



**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY



DEFS-Z.042/82.2015  
EOD: 82254/11/2015

Gdańsk, dnia 10.11.2015 r.

**TERMINOWE**

do dnia 04.12.2015

*T. Ruzimowski + SK*  
*A. Głaz*

STAROSTWO POWIATOWE  
w Nowym Dworze Gdańskim  
WPŁYNEŁO-SEKRETARIAT

STAROSTA 13-11-2015  
*mgr Zbigniew Ptak*

**WICESTAROSTA**

Pan Zbigniew Ptak  
Starosta Nowodworski  
ul. Władysława Sikorskiego 23  
82-100 Nowy Dwór Gdański

*Barbara Ogrodowska*  
*13.11.2015*

dotyczy: Zaleceń pokontrolnych nr POKL.09.02.00-22-160/12-01

W związku z odesłaniem w dniu 02.11.2015 r. niepodpisanego egzemplarza Informacji pokontrolnej nr KPR-POKL.09.02.00-22-160/12-01/02 oraz w odpowiedzi na uzasadnienie odmowy podpisania ww. informacji Instytucja Pośrednicząca informuje, iż podtrzymuje stanowisko zawarte w piśmie z dnia 20.10.2015 r. (znak EOD: 74251/10/2015).

Ponadto wyjaśniam, że Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą PZP”, nakłada na Zamawiającego na etapie czynności przygotowawczych poprzedzających wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, obowiązek ustalenia wartości zamówienia (art. 32-35 ustawy PZP). Zamawiający ustalając wartość zamówienia zobowiązany jest do dokonania tej czynności z zachowaniem należytej staranności, w tym w szczególności w zakresie prawidłowego rachunkowego oszacowania jego wartości. Omyłka w tym zakresie nie stanowi przesłanki umożliwiającej obniżenie korekty finansowej nałożonej zgodnie z § 20a umowy o dofinansowanie nr UDA-POKL.09.02.00-160/12-00 z dnia 27.11.2013 r.

W związku z powyższym Instytucja Pośrednicząca przekazuje w załączeniu jeden egzemplarz Zaleceń pokontrolnych nr POKL.09.02.00-22-160/12-01.

Instytucja Pośrednicząca zwraca się z prośbą o przestanie w terminie wskazanym w pkt 4 załączonego dokumentu, informacji potwierdzających wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nieprzekazanie Instytucji Pośredniczącej informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie może zostać uznane za naruszenie § 19 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.02.00-22-160/12-00 z dnia 27.11.2013 r., co zgodnie z § 25 ww. umowy może skutkować jej rozwiązaniem.

Z poważaniem

Z-CA DYREKTORA  
DEPARTAMENTU EUROPEJSKIEGO  
FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

*Wojciech Szafran*

Załączniki:

1. Zalecenia pokontrolne nr POKL.09.02.00-22-160/12-01

Otrzymują:

1. Adresat
2. A/a



Gdańsk, dnia 10.11.2015 r.

## ZALECENIA POKONTROLNE NR POKL.09.02.00-22-160/12-01

opracowane na podstawie ustaleń kontroli na miejscu nr KPR-POKL.09.02.00-22-160/12-01 przeprowadzonej przez Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego w Powiecie Nowodworskim w dniach 29.07.2015 r. – 31.07.2015 r.

### 1. Podstawa prawna:

- art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 06.12.2006 r. (Dz. U. z 2009r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.);
- § 15 pkt 1. ppkt 1 Porozumienia nr KL/PM/2007/1 z dnia 22.06.2007 r.;
- § 18 Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.09.02.00-22-160/12-00 z dnia 27.11.2013 r.

### 2. Ocena kontrolowanej działalności:

Stwierdzono, że zachowano ścieżkę audytu, która zapewniała możliwość prześledzenia poszczególnych procesów związanych z realizacją Projektu oraz dokonanie ich oceny.

Sposób zarządzania Projektem budził zastrzeżenia. Stwierdzono wydatki niekwalifikowalne poniesione na wynagrodzenia Personelu Projektu, co opisano w pkt 11.6 Informacji pokontrolnej.

Dokumentacja uczestników Projektu wybrana w próbie do kontroli potwierdza, że uczestnicy Projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL, wniosku o dofinansowanie Projektu, dokumentacji konkursowej 02/POKL/9.2/2012 oraz *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 14.08.2012 r. i 01.07.2013 r. oraz z dnia 02.04.2014 r. Stwierdzono uchybienie w zakresie sporządzania deklaracji uczestnictwa w Projekcie, co opisano w pkt 11.3 Informacji pokontrolnej.

Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowe, dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług. Dokumenty księgowe zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 24.12.2012 r. Stwierdzono niezgodności pomiędzy danymi wykazanymi we wnioskach o płatność, a danymi wynikającymi z oryginałów dokumentów księgowych, co opisano w pkt 11.1 Informacji pokontrolnej. Wkład własny wnoszony był niezgodnie z harmonogramem realizacji Projektu, co opisano w pkt 11.1 Informacji pokontrolnej. Stwierdzono wydatki niekwalifikowalne, co opisano w pkt 11.6 Informacji pokontrolnej. Ewidencja wydatków dla Projektu prowadzona była zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*. W ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt. Nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PROW 2007-2013 lub PO RYBY 2007-2013. Podatek VAT w ramach Projektu był kwalifikowalny.

Postęp rzeczowy i finansowy przebiegał zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz wnioskiem o płatność. Beneficjent przedstawił dokumenty, z których wynikało, iż realizuje zadania określone we wniosku o dofinansowanie Projektu.

Projekt realizowany jest niezgodnie z umową o dofinansowanie oraz przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi w zakresie sporządzania wniosków o płatność, wnoszenia wkładu własnego, kwalifikowalności wydatków poniesionych na wynagrodzenia Personelu

