzy”, świadczącej usługi dla EFS,
- 2) zapłacono za przygotowanie i dostarczenie posiłków gotowych na posiedzenie Podkomitetu Monitorującego,
- 3) zapłacono za delegacje służbowe pracowników wyjeżdżających na spotkanie grup roboczych (ds. kontroli, ds. finansowych, grupy sterującej ewaluacją, ds. adaptacyjności, ds. integracji społecznej w Priorytecie VII, ds. proceduralnych), spotkania kadry zaangażowanej we wdrażanie PO KL, posiedzenia Komitetu Monitorującego, spotkania kadry kierowniczej IP i IP2, spotkania informacyjne dla punktów kontaktowych i informacyjnych., konferencje, giełdę ewaluacji, spotkania dot. wdrażania Priorytetu IX,
- 4) koszty wykonania opinii merytorycznej o 2 wnioskach o dofinansowanie projektu w ramach PO KL (1 projekt konkursowy, 1 projekt systemowy),
- 5) koszt rachunków za wykonanie oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie projektów konkursowych w ramach PO KL na lata 2007-2013, zgodnie z zawartymi umowami,
- 6) zapłacono za szkolenie dla członków KOP.

Łączne wydatki w obszarze kosztów wdrażania, w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność, wyniosły w okresie sprawozdawczym 139 723,81 PLN. Stopień realizacji działania w obszarze kosztów wdrażania w stosunku do zatwierdzonych wydatków w Rocznych Planach Działania wyniósł 23%.

b) IP II- w oparciu o zatwierdzone wnioski o płatność, sfinansowano:

- 1) 4 szkolenia dla osób uczestniczących w KOP, w których udział wzięło łącznie 105 osób; „Ocena wniosków w ramach PO KL dla członków KOP”, „Szkolenie w zakresie zmian w udzielaniu pomocy publicznej w ramach PO KL”, „System oświaty w kontekście szczegółowego opisu Priorytetu IX PO KL”, „Komisja Oceny Projektów realizowanych w ramach PO KL”,
- 2) - koszty wyjazdów służbowych pracowników wdrażających PO KL w IP II (m.in. udział w Grupach Roboczych, KOP, szkoleniach, wizycie studyjnej w Hiszpanii, spotkaniach kadry kierowniczej, seminarium, giełdzie ewaluacji, warsztatach, konferencjach),
- 3) - koszt wynagrodzeń asesorów i ekspertów dokonujących oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie projektu,
- 4) koszt cateringu na posiedzenia KOP,



5) koszt prenumeraty prasy na potrzeby Oddziału ds. Promocji i Informacji zajmujących się wdrażaniem PO KL,

6) koszt usług kserograficznych i reprograficznych,

łącznie wydatki w obszarze kosztów wdrażania w okresie sprawozdawczym wyniosły 545 225,02zł. Stopień realizacji Działania w obszarze kosztów wdrażania w stosunku do zatwierdzonych wydatków w Rocznych Planach Działań wyniósł 58,72%.

IV. Poprawność realizacji zasad dotyczących promocji i informacji

Zgodnie z §16 Umowy nr POKL.10.01.00-02-001/08-00 Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje się do prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych kierowanych do opinii publicznej, informujących o finansowaniu działań realizowanych w Rocznego Planu Działania Pomocy Technicznej przez Unię Europejską.

W oparciu o przeprowadzone badanie potwierdzamy, że Instytucje realizujące audytowany RPD PT PO KL właściwie wykonują obowiązki wynikające z powyższego zapisu umowy.

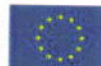
W szczególności zostało to zrealizowane poprzez:

- oznaczenie pomieszczeń, w których zatrudnione są osoby finansowane w ramach RPD PT PO KL informacją o współfinansowaniu stanowiska ze środków EFS,
- oznaczeniu sprzętu zakupionego w ramach RPD PT PO KL informacją o współfinansowaniu stanowiska ze środków PT PO KL,
- informowanie uczestników szkoleń i konferencji o współfinansowaniu ze środków PT PO KL,
- oznakowanie materiałów promocyjnych i informacyjnych, ogłoszeń obowiązującym logotypem Unii Europejskiej i PT PO KL,
- umieszczania obowiązujących logotypów Unii Europejskiej i PT PO KL na dokumentach związanych z realizacją RPD PT PO KL, w tym korespondencji z instytucjami zewnętrznymi, zawieranych umowach itp.

V. Poprawność udzielania zamówień publicznych

Na podstawie przeprowadzonej analizy potwierdzamy stosowanie procedur przetargowych przy udzielaniu zamówienia wykonawcom i dostawcom usług i towarów dla działań realizowanych w ramach RPD PT PO KL wg ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego (IP) przeprowadził 9 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego a Wojewódzki Dolnośląski Urząd Pracy (IP2) 38 postępowań.



Zbadano dokumentację postępowań: DN-Z-335-227/09; DN-Z-332-52/09; DN-Z-332-155/09; DN-Z-332-169/09; oraz w IP 2 (DWUP) : 11/2009; 58/2009; 120/2009; 121/2008; 6/2009; 7/2009; 8/2009; 31/2009; 33/2009; 36/2009; 45/2009; 46/2009; 47/2009; 48/2009. Dokumentacja z prowadzonych postępowań w sprawach o udzielenie zamówień publicznych zawiera wymagane w postępowaniu dokumenty oraz umowy zawarte w wyniku przeprowadzonego postępowania. Dokumentacja przetargowa przechowywana jest w Wydziale Zamówień Publicznych w odrębnych segregatorach.

VI. Zgodności realizowanych działań w ramach RPD PT PO KL w 2009 r. z zapisami „Zasad realizacji Pomocy Technicznej w ramach PT PO KL” oraz zgodność wydatków z ich przeznaczeniem określonym w Umowie o dofinansowanie Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej w ramach PO KL,

Zgodnie z zapisami „Zasad realizacji pomocy Technicznej w ramach PT PO KL oraz postanowieniami umowy nr POKL 10.01.00-02-001/08-00 Samorząd Województwa Dolnośląskiego jako *Instytucja Pośrednicząca (IP)* wykonała działania przewidziane w umowie w celu realizacji RPD PT PO KL.

VII. Końcowa ocena działań realizowanych w ramach Roczego Planu Działania Pomocy Technicznej PO KL w 2009 r.

Na podstawie przeprowadzonego audytu, w odniesieniu do przebadanej próby, stwierdzamy, że:

- 1) Działania na które przedstawiono wydatki, zostały rzeczywiście zrealizowane.
- 2) Wnioski o płatność złożone w ramach RPD PT PO KL w 2009 r. można uznać, za zgodne z wymaganiami zawartymi w umowie o dofinansowanie Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej w ramach PO KL.
- 3) Wnioski o płatność złożone w ramach RPD PT PO KL w 2009 r. są poparte odpowiednimi dokumentami finansowymi, potwierdzającymi poniesienie wydatków (faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) i stanowią podstawę dokonania zapisów w księgach rachunkowych, w części dotyczącej realizacji działań.
- 4) Wnioski o płatność oraz sprawozdania z realizacji działań odpowiadają we wszystkich istotnych aspektach wymogom Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.
- 5) Opóźnienia w realizacji RPD PT PO KL spowodowane zostały w przeważającej mierze czynnikami niezależnymi od Instytucji Pośredniczącej.



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**DOLNY
ŚLĄSK**

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Projekt jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej – Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu Województwa Dolnośląskiego w ramach Pomocy Technicznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

VIII. Informacja Końcowa

Audyt projektu został przeprowadzony zgodnie z obowiązującymi w tej mierze przepisami prawa oraz normami środowiskowymi, a także zgodnie z obowiązującymi Zasadami realizacji Pomocy Technicznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Poniżej podpisani potwierdzają iż spełniają oni warunki, do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o realizacji Działań zrealizowanych w ramach Rocznego Planu Działania Pomocy Technicznej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Niniejszy raport zawiera 23 strony kolejno numerowane i parafowane.

Podpisy audytorów przeprowadzających audyt:

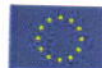
W imieniu podmiotu uprawnionego

- Zofia Szczepaniak - biegły rewident nr 9475

- Danuta Trachimik - biegły rewident nr 11445

- Danuta Sawicka - biegły rewident nr 3555

- Wacław Slipiko - biegły rewident nr 3686



ZAŁĄCZNIKI:

I. Wykaz zweryfikowanych dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskami o płatność:

1. Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego we Wrocławiu:

a) wniosek o płatność za okres 01.01.2009-31.03.2009 roku (poz. 7, 8, 9, 10, 11, 12, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 49, 57, 58, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 75, 76,)

b) wniosek o płatność za okres 01.04.2009-31.06.2009 roku (poz. 3, 4, 13, 14, 31, 32, 43, 44, 45, 46, 47, 48, 51, 52, 67, 68, 69, 70, 75, 76, 77, 78, 81, 82, 84, 85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 118, 119)

c) wniosek o płatność za okres 01.07.2009-30.09.2009 roku (poz. 1, 2, 9, 10, 12, 13, 15, 16, 19, 20, 41, 42, 53, 54, 63, 64, 75, 76, 77, 78, 79, 80, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 114, 115, 116, 117, 146, 147)

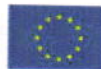
d) wniosek o płatność za okres 01.10.2009-31.12.2009 roku (poz. 15, 16, 23, 24, 27, 28, 29, 47, 48, 51, 52, 63, 64, 93, 94, 97, 98, 101, 102, 105, 106, 107, 115, 116, 117, 118, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 132, 133, 134, 153, 154, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 206, 207, 216, 217, 223, 224, 246, 247, 268, 269, 276, 277, 278, 279, 282, 283, 290, 291, 306, 307, 338, 339, 372, 373, 374, 375, 386, 387)

2. Dolnośląski, Wojewódzki Urząd Pracy w Wałbrzychu

a) wniosek o płatność za okres 01.01.2009-31.03.2009 roku (poz. 11, 12, 21, 22, 31, 32, 33, 34, 37, 38, 39, 40, 49, 50, 51, 52, 59, 60, 63, 64, 87, 88, 89, 90, 107, 108, 119, 120, 129, 130, 137, 138, 145, 146, 157, 158, 169, 170, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 197, 198, 201, 202, 213, 214, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 255, 256, 265, 266, 273, 274, 283, 284, 297, 298, 317, 318, 355, 356, 357, 358, 365, 366, 371, 372, 379, 380, 389, 390, 391, 392,)

b) wniosek o płatność za okres 01.04.2009-30.04.2009 roku (poz. 7, 8, 13, 14, 21, 22, 33, 34, 35, 36, 73, 74, 105, 106, 125, 126, 131, 132, 135, 136)

c) wniosek o płatność za okres 01.05.2009-30.06.2009 roku (poz. 117, 118, 127, 128)



d) wniosek o płatność za okres 01.07.2009-30.09.2009 roku (poz.7, 8, 9, 10, 13, 14, 17, 18, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 39, 40, 65, 66, 69, 70, 77, 78, 101, 102, 121, 122, 139, 140, 149, 150, 151, 152, 159, 160, 171, 172, 201, 202, 225, 226, 235, 236, 241, 242, 271, 272, 279, 280, 285, 286, 292, 293, 300, 301, 325, 326)

e) wniosek o płatność za okres 01.10.2009-31.12.2009 roku (poz.299, 300, 307, 308, 315, 316, 333, 334, 335, 336)

3. ROEFS Wrocław Nr umowy 4/4/08

a) wniosek o płatność za okres 01.01.2009-31.03.2009 roku
(poz.1,2,14,15,16,19,22,31,38,41,49,63,65,85,86,117,)

b) wniosek o płatność za okres 01.04.2009-30.05.2009 roku
(poz.1,3,11,37,38,45,79,80,87)

c) wniosek o płatność za okres 01.06.2009-30.06.2009r.
(poz.318,33,40,41,42,44,45,46,49,50,53,54,58,59,76,78,82)

d) wniosek o płatność za okres 01.07.2009-30.09.2009 roku
(63,64,65,105,106,107,117)

e) wniosek o płatność za okres 01.10.2009-31.12.2009 roku
(13,14,17,65,)

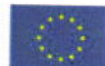
4. ROEFS WAŁBRZYCH

a) wniosek o płatność za okres 01.01.2009 – 31.03.2009 (poz.3, 7, 10, 18, 27, 35, 44, 50, 61, 66, 71, 77, 78))

b) wniosek o płatność za okres 01.01.2009 – 31.03.2009 (poz.3, 7, 10, 18, 27, 35, 44, 50, 61, 66, 71, 77, 78))

c) wniosek o płatność za okres 01.04.2009 – 30.04.2009 (poz. 13, 68, 69,70)

d) wniosek o płatność za okres 01.05.2009 – 30.06.2009 (poz. 4, 7, 9, 10, 14, 16, 20, 22, 24, 28, 31, 32, 33, 34)



e) wniosek o płatność za okres 01.07.2009-30.09.2009 roku (poz. 14, 23, 47)

f) wniosek o płatność za okres 01.10.2009 – 31.12..2009 (poz.83, 101)

**II. Dokumentacja kadrowo – płacowa oraz umowy zlecenia
UMWD.**

- 1) Marciniak Marta
- 2) Hahn Adam
- 3) Kramarz Sylwia
- 4) Machay Beata
- 5) Prusakowska Ewa
- 6) Kotońska Monika
- 7) Skorek Renata
- 8) Mikiewicz Magdalena
- 9) Plotaon Michalina
- 10) Wasilewski Marcin
- 11) Ostrowska – Kituli Jolanta
- 12) Stanula Krzysztof
- 13) Sztandera Katarzyna

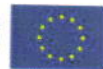
DWUP

- 1) Bełza Piotr
- 2) Cygan Anna
- 3) Janicki Aleksander
- 4) Kotecki Bartosz
- 5) Markuszevska – Krasowska Monika
- 6) Parys Agnieszka
- 7) Tonachowicz Alina
- 8) Wolfram Magdalena

III. Szkolenia- sprawdzono :

UMWD

- 1) Monitoring i sprawozdawczość realizowanych projektów w ramach PO KL
- 2) Prawidłowe wydatkowanie i rozliczanie środków unijnych PO KL



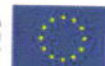
- 3) Nowelizacja ustawy o rachunkowości- praktyczne rozwiązania
- 4) Ocena i wybór projektów finansowanych z PO KL
- 5) Zagadnienia prawne i finansowe związane z obsługą projektów PO KL- liczba uczestników
- 6) Współczesne kierunki i zarządzania kapitałem ludzkim

DWUP

- 1) Wykorzystanie systemu Microsoft Projekt 2007 na poziomie średniozaawansowanym w zarządzaniu projektami w ramach PO KL.
- 2) Użytkowanie Lokalnego Systemu informatycznego do obsługi PO KL
- 3) Szkolenie w zakresie zmian w udzielaniu pomocy publicznej w ramach PO KL
- 4) System oświaty w kontekście Szczegółowego Opisu Priorytetu IX Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki
- 5) Publiczne centra zatrudnienia, ośrodki szkoleń zawodowych służby społeczne- właskie doświadczenia przy realizacji nowych zapisów ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w świetle realizacji PO KL.
- 6) Komunikacja interpersonalna w pracy kontrolera
- 7) Komunikacja interpersonalna
- 8) Nowe prawo finansów publicznych
- 9) Studia podyplomowe

RO EFS w Wałbrzychu

- 1) Inicjowanie, planowanie, zarządzanie projektami 27-29.04.2009
- 2) Księgowość w PO KL 30.04.2009
- 3) Inicjowanie, planowanie , zarządzanie projektem 5-7.05.2009
- 4) Przygotowanie wniosku w ramach PO KL 14.05.2009
- 5) Budowa współpracy na rzecz projektów rozwoju lokalnych zasobów ludzkich 19.05.2009
- 6) Przygotowanie wniosku w ramach PO KL 27.05.2009
- 7) Księgowość w PO KL 15.06.2009
- 8) Przygotowanie wniosku w ramach PO KL 30.09.2009
- 9) Księgowość w PO KL 1.10.2009
- 10) Kwalifikowalność wydatków publicznych w kontekście EFS
- 11) Zasada równości szans kobiet i mężczyzn w projektach PO KL
- 12) Praktyczna realizacja projektów
- 13) Prawo zamówień publicznych – Grupa początkująca



14) Zasada równości, szans kobiet i mężczyzn w projektach

IV Kontrole- sprawdzono :

UM IP

1) PO KL 10.1.00-02-001/08-10 ROEFS Jelenia Góra

2) PO KI 10.1.00-02-002/08-10 Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

WUP IP II

dokumentacja postępowań;

1.Cisnet .Pl. Centrum Szkoleniowo-Informatyczne Tomasz Płoszański WND-
POKL.06.02.00-02-001/08

2.Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum samorządu Lokalnego w Jeleniej Górze
Aktywna Gmina Stara Kamienica WND POKL 06-03-00-02-076/08

Aktywna Gmina Mysłakowice Nr WDT POKL 06-03-00-02-093/08

Aktywna Gmina Jeżów Sudecki Nr WDT POKL 06-03-00-02-094/08

Aktywna Gmina Podgórzyn Nr WDT POKL 06-03-00-02-096/08

3.Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kobierzycach -Aktywizacja zawodowa Klientów
GOPS ..

4.BISON CONSULTING S.A.-"W Gminie Wądroże jest miejsce dla Ciebie" Nr WDT POKL
07-03-00-02-142/08

5.PUP Jelenia Góra „Dobra Kadra to kapitał” Nr WDT POKL 06.01.02-005/08

6.Parafia Rzymsko-Katolicka w Zagrodnie "Bądźmy Razem Zagrodno" Nr UDA POKL
07.03.00-02-116/08-00/

7.Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kobierzycach"Aktywizacja zawodowa klientów
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznejw Kobierzycach poprzez zdobycie kwalifikacji
zawodowych" Nr WND_POKL 07.01.-02-018/08

8. PUP Wałbrzych „Urząd Pracy bliżej bezrobotnego”UDA POKL.06.01.02-02-02-014/08

9.PUP Jelenia Góra „Dobra Kadra to Kapitał” UDA-POKL.06.01.02-02-005/08

10. MOPS Wałbrzych"Od bierności do aktywności"nr WND-POKL 07.01.01-02-064/09

11.PUP Góra „Inwestycja w kadry” WND-POKL 06.01.03002-026/08

Osoby udzielające wyjaśnień

UMWD

1) Zacharewicz Katarzyna – kierownik

2) Bienias Bożena – kadry

3) Kojro Renata – wnioski



- 4) Bojar Sebastian.
- 5) Lachowicz Rafał
- 6) Krzyżanowska Anna
- 7) Żarczyńska Beata
- 8) Klinowska Małgorzata
- 9) Ostrowska Kituli Jolanta

DWUP

- 1) Wojdak Renata
- 2) Kaszewski Albert
- 3) Sawczak Alina
- 4) Nagajczyk Maryla
- 5) Frydrychowska Irena
- 6) Malik Anna

RO EFS Wałbrzych

- 1) Krzemińska Izabela
- 2) Grzebieniak Ewa

RO EFS Wrocław

- 1) Malec Małgorzata
- 2) Woźniak Marcin