

DKN-5880-15(4)/11

Informacja pokontrolna nr 1/2011

1	Podstawa prawna kontroli	§ 3 ust. 2 lit. f i § 15 „Porozumienia w sprawie dofinansowania Działania 5.1. Wzmocnienie potencjału administracji rządowej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki" Nr KL/D5.1/2007/1 z dnia 29 października 2007 r., zawartego pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów ze zm., w związku z art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 ze zm.) oraz na podstawie § 16 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki UDA-POKL.05.01.02-00-002/08-00 z dnia 27 listopada 2008 r. ze zm.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów, Departament Kontroli i Nadzoru
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Iwona Biczyńska vel Bicz – radca szefa KPRM, kierownik zespołu kontrolującego Marcin Górecki – główny specjalista, członek zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli	11 października – 28 października 2011 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa, śródterminowa
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ministerstwo Finansów (dalej: MF), Departament Reformy Finansów Publicznych (dalej: DRFP)
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Priorytet V „Dobre Rządzenie" Programu Operacyjnego „Kapitał Ludzki" Działanie 5.1 *Wzmocnienie potencjału administracji rządowej* Poddziałanie 5.1.1 *Modernizacja systemów zarządzania i podnoszenie kompetencji kadr* Projekt: *Wdrożenie budżetu zadaniowego u wszystkich dysponentów środków budżetowych w latach 2008-2012* [Dowód: akta kontroli str. 1-78]
9	Zakres kontroli	Zakres kontroli obejmował: – weryfikację prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową oraz wnioskiem o dofinansowanie projektu, w tym m.in. prawidłowość rozliczeń finansowych, kwalifikowalność wydatków, prawidłowość udzielania zamówień publicznych, sposób rekrutacji uczestników, sposób przetwarzania danych osobowych, poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych, – sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu, – sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu oraz poniesione wydatki przedstawione przez beneficjenta we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem rzeczywistym, – sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych.

10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	Kontroli poddano: – 100 % dokumentów finansowych (dowodów księgowych), – 2 z 4 (50 %) udzielonych zamówień publicznych, – 3 wnioski o płatność za okres od 1 listopada 2010 r. do 30 czerwca 2011 r. o sumach kontrolnych: 59D6-627C-DBA9-8F58 (1.11.2010-31.12.2010), na kwotę 2.939.397 zł 3256-1AB3-1B27-3678 (1.01.2011-03.12.2011), na kwotę 46.152,60 zł, CB09-A40C-96FB-A4ED (1.04.2011-30.06.2011), na kwotę 0, 00 zł. Realizację poszczególnych zadań projektu sprawdzono w oparciu całość dokumentacji merytorycznej projektu. Odnośnie do kwalifikowalności uczestników projektu sprawdzono dokumentację 10 % osób objętych wsparciem, tj.: 265 osób.

11. Ustalenia kontroli

W badaniach kontrolnych odniesiono się do następujących dokumentów:

- wniosek o dofinansowanie projektu pn. Wdrożenie budżetu zadaniowego u wszystkich dysponentów środków budżetowych w latach 2008-2012 o sumie kontrolnej 065D-5ACC-EA7F-4F01,
- 3 zatwierdzone wnioski o płatność za okres od 1 listopada 2010 r. do 30 czerwca 2011 r.,
- decyzja na dofinansowanie projektu zawarta w dnia 27 listopada 2008 r. nr UDA-POKL.05.01.02-00-002/08-00 ze zm.,
- dokumenty dotyczące realizacji poszczególnych zadań w projekcie w tym: sprawozdania z wykonania zadania, listy obecności na szkoleniach, korespondencja pomiędzy Wykonawcami a Beneficjentem,
- dokumenty dotyczące kwalifikowalności uczestników projektu w tym m.in.: oświadczenia deklaracje uczestnictwa w projekcie i formularze PEFS,
- dokumenty dotyczącą personelu projektu w tym m.in.: zakresy obowiązków oraz opisy stanowisk pracy,
- dokumentacja dotyczącą realizacji 2 z 4 przeprowadzonych przez Beneficjenta) postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

W wyniku kontroli ustalono:

1. Projekt jest realizowany zgodnie z decyzją i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie.
2. Beneficjent zgłaszał wszystkie zmiany w projekcie (w tym aktualizacje wniosku o dofinansowanie), które każdorazowo były akceptowane przez IP II.
3. Dane wykazywane we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego były zgodne z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta.
4. Postęp rzeczowy projektu był zgodny z harmonogramem realizacji projektu.
5. Wszystkie wydatki wskazane we wnioskach o płatność były kwalifikowalne.
6. Beneficjent dokonał wyboru wykonawców zadań, prawidłowo stosując ustawę Prawo zamówień publicznych i przepisy wspólnotowe.
7. Ewidencja księgowa projektu prowadzona była w sposób umożliwiający identyfikację operacji związanych z projektem.
8. Beneficjent prawidłowo pozyskiwał, przechowywał i przetwarzał dane o uczestnikach projektu.
9. Beneficjent prawidłowo realizował zadania w zakresie działań promocyjnych.
10. Badana dokumentacja dotycząca realizacji projektu była opisana w sposób gwarantujący jej przechowywanie do dnia 31 grudnia 2020 r.
11. Beneficjent wdrożył zalecenia pokontrolne z kontroli DKN-5880-22/10.

Szczegółowy opis stanu faktycznego został przedstawiony w Liście sprawdzającej (dalej: LS), stanowiącej załącznik do niniejszej *Informacji*.

12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia.

Nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości w rozumieniu przepisów zarówno krajowych, jak i wspólnotowych.

13. Ocena według kryteriów

Oceny projektu dokonano w odniesieniu do następujących obszarów badań:

- ścieżka audytu
- postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań)
- zarządzanie projektem i personel projektu
- kwalifikowalność uczestników
- zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym: zamówienia publiczne)
- rozliczenia finansowe i księgowość projektu
- działania informacyjno-promocyjne.

W wyniku kontroli ww. obszarów system należy sklasyfikować jako:

Kategoria nr 1 – Projekt pn. *Wdrożenie budżetu zadaniowego u wszystkich dysponentów środków budżetowych w latach 2008-2012* jest realizowany prawidłowo.

14. Data sporządzenia *Informacji pokontrolnej.*

18 listopad 2011 r.

Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli w miejscu realizacji usługi, str. 27.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu

Główny Specjalista
Marcin Górecki

Radca Szefa KPRM
Iwona Biczyńska

.....

(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

Z upoważnienia Dyrektora Generalnego
Ministerstwa Finansów

.....

(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

DYREKTOR DEPARTAMENTU
REFORMY FINANSÓW PUBLICZNYCH

Ministerstwo
Finansów

Departament Reformy
Finansów Publicznych

Warszawa, dnia 24 listopada 2011 r.

RF-4/9014/40/DDM/2011/ 1148

Pani
Dorota Rosińska
Zastępca Dyrektora
Departamentu Kontroli i Nadzoru
Kancelaria Prezesa Rady Ministrów

W odpowiedzi na pismo Pani Dyrektor, znak: DKN-5880-15(5)/11 z dnia 21 listopada br., przekazuję w załączeniu jeden, podpisany egzemplarz *Informacji pokontrolnej nr 1/2011*, powstałej w związku z przeprowadzoną przez Departament Kontroli i Nadzoru KPRM w dniach 11 – 28 października 2011 r. kontrolą projektu „Wdrożenie budżetu zadaniowego u wszystkich dysponentów środków budżetowych w latach 2008-2012".

DYREKTOR DEPARTAMENTU
REFORMY FINANSÓW PUBLICZNYCH
Marta Postuła

Załączniki:

1. 1 egz. *Informacji pokontrolnej nr 1/2011* (DKN-5880-15(4)/11), str. 4.

KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa | tel.: +48 22 694 43 85 | fax: +48 22 694 31 15
e-mail: bz@mofnet.gov.pl
www.mf.gov.pl