

Lubuskie

Wojewódzki Urząd Pracy  
w Zielonej Górze

ul Wyspiańskiego 15, 65-036 Zielona Góra tel. +48/68 456 56 10  
fax +48/68 327 01 11, wup@wup.zgora.pl, www.wupzielonagora.praca.gov.pl



EK-KK.097.R.103.2.2022.JR

**INFORMACJA POKONTROLNA**  
**NR RPLB.06.01.00-08-0007/21-002**

**INFORMACJE OGÓLNE**

Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna  
przeprowadzenia kontroli:

**Umowa o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-00 z 16.4.2021 r. (§ 16) wraz z aneksami;**

**Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.), zwana dalej ustawą wdrożeniową;**

**Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013)**

Nazwa jednostki kontrolującej:

**Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze**

Imiona i nazwiska  
osób kontrolujących:

**Jolanta Rychły – kierownik zespołu kontrolującego  
Małgorzata Łopuszyńska  
Przemysław Proga**

Termin kontroli:

**21-23.6.2022 r.**

Rodzaj kontroli:

**Kontrola projektu**

Tryb kontroli:

**Planowa/~~doraźna~~<sup>1</sup>  
Kontrola na miejscu projektu (w siedzibie beneficjenta/ ~~wizyta~~ monitoringowa)<sup>2</sup>**

Nazwa jednostki kontrolowanej:

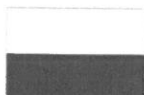
**Powiat Nowosolski/Powiatowy Urząd Pracy  
w Nowej Soli**

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>2</sup> Niepotrzebne skreślić



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



**Rzeczpospolita  
Polska**

**Unia Europejska**  
Europejski Fundusz Społeczny



w

Adres jednostki kontrolowanej: **ul. Staszica 1c, 67-100 Nowa Sól**

Adres miejsca, w którym  
przeprowadzono czynności  
kontrolne<sup>3</sup>: **Nie dotyczy**

Książka kontroli: **Wpisu do książki kontroli dokonano w dniu  
21.6.2022 r. pod numerem 3**

#### Dane dotyczące projektu

Nazwa kontrolowanego projektu: **„Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku  
30 lat i więcej znajdujących się w szczególnie  
niekorzystnej sytuacji na rynku pracy w powiecie  
nowosolskim (2021)”**

Numer kontrolowanego projektu: **RPLB.06.01.00-08-0007/21**

Działanie/Poddziałanie,  
w ramach którego projekt jest  
realizowany: **Działanie 6.1 – Aktywizacja zawodowa osób  
bezrobotnych oraz poszukujących pracy i  
jednocześnie nie posiadających zatrudnienia  
realizowana przez powiatowe urzędy pracy**

Wartość projektu: **1 393 509,85 PLN**

Sposób rozliczania projektu: **~~Kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe~~/rzeczywiście  
poniesione wydatki**

Numery kontrolowanych  
wniosków o płatność: **RPLB.06.01.00-08-0007/21-001  
RPLB.06.01.00-08-0007/21-002  
RPLB.06.01.00-08-0007/21-003  
RPLB.06.01.00-08-0007/21-004**

Wartość wydatków zatwierdzonych/  
zadeklarowanych do dnia kontroli: **1 304 786,28 PLN (tj. 93,63% wartości projektu PUP)**

## **OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI**

### **Zakres kontroli:**

Sprawdzenie dostarczenia towarów i usług współfinansowanych w ramach projektu, faktycznego poniesienia wydatków, a także zgodności projektu z celami szczegółowymi RPO – Lubuskie 2020 oraz z obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi.

Kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta podlegały następujące obszary:

- zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowość rozliczeń finansowych,

<sup>3</sup> O ile są różne

- poprawność stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów wspólnotowych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności/rozeznania rynku,
- kwalifikowalność personelu projektu,
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* wraz z weryfikacją danych w SUDOP,
- poprawność realizacji projektów rozliczanych za pomocą kwot ryczałtowych,
- poprawność realizacji projektów rozliczanych za pomocą stawek jednostkowych,
- archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- prawidłowość realizacji działań promocyjno-informacyjnych,
- prawidłowość realizacji projektów partnerskich,
- prawidłowość realizacji projektów grantowych.

### Sposób wyboru dokumentów do kontroli:

#### Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników projektu:

Doboru próby dokonano w oparciu o zestawienie uczestników projektu i kosztów na nich poniesionych w okresie 1.1.2021 r. – 31.12.2021 r., przekazane przez beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej w dniu 9.6.2022 r.. Podczas kontroli sprawdzono dokumentację 44 uczestników projektu, tj. **36,07%** z ogółu założonych w projekcie.

#### Dokumentacja finansowa:

W celu sprawdzenia kwalifikowalności wydatków, Instytucja Pośrednicząca objęła kontrolą reprezentatywną próbę dokumentacji finansowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty).

Dokumenty zostały wybrane do próby na podstawie Zestawienia dokumentów potwierdzającego poniesione wydatki, umieszczonego w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-001 za okres 1.1.2021 r. – 31.3.2021 r., nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-002 za okres 1.4.2021 r. – 30.6.2021 r., RPLB.06.01.00-08-0007/21-003 za okres 1.7.2021 r. – 30.9.2021 r. oraz niezatwierdzonym końcowym wniosku o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-004 za okres od 1.10.2021 r. do 31.12.2021 r. Pod względem formalnym i merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowo potwierdzające poniesione przez beneficjenta wydatki na uczestników projektu wybranych do kontroli, tj. uczestników, którzy brali udział w stażach, szkoleniach, którzy otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz zostali zatrudnieni w ramach refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego.

Podczas kontroli sprawdzono wydatki w wysokości 451 629,94 PLN, które stanowią **32,41%** całkowitej wartości projektu oraz 34,61% wydatków zadeklarowanych/ zatwierdzonych do dnia kontroli.

## USTALENIA KONTROLI

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie projektu, zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność za okres od 1.1.2021 r. do 31.12.2021 r., umową o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-00 z 16.4.2021 r., aneksem nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-01 z dnia 13.10.2021 r., aneksem nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-02 z dnia 15.6.2022 r oraz obowiązującym prawem.

## 1. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU

Kontrola polegała na sprawdzeniu zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu.

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1.1. Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO – Lubuskie 2020.
- 1.2. Realizacja projektu odbywała się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tzn. zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań oraz terminowo.
- 1.3. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji próby uczestników projektu ustalono, że informacje przekazywane we wnioskach o płatność za okres od 1.1.2021 r. do 31.12.2021 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.
- 1.4. Projekt był monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych, w tym beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Wytycznymi.
- 1.5. Kontroli poddano realizację 4 zadań, tj. staży, szkoleń zawodowych, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy. Zweryfikowano postęp realizacji ww. zadań na podstawie próby uczestników wybranych do kontroli. Zweryfikowano produkty uzyskane w wyniku realizacji ww. zadań w okresie od 1.1.2021 r. do 31.12.2021 r. Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej dotyczącej realizacji ww. zadań ustalono, że beneficjent posiada produkty projektu, które zostały opracowane w kontrolowanym okresie.
- 1.6. Na podstawie przedstawionych dokumentów można stwierdzić, że produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- 1.7. Beneficjent nie zakładał w ramach projektu zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- 1.8. Beneficjent w przypadku stwierdzenia problemów, trudności związanych z realizacją projektu podejmuje działania zaradcze.
- 1.9. Beneficjent zrealizował zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020, a w tym:
  - a) zapewniał równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikował ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu;
  - b) pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu były dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie ze Standardami dostępności dla polityki spójności 2014-2020;
  - c) realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność.

### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

**Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z realizacją projektu wykazała następujące uchybienia/nieprawidłowości:**

#### **Kluczowe:**

Nie dotyczy

#### **Istotne:**

- 1. Projekt nie jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.**

**Założone kryterium dostępu nie zostało zrealizowane na zaplanowanym poziomie. W dokumentacji o naborze wniosków o dofinansowanie projektów powiatowych urzędów pracy z województwa lubuskiego na rok 2021 określono następujące**

kryterium dostępu: projekt skierowany jest do bezrobotnych osób z niepełnosprawnościami, w proporcji co najmniej takiej samej jak proporcja osób z niepełnosprawnościami zarejestrowanych w rejestrze danego Powiatowego Urzędu Pracy, w stosunku do ogólnej liczby osób zarejestrowanych jako bezrobotne (wg stanu na koniec miesiąca poprzedzającego złożenie wniosku). Jednocześnie proporcja jest liczona jako stosunek liczby osób bezrobotnych z niepełnosprawnościami w wieku 30 lat i więcej do ogółu osób w wieku 30 lat i więcej zarejestrowanych jako bezrobotne. Zgodnie z ww. proporcją wsparciem w ramach projektu zaplanowano objąć 14 osób z niepełnosprawnościami. Na podstawie danych w systemie SL2014 ustalono, że w projekcie uczestniczyło 7 osób z niepełnosprawnościami.

Podczas kontroli zweryfikowano spełnienie powyższego kryterium na wybranej próbie 44 (25K i 19M) osób. W grupie badanej 4 osoby (3K i 1M) posiadały orzeczenie o niepełnosprawności.

Z uwagi na powyższe poproszono beneficjenta o złożenie wyjaśnień.

Beneficjent w wyjaśnieniach z dnia 21.6.2022 r. poinformował, iż „Zakładana w projekcie liczba osób z niepełnosprawnościami nie została osiągnięta na poziomie założonym w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie z uwagi na fakt, że wystąpiły problemy w rekrutacji osób kwalifikujących się do projektu ze stopniem niepełnosprawności. Przez cały okres trwania projektu podejmowane były działania zmierzające do zrekrutowania w pierwszej kolejności osób ze stopniem niepełnosprawności by osiągnąć zaplanowane wskaźniki, jednakże urząd nie ma wpływu na zarejestrowaną ilość osób bezrobotnych posiadających stopień niepełnosprawności dodatkowo spełniających kryteria projektowe. Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli pragnie nadmienić, że od początku realizacji projektu pracownicy urzędu pracy dokładali wszelkich starań by zrekrutować do projektu zakładaną we wniosku o dofinansowanie projektu ilość uczestników projektu, którzy będą spełniać kryteria naboru oraz by zrealizować zakładane wskaźniki oraz cel główny projektu. W związku z tym informacje o naborach publikowane były na tablicach informacyjnych w urzędzie, na stronie internetowej urzędu, na funpage'u urzędu pracy na Facebooku. Ponadto promowano projekt w rozmowach prowadzonych przez pracowników urzędu z bezrobotnymi i pracodawcami. Wyżej wymienione działania miały na celu realizację nałożonych wskaźników i celu. Jednakże pomimo tych starań oraz w związku z tym, że udział w projekcie jest dobrowolny nie udało się zrekrutować odpowiedniej liczby osób z niepełnosprawnościami.

Mając na uwadze powyższe, Instytucja Pośrednicząca przyjęła treść wyjaśnień beneficjenta.

- 2. Kontrola została przeprowadzona na zakończenie realizacji projektu, wobec powyższego weryfikacji podlegał stopień realizacji wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie projektu. Zrekrutowanie do projektu mniejszej liczby osób niż zaplanowano może mieć wpływ na stopień realizacji wskaźnika rezultatu liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej. Niniejszy wskaźnik nie podlegał ostatecznej weryfikacji, ponieważ zgodnie z przyjętym sposobem pomiaru, który określono we *Wspólnej Liście Wskaźników Kluczowych 2014-2020 – EFS*, stanowiącej załącznik nr 2 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*, wskaźnik mierzony jest w okresie do 12 miesięcy od dnia uzyskania przez uczestnika wsparcia finansowego z Europejskiego Funduszu Społecznego. Jednak z przeprowadzonego na dzień kontroli pomiaru wskaźnika wynika, że na 45 zaplanowanych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej utworzono 44 miejsca pracy, przyznając 44 dotacje. Tym samym, poziom realizacji wskaźnika wyniósł 97,78%. Wobec powyższego, istnieje ryzyko, że zaplanowana we wniosku o dofinansowanie projektu wartość wskaźnika nie zostanie osiągnięta.**

**Ponadto, nie został osiągnięty cel główny projektu, wyrażony między innymi wskaźnikiem rezultatu bezpośredniego i wskaźnikami produktu:**

➤ **wskaźniki rezultatu bezpośredniego:**

- **liczba osób, które uzyskały kwalifikacje lub nabyły kompetencje po opuszczeniu programu – założono 10 osób, osiągnięto 7 osób (70%);**

Beneficjent w wyjaśnieniach z 21.6.2022 r. poinformował, iż „Wskaźnik „Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje lub nabyły kompetencje po opuszczeniu programu” wynosi 7 przy założeniu 10 osób. W trakcie realizacji zadania złożono 9 wniosków o szkolenie indywidualne, z tego 1 osoba zrezygnowała, a 1 osoba pomimo przeszkolenia nie zdała egzaminu. W pozostałym zakresie pomimo posiadanych środków nie udało się zrekrutować uczestników ponieważ nie było zainteresowania wśród osób bezrobotnych (kwalifikujących się do projektu) pomimo promocji tej formy wsparcia przez pracowników w Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli.

W ramach środków na podjęcie działalności gospodarczej zrekrutowano 45 osób, jednakże w wyniku przedłożenia rozliczenia przez jednego z uczestników w 2022 r. uznano jego wydatki jako niekwalifikowalne, środki przypisano do zwrotu. Wobec czego ostateczna liczba uczestników wyniosła 44 osoby a co za tym idzie wskaźnik „Liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej” również wynosi 44 osoby.”

➤ **wskaźniki produktu:**

- **liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie – założono 122 osoby, osiągnięto 119 osób (97,54%);**
- **liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie (C) – założono 14 osób, osiągnięto 7 osób (50,00%);**
- **liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie – założono 45 osób, osiągnięto 44 osoby (97,78%);**

Beneficjent w wyjaśnieniach z dnia 21.6.2022 r. poinformował, iż „Wskaźnik „Liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie” nie został osiągnięty z uwagi na fakt, że nie udało się zrekrutować do projektu zakładanej we wniosku o dofinansowanie liczby osób na zadaniu Szkolenia zawodowe (zrekrutowano 8 osób z zakładanych 10). Pomimo promocji tej formy wsparcia wśród osób bezrobotnych zarejestrowanych w Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli zainteresowanie osób kwalifikujących się do projektu szkoleniami było małe. Ponadto ww. wskaźnik nie został osiągnięty ponieważ pomimo zrekrutowania w ramach zadania jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej 45 osób, po przedłożeniu rozliczenia przez jednego z uczestników w 2022 r. uznano jego wydatki jako niekwalifikowalne, środki przypisano do zwrotu. Wobec czego ostateczna liczba uczestników wyniosła 44 osoby a co za tym idzie z tego powodu nie został również zrealizowany wskaźnik „Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej”.”

Wyjaśnienia Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli dotyczące nieosiągnięcia wskaźnika „liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie (C)” przedstawiono pkt 1.

Mając na uwadze powyższe, Instytucja Pośrednicząca przyjęła treść wyjaśnień beneficjenta.

**Mniej istotne:**

**Beneficjent w niezatwierdzonym wniosku o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-01 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r., w tabeli Wskaźniki rezultatu błędnie wykazał wartość wskaźnika „Liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej”. Dla ww. wskaźnika w pozycji:**

- **wartość określona w okresie sprawozdawczym - wykazano 40 osób (powinno być 39 osób),**
- **wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) – wykazano 45 osób (powinno być 44 osoby),**
- **stopień realizacji (%) – wykazano 100,00% (powinno być 97,78%).**

## 2. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU I DANE OSOBOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **36,07%** uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO – Lubuskie 2020, Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń.

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 2.1. Beneficjent posiada właściwe dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
  - 2.1.1. Obowiązek gromadzenia zaświadczeń z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych potwierdzające status osób jako bezrobotnych lub biernych zawodowo, a w przypadku osób bezrobotnych zarejestrowanych w powiatowym urzędzie pracy, zaświadczeń z urzędu pracy o posiadaniu statusu osoby bezrobotnej nie dotyczy projektów pozakonkursowych realizowanych przez powiatowe urzędy pracy.
- 2.2. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie lub podmiotowi na etapie rekrutacji do projektu.
- 2.3. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- 2.4. Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
- 2.5. Beneficjent prowadził procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, a w tym:
  - a) właściwie upublicznił ogłoszenie o rekrutacji;
  - b) prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników projektu;
  - c) beneficjent bazował na danych zawartych w systemie informatycznym Syriusz Standard, kartach rejestracyjnych bezrobotnych. Tym samym nie zastosowano formularzy zgłoszeniowych.
- 2.6. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie został dokonany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- 2.7. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- 2.8. Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, w szczególności są prawidłowe i kompletne.
- 2.9. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL2014.
- 2.10. W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 2.11. Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu, a w szczególności:
  - a) posiada oświadczenie o przyjęciu do wiadomości przez uczestników projektu oraz innej osoby, której dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu, informacji o których mowa w art. 13 i art. 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady

- (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE;
- b) do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
  - c) posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych;
  - d) szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku.
  - e) prowadzi Rejestr czynności przetwarzania.
- 2.12. Powiatowy Urząd Pracy realizuje zadania na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Oznacza to, że co do zasady nie powierza przetwarzania danych osobowych w trybie art. 28 RODO.

### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

**Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z kwalifikowalnością uczestników projektu i danych osobowych wykazała następujące uchybienia/nieprawidłowości:**

#### **Kluczowe:**

**Na podstawie informacji zawartych we wniosku o dofinansowanie projektu oraz w niezatwierdzonym wniosku o płatność końcową za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. ustalono, że liczba uczestników projektu dotycząca poniższych form wsparcia nie jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie:**

- w ramach Zadania 2 Szkolenia zawodowe zaplanowano, że tą formą wsparcia zostanie objętych 10 osób bezrobotnych. Na podstawie danych zawartych w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 za okres od 1.1.2021 r. do 31.12.2021 r. ustalono, że w szkoleniu uczestniczyło 8 osób bezrobotnych.
- w ramach Zadania 2 Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, we wniosku o dofinansowanie projektu zaplanowano, że tą formą wsparcia zostanie objętych 45 osób bezrobotnych, zgodnie z danymi w SL2014 za okres od 1.1.2021 r. do 31.12.2021 r. dotację otrzymały 44 osoby.

#### **Istotne:**

Nie dotyczy

#### **Mniej istotne:**

Nie dotyczy

## **3. ROZLICZENIA FINANSOWE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości rozliczeń finansowych, m.in. na sprawdzeniu kwalifikowalności i prawidłowości ponoszenia wydatków w ramach projektu pod kątem ich zgodności z zapisami Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

#### **Ustalenia kontroli**

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 3.1. Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzającymi poniesienie wydatków.
- 3.2. Dokumenty są prawidłowo opisane, tj. widoczny jest ich związek z projektem.
- 3.3. Współfinansowane usługi zostały dostarczone.
- 3.4. Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.



- 3.5. Wydatki wybrane do kontroli, rozliczone we wnioskach o płatność za okres 1.1.2021 r. – 31.12.2021 r. są kwalifikowalne i spełniają poniższe przesłanki:
- a) zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków dla danego projektu;
  - b) usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie;
  - c) są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
  - d) zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- 3.6. W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono finansowania wydatków stanowiących koszt pośredni projektu.
- 3.7. W ramach projektu nie założono kosztów pośrednich.
- 3.8. Poprawność rozliczania wydatków objętych cross-financingiem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych zgodnie z obowiązującymi limitami nie podlegała kontroli, ponieważ w budżecie projektu nie założono przedmiotowych wydatków.
- 3.9. Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych.
- 3.10. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- 3.11. Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- 3.12. W budżecie projektu nie założono wkładu własnego.
- 3.13. Z poddanych kontroli dokumentów księgowych i wyciągów bankowych nie wynika, aby w ramach realizacji projektu beneficjent finansował działalność pozaprojektową.
- 3.14. Na podstawie informacji przedstawionych we wnioskach o płatność za okres od 1.1.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz poddanej kontroli dokumentacji finansowej ustalono, że środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- 3.15. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, jednak wydatki poddane kontroli nie zawierały podatku VAT.
- a. W trakcie czynności kontrolnych, w dniu 21.6.2022 r. beneficjent potwierdził pisemnie aktualność Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług VAT złożonego na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu, w którym oświadcza, iż Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu PUP. Ponadto, zgodnie z wyszukiwarką umożliwiającą sprawdzenie statusu podmiotu w VAT, zamieszczoną na stronie [www.podatki.gov.pl](http://www.podatki.gov.pl), beneficjent ma status: niezarejestrowany jako podatnik VAT.
- 3.16. Zgodnie z Listą projektów realizowanych z Funduszy Europejskich w Polsce w latach 2014-2020 - stan na 30.6.2022 r., beneficjent w okresie realizacji kontrolowanego projektu realizował inne projekty współfinansowane z EFS:
- „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie nowosolskim (V)”, PO WER, okres realizacji 1.1.2020 r. – 30.6.2021 r.;
  - „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie nowosolskim (VI)”, PO WER, okres realizacji 1.1.2021 r. – 31.12.2022 r.
- W kontrolowanym projekcie nie założono wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz zakupem środków trwałych. Opisy skontrolowanych dokumentów za okres objęty kontrolą (1.1.2021 r. – 31.12.2021 r.), nie wskazują na podwójne finansowanie wydatków.
- 3.17. Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych kwalifikowalności.

### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji dotyczącej rozliczeń finansowych nie wykazała uchybień/ nieprawidłowości.

#### 4. STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności udzielania zamówień publicznych w odniesieniu do obowiązujących przepisów prawa, w szczególności do Ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.).

##### Ustalenia kontroli

Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli jako samorządowa jednostka organizacyjna jest podmiotem zobowiązanym do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednak w wydatkach wybranych do kontroli z wniosków o płatność za okres 1.1.2021 r. – 31.12.2021 r. nie wystąpiły wydatki, które wymagałyby dokonania zamówienia z zastosowaniem ustawy Pzp.

Powyższe ustalenia są zgodne z informacjami przedstawionymi przez beneficjenta w zestawieniu z zakresu zamówień udzielonych w ramach projektu, przekazanym przez beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej w dniu 9.6.2022 r.

##### Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji dotyczącej stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

#### 5. STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku poprzez odniesienie do Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

##### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 5.1. Beneficjent jest podmiotem zobowiązanym do stosowania zasady konkurencyjności, jednak jak ustalono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu oraz kontrolowanych wniosków o płatność za okres od 1.1.2021 r. do 31.12.2021 r. wśród kontrolowanych wydatków nie wystąpiły zamówienia o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto. Powyższe ustalenia są zgodne z informacjami przedstawionymi przez beneficjenta w zestawieniu z zakresu zamówień udzielonych w ramach projektu, przekazanym przez beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej w dniu 9.6.2022 r.
- 5.2. W budżecie projektu nie zaplanowano zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto. Ponadto, zgodnie z zestawieniem zamówień zrealizowanych w ramach projektu, przekazanym do Instytucji Pośredniczącej w dniu 9.6.2022 r., beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień z zastosowaniem rozeznania rynku.

##### Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji dotyczącej stosowania zasady konkurencyjności/rozeznania rynku nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

#### 6. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU

Nie dotyczy – we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono zatrudnienia personelu projektu.

## 7. POMOC PUBLICZNA

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

### Ustalenia kontroli

- 7.1. Beneficjent w ramach projektu udzielił wyłącznie pomocy *de minimis*, którą zostały objęte jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacje kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego. Pomoc *de minimis* została udzielona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z:
- Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 02 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy *de minimis* i pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020;
  - Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającym niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach RPO Lubuskie 2020 przez Powiatowe Urzędy Pracy;
  - Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.
- 7.2. W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej na zasadach wyłączeń blokowych.
- 7.3. W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej i w związku z tym w dokumentacji projektowej nie zgromadzono:
- formularzy informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc *de minimis* lub pomoc *de minimis* w rolnictwie lub rybołówstwie;
  - oświadczeń o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc publiczną ramach danego projektu.
- 7.4. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji dotyczącej udzielonej pomocy *de minimis*, ustalono, że wszyscy skontrolowani wnioskodawcy ubiegający się o jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacje kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego złożyli oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożone przed dniem udzielenia pomocy w projekcie.
- 7.5. Podczas kontroli beneficjent, poinformował, że weryfikacja złożonych przez uczestników oświadczeń dotyczących otrzymanej pomocy publicznej/ pomocy *de minimis*, którzy otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej dokonywana jest na podstawie danych zawartych w systemie Syriusz. Natomiast weryfikacja oświadczeń pracodawców, którzy otrzymali refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dokonywana jest na podstawie danych zawartych w wyszukiwarce SUDOP.
- 7.6. W ramach projektu udzielono pomocy *de minimis* i w związku z tym w dokumentacji projektowej zgromadzono:
- formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*;
  - oświadczenia o nieotrzymaniu innej pomocy w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których ma być przeznaczona pomoc *de minimis*.

### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

## 8. KWOTY RYCZAŁTOWE

Nie dotyczy – koszty bezpośrednie w projekcie nie są rozliczane za pomocą kwot ryczałtowych.

## 9. STAWKI JEDNOSTKOWE

Nie dotyczy – koszty bezpośrednie w projekcie nie są rozliczane na podstawie stawek jednostkowych.

## 10. ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI

Kontrola polegała na sprawdzeniu archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 10.1. Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.
- 10.2. Kontrola w dniach 21-23.6.2022 r. potwierdziła, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
- 10.3. Beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

### Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej ze ścieżką audytu i archiwizacją dokumentacji nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

## 11. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości realizacji działań promocyjno-informacyjnych.

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 11.1. Beneficjent zrealizował działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.
- 11.2. Beneficjent należycie informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu, a w szczególności:
  - a) realizowane działania były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu;
  - b) kontrola została przeprowadzona w dniach 21-23.6.2022 r., tj. po zakończeniu realizacji projektu, wobec powyższego, prawidłowość oznakowania miejsca realizacji projektu nie podlegała kontroli;
  - c) dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Program Regionalny.
- 11.3. Beneficjent na stronie internetowej zamieścił opis projektu.
- 11.4. Z poddanych kontroli dokumentów księgowych nie wynika, aby w ramach kosztów bezpośrednich beneficjent rozliczał wydatki na działania informacyjno-promocyjne.

**Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z działaniami promocyjno – informacyjnymi nie wykazała uchybień/ nieprawidłowości.

**12. WIZYTA MONITORINGOWA**

Nie dotyczy – podczas przedmiotowej kontroli nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Wizyta monitoringowa w miejscu realizowanych form wsparcia została przeprowadzona podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-001 w dniu 26.7.2021 r.

**13. PROJEKTY PARTNERSKIE – (jeśli dotyczy)**

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest projektem realizowanym w partnerstwie.

**14. PROJEKTY GRANTOWE – (jeśli dotyczy)**

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie należy do projektów grantowych.

**STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI:**

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

1. **ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** nie zrealizowano kryterium dostępu na założonym poziomie, stwierdzono ryzyko nieosiągnięcia wskaźnika rezultatu (dotyczy wskaźnika, którego pomiar nie został zakończony na dzień kontroli); nie został osiągnięty cel główny projektu wyrażony wskaźnikiem rezultatu bezpośredniego i wskaźnikami produktu; we wniosku o płatność końcową w *Postępie rzeczowym* błędnie wykazano wartość jednego ze wskaźników rezultatu projektu.
2. **KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/DANE OSOBOWE:** liczba uczestników projektu dotycząca form wsparcia, tj. szkoleń zawodowych oraz jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej nie jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu.
3. **ROZLICZENIA FINANSOWE:** brak uwag.
4. **STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH:** brak uwag.
5. **STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:** brak uwag.
6. **KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU:** nie dotyczy.
7. **POMOC PUBLICZNA:** brak uwag.
8. **KWOTY RYCZAŁTOWE:** nie dotyczy.
9. **STAWKI JEDNOSTKOWE:** nie dotyczy.
10. **ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI:** brak uwag.
11. **DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE:** brak uwag.
12. **WIZYTA MONITORINGOWA:** nie dotyczy.
13. **PROJEKTY PARTNERSKIE – (jeśli dotyczy):** nie dotyczy.
14. **PROJEKTY GRANTOWE – (jeśli dotyczy):** nie dotyczy.

**Nie stwierdzono błędów o charakterze systemowym.**

**Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:**

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.

## OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW<sup>4</sup>:

- a) ~~Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,~~
- b) ~~Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,~~
- c) ~~Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego,~~
- d) ~~Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.~~

## ZALECENIA POKONTROLNE

- I. **Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości**

### W zakresie zgodności rzeczowej realizacji projektu

W przypadku realizacji kolejnych projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta do:

1. Realizacji projektu zgodnie z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów,
2. Realizacji projektu zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie w zakresie celu głównego wyrażonego wskaźnikami produktu/rezultatu oraz warunkami określonymi w umowie o dofinansowanie,
3. Dochowania należytej staranności przy sporządzaniu wniosku o płatność tak, aby informacje przekazywane w zakresie postępu rzeczowego były zgodne ze stanem faktycznym.

Zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-00 z dnia 16.4.2021 r. oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, na etapie końcowego wniosku o płatność projekt rozliczany jest pod względem finansowym proporcjonalnie do stopnia osiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie projektu, co jest określane jako „reguła proporcjonalności”. Zgodnie z regułą proporcjonalności w przypadku nieosiągnięcia celu projektu Instytucja Pośrednicząca może uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków dotychczas rozliczonych w ramach projektu za niekwalifikowalne. Właściwa instytucja będąca stroną umowy o dofinansowanie projektu może odstąpić od rozliczenia zgodnie z regułą proporcjonalności lub obniżyć wysokość środków tej regule podlegających, jeśli beneficjent o to wnioskuje i należycie uzasadni przyczyny nieosiągnięcia założeń, w szczególności wykaże swoje starania zmierzające do osiągnięcia założeń projektu.

### W zakresie kwalifikowalności uczestników projektu/danych osobowych

W przypadku realizacji kolejnych projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, tzn. udzielenia wsparcia zaplanowanej liczbie uczestników projektu.

<sup>4</sup> Niepotrzebne skreślić

## II. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych

Informuję, iż zgodnie z § 17 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0007/21-00 z 16.4.2021 r. „Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na wezwanie Instytucji Pośredniczącej wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu EFS, w terminie określonym w wezwaniu, jednak nie krótszym niż 5 dni roboczych”.

Wobec powyższego, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do pisemnego poinformowania o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych, bądź działaniach podjętych w celu realizacji zaleceń lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie § 23 ust. 2 pkt 3 ww. umowy o dofinansowanie projektu, Instytucja Pośrednicząca może rozwiązać umowę w określonym terminie, gdy beneficjent w ustalonym terminie nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

## III. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych

Przedstawiając powyższe, proszę o udzielenie pisemnej informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania.

## POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi dla kierownika jednostki kontrolującej.

Lista sprawdzająca jest załącznikiem do Informacji pokontrolnej.

Data sporządzenia dokumentu: 13.7.2022 r.

Podpisy osób kontrolujących:

*Jolanta Rychter*  
 .....  
*Katarzyna Podgórska*  
 .....

Data i podpis  
 kierownika jednostki kontrolowanej

15.07.2022

z up. STAROSTY KROKUSKIENSKIEGO

Katarzyna Podgórska  
 DYREKTOR

Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli

Data i podpis  
 kierownika jednostki kontrolującej

DYREKTOR  
 Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
 w Zielonej Górze

13.07.2022

Waldemar Stepak

