

DBiF

MINISTERSTWO
ROZWOJU REGIONALNEGO

DEPARTAMENT
PROGRAMÓW POMOCOWYCH
I POMOCY TECHNICZNEJ



Warszawa, 21 listopada 2012 r.

DPT-V-8254-138-LK/12

143604/12

MINISTERSTWO ADMINISTRACJI I CYFRYZACJI
KANCELARIA GŁÓWNA

23 LIS. 2012

Wpłynęła dn.
No. zał./kart.

Pani
Edyta Szostak
Dyrektor Generalny
Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji

Szanowna Pani Dyrektor

W załączeniu przekazuję informację pokontrolną z kontroli przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą POPT 2007-2013 w Ministerstwie Administracji i Cyfryzacji w zakresie projektu nr POPT.01.01.00-00-313/12 pn. *Finansowanie kosztów zatrudnienia pracowników zaangażowanych w realizację Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka w Ministerstwie Administracji i Cyfryzacji w 2012 r.*, który jest realizowany w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013.

Uprzejmie informuję, że zgodnie z § 7 ust. 5 porozumienia nr UDA-POPT.01.01.00-00-313/12-00 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 beneficjentowi przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń w niej zawartych.

Z powyższych powodów proszę o podpisanie lub zgłoszenie uzasadnionych zastrzeżeń i zwrot jednego egzemplarza informacji pokontrolnej w terminie do 21 dni od jej otrzymania.

[Signature]
DYREKTOR DEPARTAMENTU
[Signature]
Majłeczka Wyszowska



POMOC TECHNICZNA
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

Ministerstwo
Rozwoju Regionalnego
ul. Wspólna 2/4
00-926 Warszawa

tel. (022) 461 39 18
fax (022) 461 33 21
www.mrr.gov.pl
www.funduszeuropejskie.gov.pl

UNIA
EUROPEJSKA



ZAKRES KONTROLI

1. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji

2. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Królewska 27, 00-060 Warszawa

3. Termin kontroli: 14-15 listopada 2012 r.

4. Zakres przedmiotowy kontroli:

Projekt nr POPT.01.01.00-00-313/12 pn. *Finansowanie kosztów zatrudnienia pracowników zaangażowanych w realizację Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka w Ministerstwie Administracji i Cyfryzacji w 2012 r.*

Zakres kontroli:

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

5. Okres objęty kontrolą:

Wydatki wykazane we wniosku o płatność za okres do 31 marca 2012 r.

6. Podstawa prawna:

§ 7 porozumienia nr UDA-POPT.01.01.00-00-313/12-00 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr P13/2012 z dnia 29 października 2012 r.

7. Zespół kontrolujący:

Łukasz Korpala, referendarz w Departamencie Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej, MRR, jako kierownik zespołu kontrolującego.

Kamil Wieder, st. 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

Beneficjent przechowuje dokumenty podstawowe, tj. oryginał wniosku o dofinansowanie wraz z załącznikiem, informację dla beneficjenta o wynikach oceny wniosku o dofinansowanie, porozumienie o dofinansowaniu realizacji projektu, wnioski o płatność.

Wszystkie wydatki związane z realizacją projektów w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 są wyodrębniane na ewidencji księgowej poprzez nadanie im kodu księgowego. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że kwota zaksięgowana na ewidencji księgowej projektu obejmująca wydatki za okres do 31 marca 2012 r. jest zgodna z kwotą wydatków kwalifikowalnych przedstawioną do rozliczenia we wniosku o płatność. Tym samym można potwierdzić spełnianie przez beneficjenta warunków zawartych w § 8 porozumienia o dofinansowaniu.

Jednocześnie IZ POPT potwierdza możliwość przesłania śladu rewizyjnego zgodnie z art. 15 rozporządzenia 1828/2006, z wyjątkiem pkt. b z uwagi na brak przepływów finansowych między IZ a beneficjentem.

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

Wniosek o płatność będący przedmiotem kontroli powinien zostać złożony przez beneficjenta w terminie do 30 dni od daty podpisania porozumienia o dofinansowaniu, tj. do 20 września 2012 r. Wniosek o płatność został przekazany do IZ POPT po przekroczeniu terminu tzn. 24 września 2012 r. Tym samym nie zrealizowano zalecenia wydanego w ramach kontroli nr P18/2011.

W trakcie weryfikacji zgodności danych zawartych przez beneficjenta w *Zestawieniu potwierdzającym poniesienie wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi* załączonym do wniosku o płatność a dokumentami źródłowymi (listy płac), stwierdzono następujące rozbieżności w kwotach wydatków ogółem oraz wydatków kwalifikowalnych przedstawionych we wniosku o płatność:

W zakresie pochodnych pracodawcy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracownika oznaczonego kodem N/WIS/DSI/S1 (pozycja 106 zestawienia za miesiąc luty) beneficjent wykazał kwotę 1 439,12 zł, podczas gdy w dokumentacji źródłowej (lista płac nr 16/D/2012-02, str. 5, Lp. 53) widnieje kwota 1 509,12. Tym samym beneficjent wykazał kwotę niższą o 70 zł niż było to możliwe.

Ponadto beneficjent w niewłaściwy sposób ujmuje w zestawieniu wydatki dotyczące wynagrodzenia chorobowego oraz dodatku stażowego za okres choroby. Zgodnie z instrukcją wypełniania zestawienia (str. 35 Przewodnika dla beneficjentów POPT 2007-2013, edycja na rok 2012) wydatki związane z wynagrodzeniem chorobowym oraz nieoskładkowane części dodatków stażowych należy ujmować w kolumnie 6 Inne. Tymczasem beneficjent przedstawił niektóre wynagrodzenia chorobowe łącznie z wynagrodzeniem zasadniczym w kol. 3 oraz większość nieoskładkowanej części wynagrodzenia chorobowego łącznie z częścią oskładkowaną w kol. 4. Opisana wyżej sytuacja miała miejsce np. w przypadku pracownika oznaczonego kodem S1/3-WW7-DFS (poz. 2 zestawienia za miesiąc luty, lista płac nr 21/U/2012-02 str. 1, Lp.1). Tym samym nie zrealizowano zalecenia wydanego w ramach kontroli nr P18/2011.

Jednocześnie stwierdzone powyżej uchybienia nie niosą za sobą skutków finansowych, a mają jedynie charakter formalny.

W pozostałym zakresie *Zestawienie...* zostało sporządzone prawidłowo.

Tym samym Instytucja Zarządzająca POPT 2007-2013 może potwierdzić, że poza stwierdzoną niezgodnością w wys. 70,00 zł oraz błędami formalnymi w zakresie wykazywania w zestawieniu wynagrodzenia chorobowego oraz dodatku stażowego za okres choroby wydatki ponoszone przez beneficjenta 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 Wytocznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie korzystania z pomocy technicznej i mogą zostać uznane za kwalifikowalne.

3. Ocena zgodności realizacji projektów z politykami Wspólnoty

Projekt jest realizowany zgodnie z polityką równych szans.

Zasady wynagradzania oraz naboru pracowników nie są zróżnicowane ze względu na płeć, stopień niepełnosprawności, wiek, wyznanie, itp.

Pozostałe polityki są neutralne lub nie mają zastosowania.

4. Ocena zgodności realizacji projektu 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 ocenie Instytucji Zarządzającej POPT 2007-2013 projekt jest realizowany prawidłowo za wyjątkiem zastrzeżeń opisanych w niniejszej informacji pokontrolnej. Można jednocześnie potwierdzić, że posiadane kadry i zaplecze techniczne gwarantują wykonalność projektu.

ZALECENIA POKONTROLNE

Instytucja Zarządzająca POPT zaleca:

- przekazywanie wniosków o płatność w terminach wynikających z podpisanego porozumienia o dofinansowaniu realizacji projektu,
- począwszy od najbliższego wniosku o płatność, ujmowanie wynagrodzeń chorobowych oraz nieoskładkowanych części dodatków stażowych wypłacanych np. za czas choroby, w kolumnie 6 – Inne Zestawienia...

Instytucja Zarządzająca POPT podpisuje, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Instytucja Zarządzająca
Program Operacyjny
Pomoc Techniczna
Korpala
Lukasz Korpala

Instytucja Zarządzająca
Program Operacyjny Pomoc Techniczna
Wieder
Kamil Wieder

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Podpis Naczelnika Wydziału Finansów i Kontroli

Instytucja Zarządzająca
Program Operacyjny Pomoc Techniczna
Paczóska
Aleksandra Paczóska
NACZELNIK WYDZIAŁU

Podpis Zastępcy Dyrektora DPT

Zastępca Dyrektora
Derwich
Przemysław Derwich

Miejsce i data: 21.11.12

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej:

Dyrektor Generalny
Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji
Szostak
Edyta SZOSTAK

Miejsce i data: 30 LIS. 2012

INSTITUTIONAL PARTNERSHIP
PROGRAM OPERATIONAL PLAN
Karl Weber

SYSTEMS DIRECTOR
Karl Weber