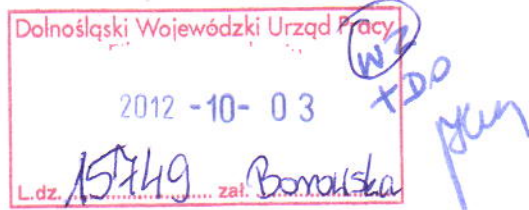




Wrocław, dnia 03 października 2012 r

**DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
WE WROCŁAWIU**

UKS 0291/W2E/42/54/12/3/699



**Pani
Monika Kwil - Skrzypińska
Dyrektor
Dolnośląskiego Wojewódzkiego
Urzędu Pracy w Wałbrzychu
Filia we Wrocławiu**

**Al. Armii Krajowej 54
50-541 Wrocław**

Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej we Wrocławiu w związku z przeprowadzonymi na podstawie Upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-POKL-220/2012 z dnia 24 sierpnia 2012 r. czynnościami w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (audyt z art. 62 ust. 1 lit. a 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) przesyła w załączeniu *Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Pośredniczącej II stopnia - Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Wałbrzychu Filia we Wrocławiu w ramach prowadzonego audytu systemu zarządzania i kontroli Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013* nr UKS 0291/W2E/42/54/12/2/606.

Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej we Wrocławiu zwraca się z prośbą o wypowiedzenie się w terminie 14 dni od dnia doręczenia ww. *Podsumowania*, co do zawartych w nim ustaleń.

Załącznik:

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Pośredniczącej II stopnia - Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Wałbrzychu Filia we Wrocławiu w ramach prowadzonego audytu systemu zarządzania i kontroli Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 nr UKS 0291/W2E/42/54/12/2/606 z dnia 01.10.2012 r.

Wykonano w 2 egz.:
Egz. nr 1 – Adresat,
Egz. nr 2 – a/a

Z upoważnienia Dyrektora
WICE DYREKTOR
Urzędu Kontroli Skarbowej
we Wrocławiu
mgr Jantna Domagała



A. ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe w IW/IP2 – Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Wałbrzychu Filia we Wrocławiu zostały przeprowadzone przez nw. pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej we Wrocławiu:

- Wojciech Kubik - inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 01114,
- Danuta Politańska - inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 03592,
- Paweł Szyszkowski - starszy komisarz skarbowy nr legitymacji służbowej 03490.

Przeprowadzone czynności audytowe dotyczyły następujących obszarów:

1. Jasnego zdefiniowania, przydziału i podziału funkcji pomiędzy oraz wewnątrz instytucji pośredniczących (spełnienie wymagań określonych w art. 58 a), b), e), 59.2, 59.3, 60 rozporządzenia 1083/2006 i art. 12, 13.5 i 22 b) rozporządzenia 1828/2006).

W badanym obszarze czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia czy w okresie pełnienia funkcji Wicedyrektora DWUP przez Panią Katarzynę Kiek, tj. w okresie od 24.10.2008 r. do 31.10.2009 r.:

- podział funkcji określony w regulaminie/ schemacie organizacyjnym w jednostce został jasno zdefiniowany,
- pracownicy uczestniczący w pacach Komisji Oceny Projektów podlegali Wicedyrektor DWUP (Katarzynie Kiek),
- istniała rozdzielność funkcji w zakresie weryfikacji, o których mowa w art. 13 ust. 2-4 rozporządzenia 1828/2006 w związku z art. 58 b) rozporządzenia 1083/2006,
- Pani Katarzyna Kiek, Wicedyrektor DWUP została wyłączona z nadzoru nad procedurą oceny wniosków Fundacji „Wałbrzych 2000”,
- Pani Katarzyna Kiek, Wicedyrektor DWUP podpisywała umowy o dofinansowanie z ww. Fundacją.

Badaniem objęto nw. dokumenty:

- Uchwała nr 609/III/07 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 31 lipca 2007r. w sprawie wskazania Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu do pełnienia roli instytucji wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia) w ramach komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- Uchwała nr 2315/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 6 stycznia 2009 r. w sprawie zmiany ww. Uchwały nr 609/III/07 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 31 lipca 2007r. (...),
- Uchwała nr 2379/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 28 stycznia 2009 r. - w sprawie zmiany Uchwały nr 2315/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego podjętej w dniu 6 stycznia 2009 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 609/III/07 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 31 lipca 2007r.,
- Uchwała nr 2638/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 10 kwietnia 2009 r. - w sprawie wyznaczenia i wskazania organizacji instytucji wdrażających komponent regionalny Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w województwie dolnośląskim wraz z załącznikiem,
- Porozumienia o numerach od MDS/13/07/a do MDS/13/07/d w sprawie dofinansowania Działań Priorytetów VI - IX w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarte w dniu 14 sierpnia 2007 r. pomiędzy Województwem Dolnośląskim (IP) a Dolnośląskim

- Wojewódzkim Urzędem Pracy w Wałbrzychu (IW/IP2) - tekst jednolity wprowadzony Aneksami nr 2 do ww. Porozumień, zawartymi w dniu 28.07.2008 r.,
- Aneks nr 3, do Porozumienia z dnia 14 sierpnia 2007 r., numer: MDS/13/07/a w sprawie dofinansowania Działań Priorytetu VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarty we Wrocławiu w dniu 30.04.2009 r.,
 - Aneks nr 3, do Porozumienia z dnia 14 sierpnia 2007 r., numer: MDS/13/07/b w sprawie dofinansowania Działań Priorytetu VII Promocja integracji społecznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarty we Wrocławiu w dniu 30.04.2009 r.,
 - Aneks nr 3, do Porozumienia z dnia 14 sierpnia 2007 r., numer: MDS/13/07/c w sprawie dofinansowania Działań Priorytetu VIII Regionalne kadry gospodarki w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarty we Wrocławiu w dniu 30.04.2009 r.,
 - Porozumienie w sprawie wyłączenia Działania 8.2 Transfer wiedzy Priorytetu VIII Regionalne kadry gospodarki z Porozumienia z dnia 14 sierpnia 2007 r.: MDS/13/07/c w sprawie dofinansowania Działań Priorytetu VIII Regionalne kadry gospodarki w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (tekst jednolity wprowadzony Aneksem nr 2 z dnia 28 lipca 2008 r.) zawarte we Wrocławiu w dniu 21 kwietnia 2009 r.,
 - Porozumienie w sprawie rozwiązania Porozumienia z dnia 14 sierpnia 2007 r., numer: MDS/13/07/d w sprawie dofinansowania Działań Priorytetu IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarte we Wrocławiu w dniu 21 kwietnia 2009 r.,
 - Opis systemu zarządzania i kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki województwa dolnośląskiego, zaakceptowany przez Instytucję Zarządzającą w dniu 30.06.2008 r. (wraz z e-mail przesyłającym ww. dokument z dnia 30.06.2008 r. oraz korespondencją z dnia 21 października 2008 r. dot. zmiany we wkładzie IW/IP2 do OSZiK),
 - Opis systemu zarządzania i kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki województwa dolnośląskiego, zaakceptowany przez Instytucję Zarządzającą w dniu 15.04.2009 r. i obowiązujący od 01.05.2009 r. (wraz z e-mail przesyłającym ww. dokument z dnia 16.04.2009 r.),
 - Opis systemu zarządzania i kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki województwa dolnośląskiego, zaakceptowany przez Instytucję Zarządzającą w dniu 20.07.2009 r. (wraz z e-mail przesyłającym ww. dokument z dnia 20.07.2009 r.),
 - Opis systemu zarządzania i kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki województwa dolnośląskiego, zaakceptowany przez Instytucję Zarządzającą w dniu 01 września 2009 r. (wraz z e-mail przesyłającym ww. dokument z dnia 02.09.2009 r.),
 - Regulamin Organizacyjny Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy zatwierdzony uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr 2066/III/08 z dnia 23 października 2008 r.,
 - Regulamin Organizacyjny Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy zatwierdzony uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr 2712/III/09 z dnia 04 maja 2009 r.,
 - Instrukcje wykonawcze Instytucji Wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia) Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013:
 - wersja nr 4 z dnia 03.09.2008 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 05.09.2008 r.,
 - wersja nr 5 z dnia 22.10.2008 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 30.10.2008 r.,
 - wersja nr 6 z dnia 03.03.2009 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 04.03.2009 r.,

- wersja nr 7 z dnia 28.04.2009 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 28.04.2009 r.,
- wersja nr 8 z dnia 13.08.2009 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 18.08.2009 r.,
- wersja nr 13 z dnia 22.02.2012 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 27.02.2012 r. (aktualna na dzień rozpoczęcia audytu),
- Pisemna informacja z dnia 07.09.2012 r. sporządzona przez Panią Mirosławę Wrzeszcz - p.o. Kierownika Oddziału ds. Kadr, Zatrudnienia i Wynagrodzeń w DWUP, zawierająca historię zatrudnienia Pani Katarzyny Kiek w DWUP,
- Pismo z dnia 10.09.2012 r. sporządzone przez Panią Mirosławę Wrzeszcz - p.o. Kierownika Oddziału ds. Kadr, Zatrudnienia i Wynagrodzeń w DWUP, przekazujące kopie dokumentów dot. zatrudnienia Pani Katarzyny Kiek w DWUP w okresie od 24.10.2008 r. do 28.02.2010 r.,
- Pismo z dnia 23.10.2008 r. nr DK/1111/182/MW/2008 w sprawie powołania z dniem 24.10.2008 r. Pani Katarzyny Kiek na stanowisko Wicedyrektora ds. Obsługi Projektów POKL w Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Wałbrzychu (pokwitowane przez P. Katarzynę Kiek),
- Pismo z dnia 15.10.2009 r. w sprawie rezygnacji przez Panią Katarzynę Kiek z pełnienia funkcji Wicedyrektora ds. Obsługi Projektów POKL w Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy (wpływ do DWUP 16.10.2009 r.),
- Pismo z dnia 21.10.2009 r. nr DK/1111/35/MKW/2009 w sprawie odwołania z dniem 31.10.2009 r. Pani Katarzyny Kiek ze stanowiska Wicedyrektora ds. Obsługi Projektów POKL w Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Wałbrzychu (pokwitowane przez P. Katarzynę Kiek w dniu 26.10.2009 r.),
- Wydruk z dnia 10.09.2012 r. z Systemu Quorum „Kartoteka graficzna obecności pracownika” za rok 2009 dot. Pani Marleny Zimoch,
- Informacja pokontrolna nr 11/1/2009 sporządzona w dniu 13.10.2009 r. wraz z pismem przewodnim nr DEFS-F/KS/0299/7241/09 z dnia 13.10.2009 r.,
- Pismo nr EZ/AB/0913/476/09 z dnia 26.10.2009 r. wraz z zastrzeżeniami IW/IP2 do Informacji Pokontrolnej nr 11/1/2009,
- Pismo IP (e-mail z dnia 29.10.2009 r.) skierowane do IW/IP2 w sprawie przekazania do IP kopii potwierdzonego za zgodność z oryginałem odpisu KRS oraz kopii Uchwały nr 12/2008 Rady Fundacji „Wałbrzych 2000”,
- Pismo IW/IP2 (e-mail z dnia 29.10.2009 r.) skierowane do IP przekazujące skan kserokopii Postanowienia nr WR.IX.NS-REJ/00747/09/825 z dnia 25.02.2009 r. oraz Uchwały nr 12/2008 Rady Fundacji „Wałbrzych 2000” i informujące o nie posiadaniu oryginałów dokumentów,
- Informacja pokontrolna nr 11/2/2009 sporządzona w dniu 30.10.2009 r. uwzględniająca część zastrzeżeń IW/IP2 wraz z pismem przewodnim nr DEFS-F/KS/0299/8106/09 z dnia 30.10.2009 r.,
- Pismo nr EZ/AB/0913/508/09 z dnia 09.11.2009 r. przekazujące do IP jeden egz. podpisanej Informacji pokontrolnej nr 11/2/2009,
- Pismo UMWD (IP) nr MD/1734/DEFS-F/KS/0299/8931/09 z dnia 19.11.2009 r. skierowane do IW/IP2 w sprawie odstąpienia od wydania zaleceń pokontrolnych,
- kserokopia Uchwały Nr 12/2008 Rady Fundacji „Wałbrzych 2000” z dnia 12 listopada 2008 r. w sprawie odwołania z dniem 12 listopada 2008 r. Pani Katarzyny Kiek ze stanowiska Prezesa Zarządu,
- kserokopia zaświadczenia z dnia 25.02.2009 r. Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o dokonaniu wpisu dla podmiotu: Fundacja „Wałbrzych 2000”, Wałbrzych (sygnatura sprawy: WR.IX NS-REJ.KRS/000747/09/825),
- kserokopia postanowienia z dnia 25.02.2009 r. Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

- o dokonaniu wpisu dla podmiotu: Fundacja „Wałbrzych 2000”, Wałbrzych (sygnatura sprawy: WR.IX NS-REJ.KRS/000747/09/825),
- Zarządzenie Nr 51/2008 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 23 września 2008 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Komisji Oceny Projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
 - Zarządzenie Nr 3/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 06 lutego 2009 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Komisji Oceny Projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
 - Zarządzenie Nr 12/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 10 czerwca 2009 r. w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia „Regulaminu Komisji Oceny Projektów w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, VII „Promocja integracji społecznej”, VIII „Regionalne kadry gospodarki” (Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”) komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013”,
 - Zarządzenie Nr 22/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 17 lipca 2009 r. zmieniające zarządzenie w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia „Regulaminu Komisji Oceny Projektów w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, VII „Promocja integracji społecznej”, VIII „Regionalne kadry gospodarki” (Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”) komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013”,
 - Zarządzenie Nr 30/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 01 października 2009 r. w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia „Regulaminu Komisji Oceny Projektów w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, VII „Promocja integracji społecznej”, VIII „Regionalne kadry gospodarki” (Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”) komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013”,
 - Zarządzenie Nr 52/2008 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 23 września 2008 r. w sprawie: powołania Komisji Oceny Projektów w ramach wykonywania zadań w procesie wdrażania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pełniąc rolę instytucji wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia) dla komponentu regionalnego,
 - Zarządzenie Nr 56/2008 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 21 października 2008 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia Nr 52/2008 z dnia 23 września 2008 w sprawie powołania Komisji Oceny Projektów w ramach wykonywania zadań w procesie wdrażania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pełniąc rolę instytucji wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia) dla komponentu regionalnego,
 - Zarządzenie Nr 62/2008 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 03 listopada 2008 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia Nr 52/2008 z dnia 23 września 2008 w sprawie powołania Komisji Oceny Projektów w ramach wykonywania zadań w procesie wdrażania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki dla komponentu regionalnego zmienionego Zarządzeniem nr 56/2008 z dnia 21 października 2008 r.,
 - Zarządzenie Nr 67/2008 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 8 grudnia 2008 r. w sprawie: zmiany Załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 62/2008 z dnia 3 listopada 2008 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 52/2008 z dnia 23 września 2008 w sprawie powołania Komisji Oceny Projektów w ramach wykonywania zadań w procesie wdrażania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki dla komponentu regionalnego POKL zmienionego Zarządzeniem nr 56/2008 z dnia 21 października 2008 r.,
 - Zarządzenie Nr 02/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 29 stycznia 2009 r. w sprawie: zmiany Załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 67/2008 z dnia 8 grudnia 2008 r. w sprawie zmiany Zarządzenia

Nr 52/2008 z dnia 23 września 2008 w sprawie powołania Komisji Oceny Projektów w ramach wykonywania zadań w procesie wdrażania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki dla komponentu regionalnego POKL zmienionego Zarządzeniem nr 56/2008 z dnia 21 października 2008 r. oraz Zarządzeniem nr 62/2008 z dnia 3 listopada 2008 r.,

- Zarządzenie Nr 11/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 2 czerwca 2009 r. w sprawie: zatwierdzenia „Listy pracowników Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu wyznaczonych do pełnienia funkcji członka Komisji Oceny Projektów w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, VII „Promocja integracji społecznej”, VIII „Regionalne kadry gospodarki” (Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”) Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki”,
- Zarządzenie Nr 21/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 14 lipca 2009 r. zmieniające zarządzenie w sprawie: zatwierdzenia „Listy pracowników Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu wyznaczonych do pełnienia funkcji członka Komisji Oceny Projektów w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, VII „Promocja integracji społecznej”, VIII „Regionalne kadry gospodarki” (Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”) Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki”,
- Zarządzenie Nr 31/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 22 października 2009 r. w sprawie: zatwierdzenia „Listy pracowników Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu wyznaczonych do pełnienia funkcji członka Komisji Oceny Projektów w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, VII „Promocja integracji społecznej”, VIII „Regionalne kadry gospodarki” (Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”) Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki”,
- Akta osobowe pracowników Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu wyznaczonych ww. Zarządzeniami Dyrektora DWUP do pełnienia funkcji: przewodniczącego/zastępcy przewodniczącego/sekretarza/członka Komisji Oceny Projektów w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, VII „Promocja integracji społecznej”, VIII „Regionalne kadry gospodarki” (Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”) Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, a w szczególności dokumentacja wskazująca na pełnione funkcje/zajmowane stanowiska pracy w strukturze organizacyjnej DWUP przez osoby wyznaczone do uczestniczenia w pracach KOP w okresie od 24.10.2008 r. do 31.10.2009 r. (tj. umowy o pracę, angaże, świadectwa pracy).
- Pismo Pani Katarzyny Kiek z dnia 24.10.2008 r. (data wpływu do DWUP Filia we Wrocławiu w dniu 31.10.2008 r.) skierowane do Dyrektora DWUP w Wałbrzychu w sprawie wyłączenia jej z nadzoru nad procedurą oceny wskazanych w ww. piśmie wniosków,
- Notatka służbowa Pani Edyty Pańczyk – Kierownika Wydziału Aktywizacji Zawodowej z dnia 31.10.2008 r. w sprawie ww. pisma Pani Katarzyny Kiek z dnia 24.10.2008 r.,
- Wnioski o dofinansowanie złożone do DWUP przez Fundację „Wałbrzych 2000” ul. Wrocławska 53, 58-309 Wałbrzych (poddane ocenie w okresie od 24.10.2008 r. do 31.10.2009 r.):
 - WND-POKL.06.03.00-02-120/08 (wpływ do DWUP w dniu 17.09.2008 r.),
 - WND-POKL.06.03.00-02-121/08 (wpływ do DWUP w dniu 17.09.2008 r.),
 - WND-POKL.06.03.00-02-027/09 (wpływ do DWUP w dniu 15.07.2009 r.),
 - WND-POKL.06.03.00-02-028/09 (wpływ do DWUP w dniu 15.07.2009 r.),
 - WND-POKL.07.03.00-02-104/09 (wpływ do DWUP w dniu 01.09.2009 r.),
 - WND-POKL.07.03.00-02-107/09 (wpływ do DWUP w dniu 09.09.2009 r.),
 - WND-POKL.08.01.01-02-320/09 (wpływ do DWUP w dniu 09.07.2009 r.),
 - WND-POKL.08.01.01-02-154/09 (wpływ do DWUP w dniu 10.06.2009 r.),
 - WND-POKL.08.01.01-02-155/09 (wpływ do DWUP w dniu 10.06.2009 r.),

- Karty oceny formalnej oraz karty oceny merytorycznej dot. oceny ww. wniosków o dofinansowanie wraz z korespondencją informującą Beneficjenta o wynikach dokonanej oceny,
- Protokół z prac KOP nr 4/5/6/KOP/II/6.3/2008[81] z dnia 14.04.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr II/6.3/08 (runda 4, 5 i 6) wraz z załącznikami,
- Protokół z prac KOP nr 15/KOP/I/6.3/A/09/2009 z dnia 18.09.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr I/6.3/A/09 (runda 2) wraz z załącznikami,
- Protokół z prac KOP nr 10/KOP/II/7.3/A/09/2009 z dnia 29.10.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr I/7.3/A/09 (runda 5) wraz z załącznikami,
- Protokół z prac KOP nr 11/KOP/II/7.3/A/09/2009 z dnia 12.11.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr I/7.3/A/09 (runda 6) wraz z załącznikami,
- Protokół z prac KOP nr 12/KOP/III/8.1.1/A/09/2009 z dnia 27.10.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr III/8.1.1/A/09 (runda 1) wraz z załącznikami,
- Protokół z prac KOP nr 6/KOP/II/8.1.1/D/09/2009 z dnia 07.08.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr II/8.1.1/D/09 (runda 1) wraz z załącznikami,
- Listy rankingowe wniosków o dofinansowanie projektów w ramach konkursów otwartych: nr II/6.3/08 runda 6, I/7.3/A/09 runda 5 i runda 6, III/8.1.1/A/09/ runda 1, II/8.1.1/D/09 runda 1,
- umowy o dofinansowanie projektów w ramach POKL: nr UDA-POKL.06.03.00-02-120/08-00 dla projektu p.n. „Szkolę się bo chcę pracować” oraz nr UDA-POKL.06.03.00-02-121/08-00 dla projektu p.n. „Wiele zależy ode mnie – mieszkańca gminy Głuszyca”,
- dokumentacja z audytu systemu przeprowadzonego w DWUP w 2009 r., w tym bazy danych dot. wniosków o dofinansowanie złożonych w ramach działania 8.2 i priorytetu IX POKL,
- bazy danych dot. wniosków o dofinansowanie złożonych w ramach priorytetów VI, VII, VIII (z wyłączeniem działania 8.2) POKL prowadzone w DWUP – w Wydziale Aktywizacji Zawodowej i Kształcenia Ustawicznego, Wydziale Integracji Społecznej oraz Wydziale Adaptacyjności,
- pismo nr DU-K.1130/190/2009 z dnia 26.01.2009 r. w sprawie odwołania Pana Tadeusza Zielińskiego ze stanowiska Dyrektora DWUP,
- pismo nr DU-K.1130/1953/2009 z dnia 29.05.2009 r. w sprawie powierzenia Panu Henrykowi Ratajowi pełnienie obowiązków Dyrektora DWUP,
- pismo nr MD-K.1130/DP/CzZ/2503/2009 z dnia 14.07.2009 r. w sprawie powołania Pani Moniki Kwil-Skrzypińskiej na stanowisko Dyrektora DWUP,
- Uchwała nr 3024/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 1 lipca 2009 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa p.o. Dyrektorowi Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu do realizacji zadań wskazanych w Uchwale 2638/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 10 kwietnia 2009 r. w sprawie wyznaczenia i wskazania organizacji instytucji wdrażających komponent regionalny Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w województwie dolnośląskim,
- Pełnomocnictwo Nr 130/2008 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy z dnia 24 października 2008 roku udzielone Pani Katarzynie Kiek,
- Pełnomocnictwo Nr 137/2008 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy z dnia 23 października 2008 roku udzielone Pani Marlenie Zimoch.

Dokumenty powyższe zbadano pod kątem ustalenia czy w okresie pełnienia funkcji Wicedyrektora DWUP w Wałbrzychu Filia we Wrocławiu (IW/IP2) przez Panią Katarzynę Kiek:

- podział funkcji określony w regulaminie/schemacie organizacyjnym w jednostce został jasno zdefiniowany. Czy pracownicy uczestniczący w pracach Komisji Oceny Projektów podlegali Wicedyrektor DWUP (Katarzynie Kiek),
- istniała rozdzielność funkcji w zakresie weryfikacji, o których mowa w art. 13 ust. 2-4 rozporządzenia 1828/2006 w związku z art. 58 b) rozporządzenia 1083/2006.

W szczególności w przedmiotowym zakresie zbadano czy Pani Katarzyna Kiek, Wicedyrektor DWUP:

- została wyłączona z nadzoru nad procedurą oceny wniosków Fundacji „Wałbrzych 2000” ul. Wrocławska 53, 58-309 Wałbrzych,,
- podpisywała umowy o dofinansowanie z ww. Fundacją.

2. Posiadania adekwatnych procedur wyboru projektów (spełnienie wymagań określonych w art. 60 a) i art. 65 a) rozporządzenia 1083/2006 i art. 5 i art. 13.1 rozporządzenia 1828/2006).

W badanym obszarze czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia:

- czy wnioski o dofinansowanie Fundacji „Wałbrzych 2000” złożone do DWUP (IW/IP2) i ocenione w okresie pełnienia funkcji Wicedyrektora DWUP przez Panią Katarzynę Kiek zostały ocenione zgodnie z przyjętymi przez Komitet Monitorujący kryteriami oraz czy ścieżka audytu w tym zakresie umożliwia weryfikację zastosowanych kryteriów. Nadto sprawdzono czy proces oceny i wyboru projektów zgłoszonych przez Fundację „Wałbrzych 2000” przebiegał zgodnie z procedurami,
- czy w okresie pełnienia funkcji Wicedyrektor DWUP (IW/IP2) przez Panią Katarzynę Kiek miały miejsce zmiany list rankingowych oraz jakie były przyczyny ww. zmian,
- czy w okresie pełnienia funkcji Wicedyrektor DWUP (IW/IP2) przez Panią Katarzynę Kiek do dofinansowania przyjęte zostały najwyżej oceniane projekty,
- ile wniosków Fundacji „Wałbrzych 2000” zostało ocenionych formalnie i merytorycznie w okresie, w którym Pani Katarzyna Kiek pełniła funkcję Wicedyrektora,
- czy w okresie, w którym Pani Katarzyna Kiek pełniła funkcję Wicedyrektora w DWUP wystąpiły przypadki ponownej oceny wniosków o dofinansowanie, po anulowaniu poprzedniej oceny i jakie były przyczyny ponownych ocen,
- czy w DWUP (IW/IP2) występują projekty, w dokumentacji których wskazana została firma „Euroconsulting Ilona Galia Antoniszyn” jako podmiot świadczący usługi doradcze, ewaluacji bądź wydający opinie w odniesieniu do wniosków o dofinansowanie złożonych w okresie od dnia 07.08.2009 r. do dnia 07.06.2010 r..

Badaniem objęto nw. dokumenty:

- Porozumienia o numerach od MDS/13/07/a do MDS/13/07/d w sprawie dofinansowania Działań Priorytetów VI - IX w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarte w dniu 14 sierpnia 2007 r. pomiędzy Województwem Dolnośląskim (IP) a Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędem Pracy w Wałbrzychu (IW/IP2) - tekst jednolity wprowadzony Aneksami nr 2 do ww. Porozumień, zawartymi w dniu 28.07.2008 r.;
- Aneks nr 3, do Porozumienia z dnia 14 sierpnia 2007 r., numer: MDS/13/07/a w sprawie dofinansowania Działania Priorytetu VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarty we Wrocławiu w dniu 30.04.2009 r.,

- Aneks nr 3, do Porozumienia z dnia 14 sierpnia 2007 r., numer: MDS/13/07/b w sprawie dofinansowania Działań Priorytetu VII Promocja integracji społecznej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarty we Wrocławiu w dniu 30.04.2009 r.,
- Aneks nr 3, do Porozumienia z dnia 14 sierpnia 2007 r., numer: MDS/13/07/c w sprawie dofinansowania Działań Priorytetu VIII Regionalne kadry gospodarki w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawarty we Wrocławiu w dniu 30.04.2009 r.,
- Porozumienie w sprawie wyłączenia Działania 8.2 Transfer wiedzy Priorytetu VIII Regionalne kadry gospodarki z Porozumienia z dnia 14 sierpnia 2007 r. numer: MDS/13/07/c w sprawie dofinansowania Działań Priorytetu VIII Regionalne kadry gospodarki w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (tekst jednolity wprowadzony Aneksem nr 2 z dnia 28 lipca 2008 r.) zawarte we Wrocławiu w dniu 21 kwietnia 2009 r.
- Porozumienie w sprawie rozwiązania Porozumienia z dnia 14 sierpnia 2007 r., numer MDS/13/07/d w sprawie dofinansowania Działań Priorytetu IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (tekst jednolity wprowadzony Aneksem nr 2 z dnia 28 lipca 2008 r.) zawarte we Wrocławiu w dniu 21 kwietnia 2009 r.,
- Instrukcje wykonawcze Instytucji Wdrażającej (Instytucji Pośredniczącej II stopnia) Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013:
 - wersja nr 4 z dnia 03.09.2008 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 05.09.2008 r.,
 - wersja nr 5 z dnia 22.10.2008 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 30.10.2008 r.,
 - wersja nr 6 z dnia 03.03.2009 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 04.03.2009 r.,
 - wersja nr 7 z dnia 28.04.2009 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 28.04.2009 r.,
 - wersja nr 8 z dnia 13.08.2009 r. zatwierdzona przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 18.08.2009 r.,
- Plany działania na lata 2007-2008 dla Priorytetów VI, VII, VIII POKL dla Województwa Dolnośląskiego, zarekomendowane przez Komitet Monitorujący Uchwałą nr 5 z dnia 22.11.2007 r. oraz zatwierdzone przez IZ w dniu 28.11.2007 r., przyjęte do realizacji Uchwałą nr 968/III/07 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 04.12.2007 r.,
- Plany działania na rok 2009 dla Priorytetów VI, VII, VIII POKL dla Województwa Dolnośląskiego, zarekomendowane przez Komitet Monitorujący Uchwałą nr 20 z dnia 17.11.2008 r. oraz zatwierdzone przez IZ w dniu 25.11.2008 r., przyjęte do realizacji Uchwałą nr 2243/III/08 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 09.12.2008 r.
- Wnioski o dofinansowanie złożone do DWUP przez Fundację „Wałbrzych 2000” ul. Wrocławska 53, 58-309 Wałbrzych (poddane ocenie w okresie od 24.10.2008 r. do 31.10.2009 r.):
 - WND-POKL.06.03.00-02-120/08 (wpływ do DWUP w dniu 17.09.2008 r.),
 - WND-POKL.06.03.00-02-121/08 (wpływ do DWUP w dniu 17.09.2008 r.),
 - WND-POKL.06.03.00-02-027/09 (wpływ do DWUP w dniu 15.07.2009 r.),
 - WND-POKL.06.03.00-02-028/09 (wpływ do DWUP w dniu 15.07.2009 r.),
 - WND-POKL.07.03.00-02-104/09 (wpływ do DWUP w dniu 01.09.2009 r.),
 - WND-POKL.07.03.00-02-107/09 (wpływ do DWUP w dniu 09.09.2009 r.),
 - WND-POKL.08.01.01-02-320/09 (wpływ do DWUP w dniu 09.07.2009 r.),
 - WND-POKL.08.01.01-02-154/09 (wpływ do DWUP w dniu 10.06.2009 r.),
 - WND-POKL.08.01.01-02-155/09 (wpływ do DWUP w dniu 10.06.2009 r.),
- Karty oceny formalnej oraz karty oceny merytorycznej dot. oceny ww. wniosków o dofinansowanie wraz z korespondencją informującą Beneficjenta o wynikach dokonanej oceny,

- Dokumentacja konkursowa dla:
 - konkursu otwartego nr II/6.3/08 (wersja z dnia 12.06.2008 r. opublikowana na stronie internetowej IW/IP2 w dniu 13.06.2008 r.),
 - konkursu otwartego nr I/6.3/A/09 (wersja z dnia 09.06.2009 r. opublikowana na stronie internetowej IW/IP2 w dniu 10.06.2009 r.),
 - konkursu otwartego nr I/7.3/A/09 (opublikowana na stronie internetowej IW/IP2 w dniu 10.06.2009 r.),
 - konkursu otwartego nr III/8.1.1/A/09 (opublikowana na stronie internetowej IW/IP2 w dniu 17.06.2009 r.),
 - konkursu otwartego nr II/8.1.1/D/09 (opublikowana na stronie internetowej IW/IP2 w dniu 18.05.2009 r.),
- wniosek nr WND-POKL.08.01.01-02-081/09,
- wniosek nr WND.POKL.06.01.01-02-076/09,
- wniosek nr WND.POKL.06.01.01-02-028/09,
- wniosek nr WND.POKL.07.02.01-02-014/09,
- wniosek nr WND.POKL.07.02.01-02-029/09,
- wniosek nr WND.POKL.07.02.01-02-045/09,
- wniosek nr WND.POKL.07.03.00-02-115/09,
- wniosek nr WND.POKL.08.01.01-02-206/09,
- Karty oceny merytorycznej dot. oceny ww. wniosków,
- Zarządzenie Nr 51/2008 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 23 września 2008 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Komisji Oceny Projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- Zarządzenie Nr 3/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 06 lutego 2009 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Komisji Oceny Projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- Zarządzenie Nr 12/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 10 czerwca 2009 r. w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia „Regulaminu Komisji Oceny Projektów w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, VII „Promocja integracji społecznej”, VIII „Regionalne kadry gospodarki” (Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”) komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013”,
- Zarządzenie Nr 22/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 17 lipca 2009 r. zmieniające zarządzenie w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia „Regulaminu Komisji Oceny Projektów w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, VII „Promocja integracji społecznej”, VIII „Regionalne kadry gospodarki” (Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”) komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013”,
- Zarządzenie Nr 30/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 1 października 2009 r. w sprawie zatwierdzenia i wprowadzenia „Regulaminu Komisji Oceny Projektów w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, VII „Promocja integracji społecznej”, VIII „Regionalne kadry gospodarki” (Działanie 8.1 „Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie”) komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013”,
- Zarządzenie nr 67/2008 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 8 grudnia 2008 r. w sprawie: zmiany Załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 62/2008 z dnia 3 listopada 2008 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 52/2008 z dnia 23 września 2008 w sprawie powołania Komisji Oceny Projektów w ramach wykonywania zadań w procesie wdrażania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki dla komponentu regionalnego POKL zmienionego Zarządzeniem nr 56/2008 z dnia 21 października 2008 r.
- Zarządzenie Nr 02/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 29 stycznia 2009 r. w sprawie: zmiany Załącznika nr 1 do Zarządzenia nr 67/2008 z dnia 8 grudnia 2008 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr

- 52/2008 z dnia 23 września 2008 w sprawie powołania Komisji Oceny Projektów w ramach wykonywania zadań w procesie wdrażania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki dla komponentu regionalnego POKL zmienionego Zarządzeniem nr 56/2008 z dnia 21 października 2008 r. oraz Zarządzeniem nr 62/2008 z dnia 3 listopada 2008 r.,
- Decyzja nr 15-I/6.3/A/09-EZ/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia 21 sierpnia 2009 r. w sprawie: powołania Komisji Oceny Projektów dla Rundy 2 w ramach konkursu nr I/6.3/A/09 (...),
 - Decyzja nr 10-I/7.3/A/09-EZ/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia z dnia 2 października 2009 r. w sprawie: powołania Komisji Oceny Projektów w ramach konkursu nr I/7.3/A/09 runda 5 (...),
 - Decyzja nr 11-I/7.3/A/09-EZ/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia z dnia 16 października 2009 r. w sprawie: powołania Komisji Oceny Projektów w ramach konkursu nr I/7.3/A/09 runda 6 (...),
 - Decyzja nr 8-III/8.1.1/A/09-EZ/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia z dnia 6 sierpnia 2009 r. w sprawie: powołania Komisji Oceny Projektów dla Rundy 1 w ramach konkursu nr III/8.1.1/A/09 (...),
 - Decyzja nr 5-II/8.1.1/D/09-EZ/2009 Dyrektora Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Wałbrzychu z dnia z dnia 8 lipca 2009 r. w sprawie: powołania Komisji Oceny Projektów dla Rundy 1 w ramach konkursu nr III/8.1.1/D/09 (...),
 - Protokół z prac KOP nr 4/5/6/KOP/II/6.3/2008[81] z dnia 14.04.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr II/6.3/08 (runda 4, 5 i 6) wraz z załącznikami,
 - Protokół z prac KOP nr 15/KOP/II/6.3/A/09/2009 z dnia 18.09.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr I/6.3/A/09 (runda 2) wraz z załącznikami,
 - Protokół z prac KOP nr 10/KOP/II/7.3/A/09/2009 z dnia 29.10.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr I/7.3/A/09 (runda 5) wraz z załącznikami,
 - Protokół z prac KOP nr 11/KOP/II/7.3/A/09/2009 z dnia 12.11.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr I/7.3/A/09 (runda 6) wraz z załącznikami,
 - Protokół z prac KOP nr 12/KOP/III/8.1.1/A/09/2009 z dnia 27.10.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr III/8.1.1/A/09 (runda 1) wraz z załącznikami,
 - Protokół z prac KOP nr 6/KOP/II/8.1.1/D/09/2009 z dnia 07.08.2009 r. dokonującej oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu nr II/8.1.1/D/09 (runda 1) wraz z załącznikami,
 - Protokół z prac KOP nr 6/KOP/III/6.1.1/C/09/2009 – runda I z dnia 14.08.2009 r.
 - Protokół z prac KOP nr 3/KOP/II/7.2.1/A/09 – runda I z dnia 04.09.2009 r.,
 - Protokół z prac KOP nr 10/KOP/II/8.1.1/B/09/2009 – runda I z dnia 22.09.2009 r.,
 - Listy rankingowe wniosków o dofinansowanie projektów w ramach konkursów otwartych: nr II/6.3/08 runda 6, I/7.3/A/09 runda 5 i runda 6, III/8.1.1/A/09/ runda 1, II/8.1.1/D/09 runda 1,
 - Lista rankingowa z dnia 07.01.2009 r. dot. II rundy konkursu otwartego nr I/6.2/08,
 - Lista rankingowa z dnia 07.07.2009 r. dot. I rundy konkursu otwartego nr I/6.2/A/09,
 - Lista rankingowa z dnia 21.11.2008 r. dot. I rundy konkursu otwartego nr I/8.1.1/08 (typ B).
 - „Lista rankingowa w Konkursie otwartym nr I/6.1.1/08 o dofinansowanie realizacji projektu konkursowego w ramach Priorytetu VI Działanie 6.1 Poddziałanie 6.1.1 – typ B”, z dnia 27.11.2008 r. opublikowana w dniu 28.11.2008 r.,

- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr II/6.1.1/C/09”, zatwierdzona dnia 25.08.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr II/6.1.2/A/09”, zatwierdzona w dniu 24.07.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy V Konkursu otwartego nr I/6.1.2/A/09”, zatwierdzona dnia 22.09.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr II/6.2/B/09”, zatwierdzona dnia 29.07.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr III/6.2/C/09”, zatwierdzona dnia 24.07.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr I/6.3/A/09”, zatwierdzona dnia 14.09.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy II Konkursu otwartego nr I/6.3/A/09”, zatwierdzona dnia 29.09.2009 r.,
- Lista rankingowa pn. „Procedura odwoławcza dla wniosków o dofinansowanie projektów właściwych dla Rundy 1 Konkursu otwartego nr I/7.2.1/08w ramach Priorytetu VII Działanie 7.2 Poddziałanie 7.2.1 zatwierdzona w dniu 24.06.2009 r.,
- „Lista rankingowa w Konkursie otwartym nr I/7.2.2/08 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VII Działanie 7.2 Poddziałanie 7.2.2 Runda 5” zatwierdzona w dniu 08.04.2009 r.,
- „Lista rankingowa w Konkursie otwartym nr II/7.3/08 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VII Działanie 7.3 Runda 8” zatwierdzona w dniu 21.04.2009 r.,
- „Lista rankingowa w Konkursie otwartym nr II/7.3/08 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VII Działanie 7.3 Runda 9” zatwierdzona w dniu 07.07.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr I/7.2.2/A/09” zatwierdzona dnia 25.08.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy II Konkursu otwartego nr I/7.3/A/09” zatwierdzona w dniu 12.10.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy III Konkursu otwartego nr I/7.3/A/09” zatwierdzona w dniu 12.10.2009 r.,
- „Lista rankingowa w Konkursie otwartym nr I/8.1.1/08 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VIII Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.1 Typ A Runda 2 zatwierdzona w dniu 13.03.2009 r.,
- „Lista rankingowa w Konkursie otwartym nr I/8.1.2/08 Runda 5 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VIII Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.2 zatwierdzona w dniu 25.03.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr IV/8.1.1/C/09” zatwierdzona dnia 08.09.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy II Konkursu otwartego nr I/8.1.3/A/09” zatwierdzona dnia 24.07.2009 r.,
- Lista rankingowa stanowiąca załącznik nr 8 do protokołu nr 1/PZO/KOP/II/7.2.2/2008 [42] z dnia 19.09.2008 r.,
- Lista rankingowa zatwierdzona w dniu 21.11.2009 r., stanowiąca załącznik nr 7 do protokołu nr 1/KOP/II/7.2.2/08 [56],

- Lista rankingowa zatwierdzona w dniu 07.01.2009 r., stanowiąca załącznik nr 13 do Protokołu nr 2/KOP//6.2/2008 [63],
- Lista rankingowa zatwierdzona w dniu 26.03.2009 r., stanowiąca załącznik nr 2 do Aneksu nr 1 do Protokołu z prac KOP nr 2/KOP//6.2/2008 [63],
- Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr I/6.2/A/09 stanowiąca załącznik nr 2 do ww. uchwały Nr 3041/III/09 z dnia 07 lipca 2009 r.,
- Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr I/6.2/A/09 stanowiąca załącznik nr 2 do ww. uchwały Nr 3086/III/09 z dnia 24 lipca 2009 r.,
- Lista rankingowa w Konkursie otwartym nr I/8.1.1/08 o dofinansowanie realizacji projektu konkursowego w ramach Priorytetu VIII Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.1 typ B – stanowiąca załącznik nr 13 do Protokołu z prac KOP nr 1/KOP//8.1.1B/2008 [46],
- Lista rankingowa w Konkursie otwartym nr I/8.1.1/08 o dofinansowanie realizacji projektu konkursowego w ramach Priorytetu VIII Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.1 typ B – opisana jako załącznik nr 13A do Protokołu nr 1/KOP//8.1.1B/2008 [46],
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr I/6.1.2/A/09” - zatwierdzona Uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr 3081/III/09 z dnia 24.07.2009 r.,
- „Lista rankingowa wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr IV/8.1.1/C/09 – Procedura odwoławcza” zatwierdzona Uchwałą Zarządu Województwa Dolnośląskiego nr 3793/III/09 z dnia 22.12.2009 r.,
- Lista wniosków sprawdzonych w dniu 19.09.2008 r. w Konkursie otwartym nr I/8.1.1/08 (...) - załącznik nr 5 do protokołu z prac KOP nr 1/KOP//8.1.1B/2008 [46],
- Lista wniosków rekomendowanych w Konkursie otwartym nr I/8.1.1/08 (...) – załącznik nr 11 do protokołu z prac KOP nr 1/KOP//8.1.1B/2008 [46],
- Lista wniosków odrzuconych w Konkursie otwartym nr I/8.1.1/08 (...) - załącznik nr 12 do protokołu z prac KOP nr 1/KOP//8.1.1B/2008 [46],
- Pismo Kierownika Wydziału Aktywizacji Zawodowej Pani Edyty Pańczyk nr ER-0770/K/EP/290/09 z dnia 27.01.2009 r. skierowane do Zespołu ds. Obsługi KOP w DWUP,
- Pismo Kierownika Wydziału Aktywizacji Zawodowej Pani Edyty Pańczyk nr ER-0770/K/EP/302/09 z dnia 27.01.2009 r. skierowane do Dyrektora DWUP,
- Protokół z prac KOP nr 2/KOP//6.2/2008 [63] wraz z załącznikami zatwierdzony przez Wicedyrektora DWUP Panią Katarzynę Klek w dniu 07.01.2009 r.,
- Aneks nr 1 do Protokołu z prac KOP nr 2/KOP//6.2/2008 [63] zatwierdzony w dniu 26.03.2009 r. wraz z załącznikami (w tym ww. pismo nr ER-0770/K/EP/290/09 z dnia 27.01.2009 r.),
- Uchwała Nr 3041/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 7 lipca 2009 r. w sprawie: zatwierdzenia Listy rankingowej wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr I/6.2/A/09 w ramach Priorytetu VI Działanie 6.2 Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- Uchwała Nr 3086/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 24 lipca 2009 r. w sprawie: zatwierdzenia „Listy rankingowej wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr I/6.2/A/09” w ramach Priorytetu VI „Rynek pracy otwarty dla wszystkich”, Działania 6.2 „Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samo zatrudnienia”, komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013,

- Uchwała Nr 3324/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 8 września 2009 r. w sprawie: zatwierdzenia Listy rankingowej wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr IV/8.1.1/C/09 w ramach Priorytetu VIII Regionalne kadry gospodarki Działanie 8.1 Rozwój pracowników i przedsiębiorstw w regionie, Poddziałanie 8.1.1 Wspieranie rozwoju kwalifikacji zawodowych i doradztwo dla przedsiębiorstw komponentu regionalnego Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- Pismo DWUP nr L.dz. ER-2010/MN/2051/09 z dnia 24.07.2009 r. skierowane do Zarządu Województwa Dolnośląskiego,
- Protokół z prac KOP nr 1/KOP/II/6.2/A/09/2009 Runda I – tryb niestacjonarny z dnia 01.07.2009 r. zatwierdzony 02.07.2009 r.,
- Aneks do Protokołu z prac KOP nr 1/KOP/II/6.2/A/09/2009 Runda I – tryb niestacjonarny z dnia 22.07.2009 r. zatwierdzony tego samego dnia,
- Notatka służbowa z dnia 22.07.2009 r. sporządzona przez Przewodniczącą Komisji Oceny Projektów – Magdalenę Niewojno,
- Protokół z prac KOP nr 1/KOP/II/8.1.1B/2008 [46] datowany na 18.11.2008 r. zatwierdzony przez Dyrektora DWUP Tadeusza Zielińskiego w dacie 21.12.2008 r.,
- Wyjaśnienia Kierownika Wydziału Adaptacyjności – Pani Diany Hamarnik z dnia 21.09.2012 r. dot. Protokołu z prac KOP nr 1/KOP/II/8.1.1B/2008 [46] wraz z wydrukiem ze strony internetowej DWUP potwierdzającym publikację w dniu 27.11.2008 r. informacji o zamieszczeniu skorygowanej listy rankingowej dla poddziałania 8.1.1.,
- Zaakceptowany przez Dyrektora DWUP wniosek Kierownika Wydziału Adaptacyjności z dnia 01.03.2010 r. o wyrażenie zgody na wszczęcie negocjacji w ramach konkursu otwartego nr IV/8.1.1/C/10 z Beneficjentem z pozycji 3 Listy rankingowej,
- Pismo IW/IP2 nr EP/KU/0831/1291/10 z dnia 23.03.2010 r. informujące wnioskodawcę o możliwości podjęcia negocjacji w sprawie dofinansowania projektu,
- Pismo IZ nr DZF-III-92212-12-JF/08 z dnia 21.10.2008 r. skierowane do pana Piotra Borysa Wicemarszałka Województwa Dolnośląskiego,
- Pismo IP nr MDS/651/DS-F./KS/0724/2598/08 z dnia 22.10.2008 r. skierowane do Pana Tadeusza Zielińskiego – ówczesnego Dyrektora DWUP w Wałbrzychu.
- Informacja pokontrolna nr 4/2/2008 sporządzona w dniu 17.12.2008 r.,
- Informacja pokontrolna nr 11/1/2009 sporządzona w dniu 13.10.2009 r. wraz z pismem przewodnim nr DEFS-F/KS/0299/7241/09 z dnia 13.10.2009 r.,
- Pismo nr EZ/AB/0913/476/09 z dnia 26.10.2009 r. wraz z zastrzeżeniami IW/IP2 do Informacji Pokontrolnej nr 11/1/2009,
- Pismo IP (e-mail z dnia 29.10.2009 r.) skierowane do IW/IP2 w sprawie przekazania do IP kopii potwierdzonego za zgodność z oryginałem odpisu KRS oraz kopii Uchwały nr 12/2008 Rady Fundacji „Wałbrzych 2000”,
- Pismo IW/IP2 (e-mail z dnia 29.10.2009 r.) skierowane do IP przekazujące skan kserokopii Postanowienia nr WR.IX.NS-REJ/00747/09/825 z dnia 25.02.2009 r. oraz Uchwały nr 12/2008 Rady Fundacji „Wałbrzych 2000” i informujące o nie posiadaniu oryginałów dokumentów,
- Informacja pokontrolna nr 11/2/2009 sporządzona w dniu 30.10.2009 r. uwzględniająca część zastrzeżeń IW/IP2 wraz z pismem przewodnim nr DEFS-F/KS/0299/8106/09 z dnia 30.10.2009 r.,
- Decyzja Dyrektora DWUP z dnia 28.10.2008 r. w sprawie procedury wyboru projektów (pismo nr EZ-0832/AH/321/08 z dnia 28.10.2008 r.),
- Bazy danych prowadzonych w DWUP – w Wydziale Aktywizacji Zawodowej i Kształcenia Ustawicznego, Wydziale Integracji Społecznej oraz Wydziale Adaptacyjności w zakresie

wniosek o dofinansowanie złożonych w ramach priorytetów VI, VII, VIII (z wyłączeniem działania 8.2),

- Dokumentacja z audytu systemu przeprowadzonego w DWUP w 2009 r., zawierająca m.in. bazy danych prowadzonych przez Wydział Adaptacyjności i Wydział Rozwoju Edukacji dot. wniosków o dofinansowanie złożonych w ramach działania 8.2 i priorytetu IX POKL, wg stanu na dzień 16.03.2009 r.
- Informacje zawarte na stronach internetowych DWUP (IW/IP2) oraz UMWD (IP) w zakresie ogłaszanych konkursów w ramach działania 8.2 i priorytetu IX w latach 2008-2009,
- Baza danych dot. wniosków o dofinansowanie w ramach Działania 8.2 i Priorytetu IX - „Wnioski zarejestrowane w KSI” za okres do 07.06.2010 r.,
- Baza danych wygenerowanych z KSI zawierająca wnioski o dofinansowanie, w odniesieniu do których w okresie od 24.10.2008 r. do 31.08.2012 r. (data wszczęcia audytu) podpisane zostały umowy o dofinansowanie projektów,
- Listy podpisanych umów z Beneficjentami, opublikowane na stronie internetowej DWUP,
- Baza umów o dofinansowanie w ramach Działania 8.2 i Priorytetu IX zawartych z beneficjentami, którzy złożyli wnioski o dofinansowanie do dnia 07.06.2010 r.
- Dokumentacja zawarta w teczkach nw. wniosków o dofinansowanie:
 - WND.POKL.06.01.01-02-078/10,
 - WND.POKL.06.01.01-02-106/10,
 - WND.POKL.06.02.00-02-077/10,
 - WND.POKL.06.03.00-02-024/10,
 - WND.POKL.07.02.01-02-039/10,
 - WND.POKL.07.03.00-02-170/09,
 - WND.POKL.07.03.00-02-210/09,
 - WND.POKL.08.01.01-02-405/10,
 - WND.POKL.08.01.01-02-415/10,
 - WND.POKL.08.01.01-02-494/10.

Wybór próby i przeprowadzone testy mechanizmów kontrolnych

2.1 W celu potwierdzenia, że złożone do IW/IP2 wnioski o dofinansowanie podlegały ocenie zgodnie z przyjętymi kryteriami sprawdzono czy projekty Fundacji „Wałbrzych 2000”:

- spełniają warunki udzielenia pomocy w danym Działaniu,
 - wnioski o dofinansowanie wraz z dokumentacją zostały ocenione zgodnie z przyjętymi przez Komitet/Podkomitet Monitorujący kryteriami oraz czy ścieżka audytu w tym zakresie umożliwia weryfikację zastosowanych kryteriów wyboru dla ww. projektów,
- Nadto sprawdzono czy proces oceny i wyboru projektów zgłoszonych przez Fundację „Wałbrzych 2000” przebiegał zgodnie z procedurami,

Sprawdzenia dokonano na kompletnej dokumentacji dotyczącej przeprowadzonej przez DWUP w Wałbrzychu w okresie od 24.10.2008 r. do 31.10.2009 r. oceny wszystkich wniosków o dofinansowanie złożonych przez Fundację „Wałbrzych 2000” tj.:

- 1/ nr WND-POKL.06.03.00-02-120/08 p.n. „Szkolę się bo chcę pracować”,
- 2/ nr WND-POKL.06.03.00-02-121/08 p.n. „Wiele zależy ode mnie – mieszkańca gminy Głuszyca”,
- 3/ nr WND-POKL.06.03.00-02-027/09 p.n. „ Aktywni mieszkańcy Gminy Mieroszów”,
- 4/ nr WND-POKL.06.03.00-02-028/09 p.n. „ Superhandlowcy z Czarnego Boru”,
- 5/ nr WND-POKL.07.03.00-02-104/09 p.n. „ Aktywistki z Czarnego Boru”,
- 6/ nr WND-POKL.07.03.00-02-107/09 p.n. „ Liderki z Walimia”,

- 7/ nr WND-POKL.08.01.01-02-320/09 p.n. „Weekendowa szkoła ekonomii, finansów i rachunkowości”,
8/ nr WND-POKL.08.01.01-02-154/09 p.n. „Po niemiecku o turystycznych walorach regionu Wałbrzyskiego”
9/ nr WND-POKL.08.01.01-02-155/09 p.n. „ Welcome to Wałbrzych – turystyczne kadry regionu wałbrzyskiego”.

Dokumentacja wykorzystana w celu ustalenia ilości wniosków Fundacji Wałbrzych 2000, ocenionych w ww. opisana została w pkt. 2.4 niniejszego podsumowania ustaleń.

W odniesieniu do wymienionych powyżej wniosków zbadano procedury dotyczące wyboru projektów konkursowych obowiązujące w IW/IP2 w dacie ogłoszenia konkursu (instrukcje wykonawcze IW/IP2, Regulaminy Komisji Oceny Projektów) oraz dokumentację dotyczącą przeprowadzonej oceny ww. wniosków o dofinansowanie (tj. m.in. dokumentacje konkursowe, karty oceny formalnej, protokoły z prac KOP, karty oceny merytorycznej, deklaracje poufności i bezstronności, pisma informujące wnioskodawcę o wynikach oceny formalnej/merytorycznej, listy rankingowe, korespondencję wnioskodawca – IW/IP2 w zakresie prowadzonych negocjacji i składanych protestów, zawarte umowy o dofinansowanie projektu), pod kątem:

- spełnienia warunków udzielenia pomocy w danym Działaniu oraz zgodności zastosowanych przez IW/IP2 kryteriów wyboru projektów objętych dofinansowaniem z kryteriami określonymi w: Systemie Realizacji PO KL 2007-2013 (w części dot. *Zasad dokonywania wyboru projektów w ramach PO KL*), Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL 2007-2013 oraz w zatwierdzonych Planach Działania na lata 2007-2008 oraz na 2009 rok. W szczególności badaniem objęto: ogólne kryteria formalne oraz kryteria dostępu zastosowane przez IP na etapie oceny formalnej wniosku o dofinansowanie (karta oceny formalnej) oraz kryteria horyzontalne i ogólne kryteria merytoryczne zastosowane na etapie oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie (karta oceny merytorycznej),
- zachowania ścieżki audytu umożliwiającej weryfikację zastosowanych kryteriów wyboru,
- zgodności procesu oceny i wyboru projektów z obowiązującymi w IW/IP2 procedurami.

2.2 W celu ustalenia czy w okresie pełnienia funkcji Wicedyrektor DWUP przez Panią Katarzynę Kiek miały miejsce zmiany list rankingowych oraz jakie były przyczyny ww. zmian, sprawdzono informacje zawarte na stronie internetowej <http://www.pokl.dwup.pl> dot. unieważnienia lub korekt list rankingowych oraz dokumentację będącą podstawą dokonania ww. zmian.

2.3 W celu ustalenia czy najwyżej ocenione projekty zostały przyjęte do dofinansowania przeprowadzono badanie na próbie 20 list rankingowych dotyczących priorytetów VI, VII i VIII (z wyłączeniem działania 8.2), które zatwierdzone zostały w okresie pełnienia funkcji Wicedyrektor DWUP przez Panią Katarzynę Kiek (tj. od 24.10.2008 r. do 31.10.2009 r.). W ramach przedmiotowego badania sprawdzono czy w ramach wniosków o dofinansowanie projektów:

- rekomendowanych i przyjętych do dofinansowania, zamieszczonych na przyjętych do próby listach rankingowych podpisane zostały umowy o dofinansowanie,
- nierekomendowanych lub nie przyjętych do dofinansowania z uwagi na wyczerpanie alokacji, doszło do podpisania umów o dofinansowanie.

W ramach badania dokonano porównania wniosków wskazanych w próbie 20 list rankingowych z:

- bazą danych wygenerowanych z KSI zawierającą wnioski o dofinansowanie, w odniesieniu do których w okresie od 24.10.2008 r. do 31.08.2012 r. (data wszczęcia audytu) podpisane zostały umowy o dofinansowanie projektów,
- listami podpisanymi umów z Beneficjentami opublikowanymi na stronie internetowej DWUP.

Nadto w celu sprawdzenia czy do dofinansowania przyjęte zostały najwyżej oceniane projekty zbadano poprawność zachowania kolejności wniosków o dofinansowanie wymienionych w próbie list rankingowych.

W odniesieniu do list rankingowych dot. priorytetu IX oraz działania 8.2 badanie pod kątem czy najwyżej oceniane projekty zostały przyjęte do dofinansowania przeprowadzone zostanie w toku audytu systemów prowadzonego w UMWD (IP).

Wybór próby:

W toku audytu ustalono, że w badanym okresie w ramach priorytetów VI-VIII (z wyłączeniem działania 8.2) zatwierdzonych zostało łącznie 114 list rankingowych z tego 3 listy rankingowe zostały skorygowane tj.:

- Lista rankingowa z dnia 07.01.2009 r. dot. II rundy konkursu otwartego nr I/6.2/08,
 - Lista rankingowa z dnia 07.07.2009 r. dot. I rundy konkursu otwartego nr I/6.2/A/09,
 - Lista rankingowa z dnia 21.11.2008 r. dot. I rundy konkursu otwartego nr I/8.1.1/08 (typ B).
- Tym samym powyższe 3 listy (zawierające projekty przyjęte do dofinansowania), nie były brane pod uwagę w procesie doboru próby do badania.

Ponadto ustalono, że na 111 pozostałych list rankingowych (w tym 27 list sporządzonych w ramach procedury odwoławczej) składało się:

- 80 list zawierających minimum jeden wniosek rekomendowany do dofinansowania,
- 31 list zawierających wyłącznie wnioski/wnioski nie rekomendowane do dofinansowania.

W celu ustalenia czy najwyżej oceniane projekty zostały przyjęte do dofinansowania, na podstawie osądu audytora do próby wybrano 20 list rankingowych z populacji 80 list zawierających co najmniej jeden wniosek rekomendowany do dofinansowania. Podczas doboru próby kierowano się zasadą aby w każdej z objętych próbą list rankingowych znalazł się co najmniej jeden wniosek o dofinansowanie projektu w ramach którego podpisano umowę o dofinansowanie.

W toku audytu ustalono, że w ramach ww. 80 list rankingowych:

- 37 list tj. 46,25 % populacji dotyczyło priorytetu VI,
- 27 list tj. 33,75% populacji dotyczyło priorytetu VII,
- 16 list tj. 20 % populacji dotyczyło priorytetu VIII.

W doborze próby wzięto pod uwagę wskazany powyżej odsetek list przypadających na poszczególne priorytety. W związku powyższym do próby 20 list rankingowych wybrano:

- 9 list rankingowych dotyczących priorytetu VI:
 - „Listę rankingową w Konkursie otwartym nr I/6.1.1/08 o dofinansowanie realizacji projektu konkursowego w ramach Priorytetu VI Działanie 6.1 Poddziałanie 6.1.1 – typ B”, z dnia 27.11.2008 r. opublikowaną w dniu 28.11.2008 r.,
 - „Listę rankingową w Konkursie otwartym nr II/6.3/08 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VI Działanie 6.3 – Runda 6”, zatwierdzoną w dniu 14.04.2009 r.,
 - „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr II/6.1.1/C/09”, zatwierdzoną dnia 25.08.2009 r.,
 - „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr I/6.1.2/A/09”, zatwierdzoną w dniu 24.07.2009 r.,
 - „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy V Konkursu otwartego nr I/6.1.2/A/09”, zatwierdzoną dnia 22.09.2009 r.,
 - „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr II/6.2/B/09”, zatwierdzoną dnia 29.07.2009 r.,
 - „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr III/6.2/C/09”, zatwierdzoną dnia 24.07.2009 r.,
 - „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr I/6.3/A/09”, zatwierdzoną dnia 14.09.2009 r.,
 - „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy II Konkursu otwartego nr I/6.3/A/09”, zatwierdzoną dnia 29.09.2009 r.,
- 7 list rankingowych dotyczących priorytetu VII:

- Listę rankingową pn. „Procedura odwoławcza dla wniosków o dofinansowanie projektów właściwych dla Rundy 1 Konkursu otwartego nr I/7.2.1/08w ramach Priorytetu VII Działanie 7.2 Poddziałanie 7.2.1 zatwierdzoną w dniu 24.06.2009 r.,
- „Listę rankingową w Konkursie otwartym nr I/7.2.2/08 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VII Działanie 7.2 Poddziałanie 7.2.2 Runda 5” zatwierdzoną w dniu 08.04.2009 r.,
- „Listę rankingową w Konkursie otwartym nr II/7.3/08 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VII Działanie 7.3 Runda 8” zatwierdzoną w dniu 21.04.2009 r.,
- „Listę rankingowej w Konkursie otwartym nr II/7.3/08 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VII Działanie 7.3 Runda 9” zatwierdzoną w dniu 07.07.2009 r.,
- „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr I/7.2.2/A/09” zatwierdzoną dnia 25.08.2009 r.,
- „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy II Konkursu otwartego nr I/7.3/A/09” zatwierdzoną w dniu 12.10.2009 r.,
- „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy III Konkursu otwartego nr I/7.3/A/09” zatwierdzoną w dniu 12.10.2009 r.,
- 4 listy rankingowe dotyczących priorytetu VIII:
 - „Listę rankingową w Konkursie otwartym nr I/8.1.1/08 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VIII Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.1 Typ A Runda 2 zatwierdzoną w dniu 13.03.2009 r.,
 - „Listę rankingową w Konkursie otwartym nr I/8.1.2/08 Runda 5 wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach Priorytetu VIII Działanie 8.1 Poddziałanie 8.1.2 zatwierdzoną w dniu 25.03.2009 r.,
 - „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy I Konkursu otwartego nr IV/8.1.1/C/09” zatwierdzoną dnia 08.09.2009 r.,
 - „Listę rankingową wniosków o dofinansowanie projektów dla Rundy II Konkursu otwartego nr I/8.1.3/A/09” zatwierdzoną dnia 24.07.2009 r.

2.4 W celu ustalenia ilości wniosków Fundacji „Wałbrzych 2000” ocenionych formalnie i merytorycznie w okresie, w którym Pani Katarzyna Kiek pełniła funkcję Wicedyrektora, wykorzystano:

- bazy danych prowadzonych w DWUP – w Wydziale Aktywizacji Zawodowej i Kształcenia Ustawicznego, Wydziale Integracji Społecznej oraz Wydziale Adaptacyjności w zakresie wniosków priorytetów VI, VII, VIII (z wyłączeniem działania 8.2),
- dokumentację z audytu systemu przeprowadzonego w DWUP w 2009 r., zawierającą m.in. bazy danych prowadzonych przez Wydział Adaptacyjności i Wydział Rozwoju Edukacji dot. wniosków o dofinansowanie złożonych w ramach działania 8.2 i priorytetu IX POKL, wg stanu na dzień 16.03.2009 r.
- informacje zawarte na stronach internetowych DWUP (IW/IP2) oraz UMWD (IP) w zakresie ogłaszanych konkursów w ramach działania 8.2 i priorytetu IX w latach 2008-2009.

2.5 W celu ustalenia czy w okresie, w którym Pani Katarzyna Kiek pełniła funkcję Wicedyrektora, wystąpiły przypadki ponownej oceny wniosków o dofinansowanie, (po anulowaniu poprzedniej oceny) oraz ewentualnych przyczyn dokonania ponownych ocen, dokonano sprawdzenia polegającego na analizie treści protokołów z prac KOP oraz dokumentacji dot. oceny projektów prowadzonej przez poszczególne wydziały merytoryczne w ramach IW/IP2 na wybranej próbie projektów.

Wybór próby:

Badanie przeprowadzono na próbie 10 wniosków o dofinansowanie ujętych w KSI, wybranych spośród wszystkich wniosków o dofinansowanie złożonych do IW/IP2 w okresie od 24.10.2008 r. do 31.10.2009 r. w ramach Priorytetów VI, VII, VIII z wyłączeniem Działania 8.2 (tj. w okresie pełnienia przez Panią Katarzynę Kiek funkcji Zastępcy Dyrektora DWUP w Wałbrzychu Filia we Wrocławiu).

Dane do ustalenia populacji złożonych do IW/IP2 wniosków o dofinansowanie w postaci elektronicznej bazy danych pozyskano z Wydziału Informatyki DWUP.

Populację, spośród której dokonano wyboru próby stanowiły 983 wnioski o dofinansowanie projektu przyjęte przez IW/IP2 w okresie 24.10.2008 r. do 31.10.2009 r. W ww. populacji 983 wniosków: 242 wnioski złożono w ramach Priorytetu VI (co stanowiło 24,62% ilości ogółem złożonych wniosków w ramach ww. priorytetów), 413 wniosków złożono w ramach Priorytetu VII (co stanowiło 42,01% ilości ogółem złożonych wniosków w ramach ww. priorytetów), 328 wnioski złożono w ramach Działania 8.1.1 Priorytetu VIII (co stanowiło 33,37% ilości ogółem złożonych wniosków w ramach ww. priorytetów). W doborze próby wzięto pod uwagę wskazany powyżej odsetek wniosków przypadających na poszczególne priorytety wobec czego przyjęto, że w próbie znajdują się po 3 wnioski złożone w ramach Priorytetu VI i Działania 8.1.1 w Priorytecie VIII oraz 4 wnioski złożone w ramach priorytetu VII (zarówno odrzucone jak i zatwierdzone).

W wyniku przeprowadzonego badania przebiegu procesu oceny wniosków złożonych przez Fundację „Wałbrzych 2000”, a w szczególności w wyniku analizy zapisów *Protokołu z posiedzenia prac KOP nr 4/5/6/KOP/II/6.3/2008 [81] runda 4 runda 5 runda 6* z dnia 14.04.2009r. oraz *Protokołu z prac KOP nr 6/KOP/II/8.1.1/D/09/2009 Runda 1* z dnia 07.08.2009 r. stwierdzono 3 przypadki dokonania ponownej oceny merytorycznej z tego:

- 2 przypadki dotyczące nw. wniosków złożonych przez Fundację „Wałbrzych 2000”:
 - WND-POKL.06.03.00-02-121/08 p.n. „Wiele zależy ode mnie – mieszkańca gminy Głuszyca” złożonego w ramach konkursu otwartego nr II/6.3/2008 runda 6 (status wniosku w KSI – „Zatwierdzony”),
 - WND-POKL.08.01.01-02-154/09 p.n. „Po niemiecku o turystycznych walorach regionu Wałbrzyskiego” złożonego w ramach konkursu otwartego nr II/8.1.1/D/09 runda 1 (status wniosku w KSI – „Odrzucony”),
- 1 przypadek dotyczący wniosku nr WND-POKL.08.01.01-02-081/09 p.n. „EURO 2012 – szkolenie językowe” złożonego przez ENGLISH LANGUAGE SCHOOL s.c. w ramach konkursu otwartego nr II/8.1.1/D/09 runda 1 (status wniosku w KSI – „Odrzucony”),

W związku z powyższym 3 ww. wnioski o dofinansowanie zostały przyjęte do próby.

Pozostałe 7 wniosków wybrano do próby losowo przy użyciu funkcji RANDBETWEEN programu Excel uwzględniając założenie, że w próbie mają znaleźć się po 3 wnioski złożone w ramach Priorytetów VI i VIII (Działanie 8.1.1) oraz 4 wnioski złożone w ramach priorytetu VII, a także że w ramach próby winny się znaleźć zarówno wnioski zatwierdzone jak i odrzucone. Tym samym do próby wylosowano odpowiednio:

- z Priorytetu VI - 2 wnioski o dofinansowanie z populacji 108 wniosków odrzuconych, tj:
 - WND.POKL.06.01.01-02-076/09 p.n. „Korzystne zatrudnienie: Pracownicy 45+” złożony przez Galileo Media Sp. z o.o. w ramach konkursu otwartego nr II/6.1.1/C/09,
 - WND.POKL.06.01.01-02-028/09 p.n. „Pracownik 45+ - Trafiona inwestycja” złożony przez Telewizję Polską S.A. Oddział we Wrocławiu w ramach konkursu otwartego nr II/6.1.1/C/09,
- z Priorytetu VII - 4 wnioski o dofinansowanie, w tym 2 z populacji 233 wniosków zatwierdzonych i 2 z populacji 180 wniosków odrzuconych, tj:

- WND.POKL.07.02.01-02-014/09 p.n. „SZANSA - aktywizacja społeczno-zawodowa młodzieży.” złożony przez Agencję Rozwoju Regionalnego "ARLEG" S.A w ramach konkursu otwartego nr I/7.2.1/A/09, (status wniosku w KSI – „Zatwierdzony”)
 - WND.POKL.07.02.01-02-029/09 p.n. „Gotowi do Startu” złożony przez NZOZ Młodzieżowy Ośrodek Profilaktyki i Wczesnej Terapii MONAR w ramach konkursu otwartego nr I/7.2.1/A/09, (status wniosku w KSI – „Zatwierdzony”)
 - WND.POKL.07.02.01-02-045/09 p.n. „Wolontariat wart Pomocy Społecznej” złożony przez Stowarzyszenie Unia Przedsiębiorców Dolnego Śląska w ramach konkursu otwartego nr I/7.2.1/A/09, (status wniosku w KSI – „Odrzucony”),
 - WND.POKL.07.03.00-02-115/09 p.n. „Kolędnicy Teatru Na Bruku” złożony przez Stowarzyszenie "Artyści Na Bruku" w ramach konkursu otwartego nr I/7.3/A/09, (status wniosku w KSI – „Odrzucony”),
- z Priorytetu VIII Działanie 8.1.1 - 1 wniosek o dofinansowanie z populacji 97 wniosków zatwierdzonych, tj.:
 - WND.POKL.08.01.01-02-206/09 p.n. „Akademia Efektywności KAIZEN” złożony przez KAIZEN Institute Polska s.c. w ramach konkursu otwartego nr I/8.1.1/B/09,

Udokumentowanie przeprowadzonego doboru próby w postaci pliku Excel znajduje się w aktach sprawy.

2.6 - W celu ustalenia czy w okresie od dnia 07.08.2009 r. do dnia 07.06.2010 r. w IW/IP2 wystąpiły wnioski o dofinansowanie lub inne dokumenty (w ramach ocenianych przez instytucję wniosków), w których firma „Euroconsulting Ilona Galia Antoniszyn” wskazana została jako podmiot świadczący usługi doradcze, usługi ewaluacji bądź wydający opinie dokonano analizy treści dokumentacji dot. oceny projektów oraz zawartych umów o dofinansowanie prowadzonej przez poszczególne wydziały merytoryczne w ramach IW/IP2 na wybranej próbie projektów.

Wybór próby:

Badanie przeprowadzono na losowo wybranej próbie niżej wymienionych 10 wniosków o dofinansowanie ujętych w KSI, wybranych spośród wszystkich wniosków złożonych w IW/IP2 w ramach Priorytetów VI, VII, VIII z wyłączeniem Działania 8.2 w okresie od 07.08.2009 r. (data objęcia przez Panią Ilonę Antoniszyn – Klik funkcji Zastępcy Dyrektora Departamentu EFS i ROW w UMWD) do 07.06.2010 r. (dzień jej przejścia na urlop bezpłatny).

Dane do ustalenia populacji złożonych do IW/IP2 wniosków o dofinansowanie w postaci elektronicznych baz danych pozyskane zostały z Wydziału Informatyki DWUP.

Populację, spośród której dokonano wyboru próby stanowiło 1188 wniosków o dofinansowanie projektu przyjętych przez IW/IP2 w okresie 07.08.2009 r. - 07.06.2010 r.

Losowania próby 10 wniosków dokonano przy użyciu funkcji RANDBETWEEN programu Excel.

Do próby wybrano nw. wnioski o dofinansowanie:

- WND.POKL.06.01.01-02-078/10 pn. „Kurier zawodowy.pl” – złożony przez Human Partner Kamila Kowalska,
- WND.POKL.06.01.01-02-106/10 pn. „Szkolenie Tenisowe u Podstaw – szansą na atrakcyjną pracę” – złożony przez PRO Bartosz Dąbrowski,
- WND.POKL.06.02.00-02-077/10 pn. „BIZNESŁOMENKI – program wsparcia szkoleniowo-doradczego i finansowego dla kobiet chcących rozpocząć działalność gospodarczą” – złożony przez Fundację Edukacji Europejskiej,
- WND.POKL.06.03.00-02-024/10 pn. „aktywizacja zawodowa mieszkańców obszarów wiejskich gminy bystrzyca Kłodzka. Twoja firma – twoją szansą” – złożony przez „Volans” Wasilewski Jan,

- WND.POKL.07.02.01-02-039/10 pn. „Animacja lokalna sposobem na aktywizację społeczną osób niepełnosprawnych” – złożony przez Powiat Oleśnicki/Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Oleśnicy,
- WND.POKL.07.03.00-02-170/09 pn. „Kadry z podróży – warsztaty artystyczne” – złożony przez Stowarzyszenie Inicjatyw Twórczych,
- WND.POKL.07.03.00-02-210/09 pn. „Wystarczy chcieć w Zaborze” – złożony przez Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Kraina Łęgów Odrzańskich”,
- WND.POKL.08.01.01-02-405/10 pn. „Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników branży turystycznej na Dolnym Śląsku przygotowujących obsługę turystów, w tym kibiców, na EURO2012” – złożony przez „Fly Back” Olszewski Andrzej,
- WND.POKL.08.01.01-02-415/10 pn. „Porozmawiajmy o EURO” – złożony przez BOW Polska Sp. z o.o.,
- WND.POKL.08.01.01-02-494/10 pn. „Microsoft Office dla każdego” – złożony przez Rynarzewski Adam „MANDRAGORA”.

Udokumentowanie przeprowadzonego doboru próby w postaci pliku Excel znajduje się w aktach sprawy.

B. USTALENIA

1. Jasne zdefiniowanie, przydział i podział funkcji pomiędzy oraz wewnątrz instytucji zarządzającej/instytucji pośredniczących (art. 58 a), b), e), 59.2, 59.3, 60 rozporządzenia 1083/2006 i art. 12, 13.5 i 22 b) rozporządzenia 1828/2006

W wyniku przeprowadzonych czynności potwierdzono, że w okresie pełnienia przez Panią Katarzynę Kiek funkcji Wicedyrektora DWUP (tj. w okresie od 24.10.2008 r. do 31.10.2009 r.):

- podział funkcji określony w regulaminie/ schemacie organizacyjnym w jednostce został jasno zdefiniowany,
- pracownicy uczestniczący w pracach Komisji Oceny Projektów nie podlegali Wicedyrektor DWUP – Pani Katarzynie Kiek w odniesieniu do oceny wniosków złożonych przez Fundację „Wałbrzych 2000”,
- istniała rozdzielność funkcji w zakresie weryfikacji, o których mowa w art. 13 ust. 2-4 rozporządzenia 1828/2006 w związku z art. 58 b) rozporządzenia 1083/2006.

Niezależnie od powyższego ustalono, że spośród dziewięciu wniosków o dofinansowanie Fundacji „Wałbrzych 2000” ocenianych w okresie kiedy Pani Katarzyna Kiek pełniła funkcję Wicedyrektora DWUP, została ona wyłączona z nadzoru nad procedurą oceny dwóch wniosków (w przypadku których Pani Katarzyna Kiek występowała jako wnioskodawca będąc Prezesem Zarządu Fundacji „Wałbrzych 2000”). Jednocześnie stwierdzono, że w przypadku dwóch przedmiotowych wniosków dokonała ona czynności polegających na podpisaniu pism informujących beneficjenta o wynikach oceny merytorycznej, a także umów o dofinansowanie projektów.

W odniesieniu do pozostałych siedmiu wniosków o dofinansowanie Fundacji „Wałbrzych 2000” Pani Katarzyna Kiek nie została wyłączona z nadzoru nad procedurą ich oceny. W przypadku przedmiotowych wniosków dokonała ona czynności polegających na podpisaniu pism informujących beneficjenta o wynikach oceny formalnej (w przypadku wszystkich siedmiu wniosków) oraz merytorycznej (w przypadku czterech wniosków).

Według oceny zespołu audytowego sam fakt podpisania pism informujących beneficjenta o wynikach oceny formalnej i merytorycznej wniosku o dofinansowanie stanowi czynność techniczną i pozostaje bez wpływu na wyniki tych ocen oraz na decyzję o przyznaniu dofinansowania wnioskowi Fundacji „Wałbrzych 2000”.

Natomiast w odniesieniu do faktu podpisania przez Panią Katarzynę Kiek dwóch umów o dofinansowanie projektów Fundacji „Wałbrzych 2000” należy stwierdzić, że w dacie ich

zawarcia była ona jedyną osobą uprawnioną do podpisywania ze strony IW/IP2 umów o dofinansowanie projektów.

Pomimo, iż stwierdzone w toku audytu uchybienia nie miały wpływu na prawidłowość przebiegu oceny wniosków i zasadność przyznanego dofinansowania (w przypadku dwóch projektów) zaznaczyć należy, że w IW/P2 nie istnieją procedury zobowiązujące do stosowania zasad bezstronności przez osoby sprawujące nadzór nad przebiegiem procesu oceny i zatwierdzania wniosków aplikacyjnych oraz posiadające uprawnienia do podpisywania umów o dofinansowanie projektów.

2. Adekwatne procedury wyboru projektów (spełnienie wymagań określonych do badania (art. 60 a) i art. 65 a) rozporządzenia 1083/2006 i art. 5 i art. 13.1 rozporządzenia 1828/2006)

2.1 W zakresie ustalenia czy wnioski o dofinansowanie Fundacji „Wałbrzych 2000” złożone do DWUP (IW/IP2) i ocenione w okresie pełnienia funkcji Wicedyrektora DWUP przez Panią Katarzynę Kiek (tj. w okresie 24.10.2008 r. - 31.10.2009 r.) zostały ocenione zgodnie z przyjętymi przez Komitet Monitorujący kryteriami oraz czy ścieżka audytu w tym zakresie umożliwia weryfikację zastosowanych kryteriów, a także czy proces oceny i wyboru projektów zgłoszonych przez Fundację „Wałbrzych 2000” przebiegał zgodnie z procedurami ustalono, że:

Badanie w przedmiotowym zakresie przeprowadzono na kompletnej dokumentacji dotyczącej oceny przez IW/IP2 (w okresie od 24.10.2008 r. do 31.10.2009 r.) wszystkich wniosków o dofinansowanie złożonych przez Fundację „Wałbrzych 2000”, tj. wniosków o numerach:

- 1/ nr WND-POKL.06.03.00-02-120/08 p.n. „Szkolę się bo chcę pracować”,
- 2/ nr WND-POKL.06.03.00-02-121/08 p.n. „Wiele zależy ode mnie – mieszkańca gminy Głuszyca”,
- 3/ nr WND-POKL.06.03.00-02-027/09 p.n. „Aktywni mieszkańcy Gminy Mieroszów”,
- 4/ nr WND-POKL.06.03.00-02-028/09 p.n. „Superhandlowcy z Czarnego Boru”,
- 5/ nr WND-POKL.07.03.00-02-104/09 p.n. „Aktywistki z Czarnego Boru”,
- 6/ nr WND-POKL.07.03.00-02-107/09 p.n. „Liderki z Walimia”,
- 7/ nr WND-POKL.08.01.01-02-320/09 p.n. „Weekendowa szkoła ekonomii, finansów i rachunkowości”,
- 8/ nr WND-POKL.08.01.01-02-154/09 p.n. „Po niemiecku o turystycznych walorach regionu Wałbrzyskiego”
- 9/ nr WND-POKL.08.01.01-02-155/09 p.n. „Welcome to Wałbrzych – turystyczne kadry regionu wałbrzyskiego”.

Na podstawie zbadanej dokumentacji dot. ww. 9 wniosków o dofinansowanie potwierdzono, że:

- Zastosowane przez IW/P2 kryteria oceny zarówno na etapie oceny formalnej jak i na etapie oceny merytorycznej były zgodne z kryteriami ogólnymi określonymi w *Systemie Realizacji PO KL* oraz z kryteriami szczegółowymi wskazanymi w Planach Działania dla Priorytetów VI, VII, VIII POKL dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2008 oraz na 2009 rok zarekomendowanych przez Komitet Monitorujący oraz zatwierdzonych przez IZ. Ponadto potwierdzono, że proces oceny i wyboru badanych projektów (ocena formalna i ocena merytoryczna) przebiegał zgodnie z obowiązującymi w IW/IP2 procedurami opisanymi w instrukcjach wykonawczych i Regulaminie Komisji Oceny Projektów.
- W odniesieniu do projektów o numerach POKL.06.03.00-02-120/08 oraz POKL.06.03.00-02-121/08 wybranych do dofinansowania, w przypadku których w dniu 16.06.2009 r. zawarte zostały umowy o dofinansowanie odpowiednio o numerach: UDA-POKL.06.03.00-02-120/08-00 oraz UDA-POKL.06.03.00-02-121/08-00 potwierdzono, że spełniają one warunki udzielania pomocy w ramach Priorytetu VI Działanie 6.3. – określone w

Szczegółowym opisie priorytetów oraz Planie działania na lata 2007-2008 dla Priorytetu VI POKL dla Województwa Dolnośląskiego,

- IW/IP2 przechowuje dokumentację potwierdzającą przeprowadzenie oceny formalnej i merytorycznej wniosków o dofinansowanie (m.in. *Karty Oceny Formalnej, Karty Oceny Merytorycznej*, zawiadomienie o wynikach oceny formalnej i merytorycznej, protokoły z prac KOP/listy rankingowe oraz korespondencję dot. prowadzonych negocjacji) a także podpisane umowy o dofinansowanie projektu,
- Analiza przechowywanej dokumentacji (tj. kart oceny formalnej, kart oceny merytorycznej, deklaracji bezstronności i poufności osób dokonujących oceny formalnej i oceny merytorycznej oraz korespondencji IW/IP2 – beneficjent, w tym w szczególności pism informujących wnioskodawców o wynikach oceny formalnej i merytorycznej, list rankingowych) pozwala stwierdzić, iż istnieje ścieżka audytu umożliwiająca weryfikację stosowanych przez IW/IP2 kryteriów wyboru projektów oraz ocenę ich zgodności z kryteriami ustanowionymi przez Komitet Monitorujący.

Niezależnie od powyższego stwierdzono, że w odniesieniu do wymienionych powyżej projektów o numerach POKL.06.03.00-02-120/08 oraz POKL.06.03.00-02-121/08 w dniu 07.10.2009 r. przeprowadzona została w DWUP (IW/IP2) doraźna kontrola systemowa przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego (IP), z której sporządzona została Informacja Pokontrolna nr 11/2/2009¹ z dnia 30.10.2009 r. Zakresem tej kontroli objęto: proces przyjmowania wniosków o dofinansowanie, ocenę formalną, ocenę merytoryczną, proces negocjacji i podpisywania umowy o dofinansowanie. W wyniku ww. kontroli stwierdzono uchybienie polegające na tym, że cyt.: „Pismo informujące Fundację „Wałbrzych 2000” o wynikach oceny merytorycznej obu badanych projektów zostało podpisane przez Panią Katarzynę Kiek, Wicedyrektora ds. Obsługi Projektów PO KL. W wyniku wyłączenia z procesu oceny złożonych wniosków, pisma informujące o wynikach oceny merytorycznej powinny zostać podpisane przez Panią Marlenę Zimoch Wicedyrektora DWUP ds. Koordynacji Wdrażania PO KL, obecnej w pracy w dniu podpisania pism. Fakt podpisania pisma informującego o wynikach oceny merytorycznej nie miał jednak wpływu na decyzję o przyznaniu dofinansowania.”

Pismem z dnia 19.11.2009 r. znak MD/1734/DEFS-F/KS/0299/8931/09 Marszałek Województwa Dolnośląskiego poinformował Dyrektora DWUP, że z uwagi na małą rangę stwierdzonego podczas ww. czynności kontrolnych uchybienia pozostającego bez wpływu na decyzję o przyznaniu dofinansowania przedmiotowym wnioskowi złożonemu przez Fundację „Wałbrzych 2000”, Instytucja Pośrednicząca postanowiła odstąpić od wydania zaleceń pokontrolnych. Jednocześnie Marszałek Województwa Dolnośląskiego zwrócił się z prośbą o rozważenie możliwości stworzenia mechanizmu kontrolnego, uniemożliwiającego w przyszłości udział pracownika w procesie oceny i wyboru wniosku, w stosunku do którego istnieją przesłanki pozwalające podważyć jego bezstronność względem ocenianego wniosku.

2.2 W zakresie ustalenia czy w okresie pełnienia funkcji Wicedyrektor DWUP przez Panią Katarzynę Kiek (tj. w okresie 24.10.2008 r. - 31.10.2009 r.) miały miejsce zmiany list rankingowych oraz ustalenia przyczyn ww. zmian w toku czynności audytowych ustalono co następuje:

W badanym okresie w zakresie priorytetów VI, VII oraz VIII (z wyłączeniem działania 8.2) miały miejsce 4 przypadki zmiany list rankingowych w tym:

- 1 przypadek unieważnienia listy rankingowej na podstawie decyzji Dyrektora DWUP będącej następstwem nieprawidłowości związanych z wyborem projektów ujawnionych w wyniku kontroli przeprowadzonej przez IP. Nieprawidłowości powyższe skutkowały

¹ Wskazana Informacja pokontrolna została podpisana przez Dyrektora DWUP i uwzględniała część zastrzeżeń DWUP do treści informacji pokontrolnej nr 11/1/2009 sporządzonej w dniu 13.10.2009 r. (nie podpisanej przez Dyrektora DWUP).

pozbawieniem jednego z wnioskodawców możliwości konkurencyjności z pozostałymi. Wnioski o dofinansowanie wyszczególnione w pierwotnej liście rankingowej, a także wniosek beneficjenta pozbawionego możliwości konkurencyjności zostały skierowane do ponownej oceny merytorycznej,

- 3 przypadki skorygowania list rankingowych z następujących przyczyn:
 - a) niezasadne przekazanie jednego z wniosków do oceny merytorycznej pomimo że został on odrzucony z przyczyn formalnych,
 - b) przyznanie dwóm wnioskom punktacji pomimo, że posiadały one uchybienia formalne i były skierowane do ponownej oceny formalnej,
 - c) dokonanie zmian w treści informacji w kolumnie „Uwagi” listy rankingowej z: „Skierowany do ponownej oceny formalnej. Odrzucony z powodu niespełnienia kryteriów formalnych” na: „Nierekomendowany do dofinansowania” - w przypadku sześciu wniosków,
 - d) omyłka pisarska, w przypadku jednego z wniosków, skutkująca przesunięciem wniosku z pozycji 6 na pozycję 11 listy rankingowej, co pozwoliło na dofinansowanie kolejnych dwóch wniosków,
 - e) dokonanie w przypadku jednego z wniosków zmiany treści informacji w kolumnie „Uwagi” z: „Odrzucony z powodu nie uzyskania wymaganego minimum 60% w punktach składowych” na: „Rekomendowany do dofinansowania”.

W toku audytu ustalono, że wszystkie przypadki korekt list rankingowych miały swoje uzasadnienie.

W przypadku korekt dokonanych z przyczyn opisanych powyżej w pkt a-d IW/IP2 posiada dokumenty stwierdzające zaistnienie okoliczności uzasadniających dokonanie zmian list rankingowych, natomiast dokumentów takich brak jest w przypadku korekty opisanej w pkt e). Informacje o tym fakcie nie zostały zawarte w protokole z prac KOP jak również IW/IP2 nie posiada innej dokumentacji stwierdzającej zaistnienie okoliczności uzasadniających dokonanie zmian.

W świetle powyższego zdaniem zespołu audytowego w przypadku opisanym w pkt „e” nie zachowano zasady przejrzystości procedur. Zaznaczyć jednak należy, że zgodnie z obowiązującymi obecnie zasadami wyboru i zatwierdzania projektów, listy rankingowe nie są już zatwierdzane przez Dyrektora DWUP (IW/IP2), natomiast ich zatwierdzenie następuje poprzez podjęcie stosownej uchwały przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego.

2.3 W zakresie ustalenia czy najwyżej oceniane projekty zostały przyjęte do dofinansowania w okresie pełnienia funkcji Wicedyrektor DWUP przez Panią Katarzynę Kiek (tj. w okresie 24.10.2008 r. - 31.10.2009 r.), ustalono, że:

W wyniku porównania wybranych do badania list rankingowych z bazami danych wygenerowanych z KSI oraz z informacjami zawartymi w zbiorczych zestawieniach umów opublikowanych na stronie DWUP potwierdzono, że we wszystkich przypadkach umowy o dofinansowanie zostały zawarte dla projektów, które w poszczególnych listach rankingowych uzyskały najwyższą liczbę punktów.

Ponadto dokonano weryfikacji mającej na celu ustalenie czy nie doszło do podpisania umowy o dofinansowanie w przypadku wniosków, co do których na badanych listach rankingowych zamieszczono informację o braku możliwości zawarcia umowy z uwagi na wyczerpanie alokacji lub ze względu na odrzucenie wniosków. W wyniku powyższego badania ujawniono 3 przypadki zawarcia umów dla wniosków, w odniesieniu do których na badanych listach rankingowych zamieszczono powyższe informacje, przy czym:

- w 2 przypadkach podpisanie umowy o dofinansowanie było następstwem procedury odwoławczej, która zakończona została pomyślnie dla beneficjenta,

- w 1 przypadku podpisanie umowy o dofinansowanie było związane z oszczędnościami powstałymi w następstwie przeprowadzonych negocjacji z Beneficjentami, których projekty uplasowały się na wyższych pozycjach listy rankingowej.

2.4 W zakresie ustalenia ilości wniosków Fundacji „Wałbrzych 2000” ocenionych formalnie i merytorycznie w okresie, w którym Pani Katarzyna Kiek pełniła funkcję Wicedyrektora DWUP (tj. w okresie 24.10.2008 r. - 31.10.2009 r.), ustalono że:

W okresie, w którym Pani Katarzyna Kiek pełniła funkcję Wicedyrektora DWUP ocenie formalnej lub merytorycznej poddanych zostało 9 ww. wniosków złożonych przez Fundację Wałbrzych 2000, z czego ocenie merytorycznej poddanych zostało 9 wniosków natomiast ocenie formalnej jedynie 7 wniosków, gdyż 2 wnioski złożone w dniu 17.09.2008 r. zostały poddane ocenie formalnej w dniu 18.09.2008 r. tj. przed objęciem funkcji Wicedyrektora DWUP przez Panią Katarzynę Kiek.

2.5 W zakresie badania mającego na celu ustalenie czy w IW/IP2 wystąpiły przypadki ponownej oceny wniosków o dofinansowanie (po anulowaniu poprzedniej oceny), ustalono, że:

W wyniku badania przeprowadzonego na wybranych do próby 10 wnioskach o dofinansowanie fakt dokonania ich ponownej oceny merytorycznej po anulowaniu poprzednio sporządzonej Karty oceny merytorycznej stwierdzono w 3 przypadkach dotyczących ww. wniosków:

- a/ nr WND-POKL.06.03.00-02-121/08 p.n. „Wiele zależy ode mnie – mieszkańca gminy Głuszyca” złożonego przez Fundację „Wałbrzych 2000” w ramach konkursu otwartego nr II/6.3/2008 runda 6,
- b/ nr WND-POKL.08.01.01-02-081/09 p.n. „EURO 2012 – szkolenie językowe” złożonego przez ENGLISH LANGUAGE SCHOOL s.c. w ramach konkursu otwartego nr II/8.1.1/D/09 runda 1
- c/ nr WND-POKL.08.01.01-02-154/09 p.n. „Po niemiecku o turystycznych walorach regionu Wałbrzyskiego” złożonego przez Fundację „Wałbrzych 2000” w ramach konkursu otwartego nr II/8.1.1/D/09 runda 1.

Na podstawie zapisów *Protokołu z posiedzenia prac KOP nr 4/5/6/KOP/II/6.3/2008 [81] runda 4 runda 5 runda 6* z dnia 14.04.2009 r. oraz *Protokołu z prac KOP nr 6/KOP/II/8.1.1/D/09/2009 Runda I* z dnia 07.08.2009 r. wraz załącznikami, a także w wyniku badania przedstawionej przez IW/IP2 dokumentacji dot. ww. projektów stwierdzono następujące przyczyny dokonania ponownych ocen merytorycznych przedmiotowych wniosków:

- ad a/ W przypadku wniosku nr WND-POKL.06.03.00-02-121/08 – w wyniku oceny wniosku doszło do rozbieżności stanowisk dwóch oceniających w zakresie proponowanej kwoty dofinansowania i zaistniała konieczność uzgodnienia przez nich jednolitego stanowiska. W związku z niemożnością podjęcia przez oceniających przedmiotowych negocjacji z uwagi na długotrwałą nieobecność jednego z nich, a także mając na uwadze wpływający termin posiedzenia KOP Przewodnicząca KOP podjęła decyzję o anulowaniu karty oceny merytorycznej sporządzonej przez osobę nieobecną oraz wylosowaniu kolejnego oceniającego.
- ad b/ W przypadku wniosku nr WND-POKL.08.01.01-02-081/09 – zgodnie z zapisami *Protokołu z prac KOP Przewodnicząca KOP* podjęła decyzję o ponownej ocenie przedmiotowego wniosku przez tego samego oceniającego, który w sporządzonej pierwotnie karcie oceny merytorycznej wniosku uznał, że wniosek ten należy przekazać do ponownej oceny formalnej z uwagi na to, że posiada on uchybienia, które nie zostały dostrzeżone na etapie weryfikacji formalnej. Natomiast zdaniem Przewodniczącej KOP wskazana przez oceniającego przyczyna odrzucenia/skierowania do ponownej oceny formalnej wniosku (błędna nazwa wnioskodawcy) nie stanowi podstawy do jego odrzucenia na etapie oceny formalnej, a tym bardziej do odstąpienia od oceny merytorycznej

przedmiotowego wniosku. W związku z tym Przewodnicząca KOP podjęła decyzję o anulowaniu pierwotnie sporządzonej karty oceny merytorycznej i zwróciła się do oceniającego z prośbą o dokonanie ponownej oceny przedmiotowego wniosku.

ad c/ W przypadku wniosku nr WND-POKL.08.01.01-02-154/09 - w wyniku jego oceny doszło do rozbieżności stanowisk dwóch oceniających, tj. jedna z oceniających odrzuciła wniosek ze względu na jego niezgodność z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn (część A karty oceny merytorycznej), natomiast druga oceniająca przyznała wnioskowi 62 pkt kierując go równocześnie do negocjacji). Przewodnicząca KOP po przeanalizowaniu przedmiotowego wniosku oraz karty oceny merytorycznej, stwierdziła, iż wniosek ten spełnia standard minimum i w związku z tym podjęła decyzję o skierowaniu przedmiotowego wniosku do poprawy przez oceniającą oraz o anulowaniu pierwotnie sporządzonej przez nią karty oceny merytorycznej.

2.6 W zakresie sprawdzenia czy w Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy (IW/IP2) występują projekty, w dokumentacji których wskazana została firma „Euroconsulting Ilona Galia Antoniszyn” jako podmiot świadczący usługi doradcze, ewaluacji bądź wydający opinie w odniesieniu do wniosków o dofinansowanie złożonych w okresie od dnia 07.08.2009 r. do dnia 07.06.2010 r. ustalono, że:

W wyniku badania przeprowadzonego na dokumentacji dotyczącej wybranych do próby 10 projektów (w szczególności wnioski o dofinansowanie, dokumenty dot. ich oceny oraz zawarte umowy o dofinansowanie) w dokumentacji DWUP (IW/IP2) nie stwierdzono wniosków o dofinansowanie bądź innych dokumentów, w których występuje firma „Euroconsulting Ilona Galia Antoniszyn”.

Skład zespołu audytowego:

1. Wojciech Kubik
2. Danuta Politańska
3. Paweł Szyszkowski

Podpis

Inspektor Kontroli Skarbowej

W. Kubik

Wojciech Kubik

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ

Danuta Politańska

STARSZY KOMISARZ SKARBOWY

P. Szyszkowski

Paweł Szyszkowski