



EK-KK.097.P.109.2.2022.WK

**INFORMACJA POKONTROLNA  
NR POWR.01.01.01-08-0017/20-002**

**INFORMACJE OGÓLNE**

Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: **Umowa o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-08-0017/20-00 z dnia 30.12.2020 r. (§ 17) wraz z aneksami;**

**Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (tj. Dz. U. 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: **Wioletta Klińska - kierownik zespołu kontrolującego  
Małgorzata Łopuszyńska  
Przemysław Proga**

Termin kontroli: **26-28.1.2022 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



u

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

Adres miejsca,  
w którym przeprowadzono  
czynności kontrolne<sup>3</sup>: **ul. Wyspiańskiego 15, 65-036 Zielona Góra**

Książka kontroli: **Beneficjent nie przedstawił książki kontroli**

Dane dotyczące projektu

Nazwa kontrolowanego „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy  
projektu: **w powiecie nowosolskim (VI)”**

Numer kontrolowanego  
projektu: **POWR.01.01.01-08-0017/20**

Działanie/Poddziałanie, **Działanie 1.1 Wsparcie osób młodych pozostających  
w ramach którego projekt jest bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty  
realizowany: **pozakonkursowe****

**Poddziałanie 1.1.1 Wsparcie udzielane  
z Europejskiego Funduszu Społecznego**

Wartość projektu: **2 703 657,56 PLN (wartość Projektu PUP)**

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

Numery kontrolowanych **POWR.01.01.01-08-0017/20-001**  
wniosków o płatność: **POWR.01.01.01-08-0017/20-002**  
**POWR.01.01.01-08-0017/20-003**

Wartość wydatków  
zatwierdzonych  
/zadeklarowanych do dnia  
kontroli: **679 254,88 PLN (tj. 25,12% 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 PO WER 2014-2020 oraz obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi.

Kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta oraz w miejscu prowadzenia działań merytorycznych 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 prawidłowości przetwarzania danych osobowych,

<sup>3</sup> O ile są różne

- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- poprawność udzielania zamówień publicznych i przepisów unijnych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- ~~kwalitykwalność personelu projektu,~~
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* wraz z weryfikacją danych w systemie SUDOP,
- ~~prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych,~~
- ~~prawidłowość stosowania stawek jednostkowych,~~
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- ~~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 zakwalifikowanych do projektu od 1.1.2021 r. do 30.9.2021 r., przekazane przez beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej 13.1.2022 r., zawierające koszty poniesione na poszczególne formy wsparcia. Podczas kontroli nr POWR.01.01.01-08-0017/20-002, przeprowadzonej w dniach 26-28.1.2022 r., sprawdzono dokumentację 81 uczestników projektu, tj. **29,67%** z ogółu założonych uczestników w projekcie.

Uczestnicy projektu, którzy zostali poddani kontroli w dniach 26-28.1.2022 r.:

Lp.	Nazwisko i imię	Lp.	Nazwisko i imię	Lp.	Nazwisko i imię	Lp.	Nazwisko i imię
1	[REDACTED]	2	[REDACTED]	3	[REDACTED]	4	[REDACTED]
5	[REDACTED]	6	[REDACTED]	7	[REDACTED]	8	[REDACTED]
9	[REDACTED]	10	[REDACTED]	11	[REDACTED]	12	[REDACTED]
13	[REDACTED]	14	[REDACTED]	15	[REDACTED]	16	[REDACTED]
17	[REDACTED]	18	[REDACTED]	19	[REDACTED]	20	[REDACTED]
21	[REDACTED]	22	[REDACTED]	23	[REDACTED]	24	[REDACTED]
25	[REDACTED]	26	[REDACTED]	27	[REDACTED]	28	[REDACTED]
29	[REDACTED]	30	[REDACTED]	31	[REDACTED]	32	[REDACTED]
33	[REDACTED]	34	[REDACTED]	35	[REDACTED]	36	[REDACTED]
37	[REDACTED]	38	[REDACTED]	39	[REDACTED]	40	[REDACTED]
41	[REDACTED]	42	[REDACTED]	43	[REDACTED]	44	[REDACTED]
45	[REDACTED]	46	[REDACTED]	47	[REDACTED]	48	[REDACTED]
49	[REDACTED]	50	[REDACTED]	51	[REDACTED]	52	[REDACTED]
53	[REDACTED]	54	[REDACTED]	55	[REDACTED]	56	[REDACTED]

57	[REDACTED]	58	[REDACTED]	59	[REDACTED]	60	[REDACTED]
61	[REDACTED]	62	[REDACTED]	63	[REDACTED]	64	[REDACTED]
65	[REDACTED]	66	[REDACTED]	67	[REDACTED]	68	[REDACTED]
69	[REDACTED]	70	[REDACTED]	71	[REDACTED]	72	[REDACTED]
73	[REDACTED]	74	[REDACTED]	75	[REDACTED]	76	[REDACTED]
77	[REDACTED]	78	[REDACTED]	79	[REDACTED]	80	[REDACTED]
81	[REDACTED]						

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 POWR.01.01.01-08-0017/20-001 za okres 1.1.2021 r. - 31.3.2021 r., nr POWR.01.01.01-08-0017/20-002 za okres 1.4.2021 r. - 30.6.2021 r. oraz nr POWR.01.01.01-08-0017/20-003 za okres 1.7.2021 r. - 30.9.2021 r.

Pod względem formalnym i merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowe potwierdzające poniesione przez beneficjenta wydatki na uczestników projektu wybranych do kontroli, tj. uczestników, którzy otrzymali bony szkoleniowe, bony na zasiedlenie oraz jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz uczestników, którzy brali udział w stażach. Podczas kontroli nr POWR.01.01.01-08-0017/20-002, przeprowadzonej 26-28.1.2022 r., sprawdzono pod względem formalnym i merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 623 390,14 PLN, które stanowią **23,06%** całkowitej wartości projektu PUP oraz 91,78% 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 1.1.2021 r. - 30.9.2021 r., umową o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-08-0017/20-00 z 20 grudnia 2020 r. wraz z aneksami oraz obowiązującym prawem.

**I. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU**

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

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1.1. Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER.
- 1.2. Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.

- 1.3. Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tzn. zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań oraz terminowo.
- 1.4. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji uczestników projektu ustalono, że informacje przekazywane we wnioskach o płatność za okres 1.1.2021 r. - 30.9.2021 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.
- 1.5. Projekt jest 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.
- 1.6. Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.
- 1.7. Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- 1.8. Beneficjent nie zakładał w ramach projektu zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- 1.9. Beneficjent w przypadku stwierdzenia problemów, trudności związanych z realizacją projektu podejmuje działania zaradcze.
- 1.10. Beneficjent realizuje 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. beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu;
  - b. pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie ze Standardem dostępności dla polityki spójności 2014-2020;
  - c. beneficjent realizuje 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**

**Istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.**

**W wyniku kontroli oraz analizy dokumentacji stwierdzono, że istnieje ryzyko nieosiągnięcia wskaźnika projektu - „Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w projekcie” - zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wskaźnik powinien zostać osiągnięty na poziomie 102 osób (zatwierdzonego 26.1.2022 r.), natomiast wartość wskaźnika, jaka została osiągnięta na 26.1.2022 r. to 62 osoby (60,78%).**

**Zgodnie z „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” nieosiągnięcie założeń projektu może skutkować zastosowaniem reguły proporcjonalności.**



**Mniej istotne**

Nie dotyczy

**II. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU I DANE OSOBOWE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **29,67%** uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych POWER 2014-2020, 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 pozakonkursowej 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. Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- 2.2. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
  - 2.2.1 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.
- 2.3. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- 2.4. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- 2.5. Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
- 2.6. Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, a w tym:
  - a. beneficjent właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji;
  - b. beneficjent prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników do projektu;
  - c. beneficjent bazuje na danych zawartych w systemie informatycznym Syriusz Standard, kartach rejestracyjnych bezrobotnych. Tym samym nie zastosowano formularzy zgłoszeniowych.
- 2.7. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- 2.8. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- 2.9. 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*. Dane są prawidłowe i kompletne.
- 2.10. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL2014.
- 2.11. W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.

- 2.12. 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 w nw. zakresie:
- beneficjent posiada oświadczenie o przyjęciu do wiadomości przez uczestników projektu oraz innych osób, których 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;
  - do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
  - beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych;
  - beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;
  - beneficjent okazał podczas kontroli Rejestr czynności przetwarzania.
- 2.13. Powiatowy Urząd Pracy realizuje zadania na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy. 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 nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **III. 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 *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:

- Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowo wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków.
- Dokumenty finansowo-księgowo są prawidłowo opisane, tj. widoczny jest ich związek z projektem.
- Współfinansowane usługi zostały dostarczone. Kontroli poddano koszty poniesione przez beneficjenta na organizację staży, wypłatę bonów na zasiedlenie, bonów szkoleniowych oraz środków na podjęcie działalności gospodarczej.
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.
- Wydatki rozliczone we wnioskach o płatność za okres 1.1.2021 r. - 30.9.2021 r. są kwalifikowalne i spełniają poniższe przesłanki:
  - wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków dla danego projektu;
  - usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz są zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu;
  - wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
  - wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono wydatków stanowiących koszt pośredni projektu.
- W budżecie projektu beneficjent nie założył kosztów pośrednich.

- 3.8. Poprawność rozliczania wydatków objętych cross-finansowaniem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych zgodnie z obowiązującymi limitami nie podlegała kontroli, ponieważ w budżecie projektu nie założono wydatków w ramach cross-finansingu oraz wydatków na zakup środków trwałych.
- 3.9. Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz z 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 ze środków projektu beneficjent finansował działalność pozaprojektową.
- 3.14. Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- 3.15. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny.
  - a. Dokumentacja podatkowa jest zgodna z oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności VAT.

W trakcie czynności kontrolnych, beneficjent potwierdził pisemnie aktualność Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług złożonego na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu, w którym oświadcza, iż Powiatowy Urząd Pracy w Zielonej Górze nie ma prawnej możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, 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 nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT.
- 3.16. Zgodnie z *Listą projektów realizowanych z Funduszy Europejskich w Polsce w latach 2014-2020 – stan na 31 stycznia 2022 r.* beneficjent w okresie objętym kontrolą, tj. od 1.1.2021 r. do 30.9.2021 r., realizował inne projekty współfinansowane z Funduszy Europejskich:
  - "Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie nowosolskim (V)", nr POWR.01.01.01-08-0011/20, okres realizacji 1.1.2020 r. – 30.6.2021 r.,
  - "Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30 lat i więcej znajdujących się w szczególnie niekorzystnej sytuacji na rynku pracy w powiecie nowosolskim (2021)", RPLB.06.01.00-08-0007/21, okres realizacji 1.1.2021 r. - 31.12.2021 r.W wyniku kontroli dokumentacji nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.
- 3.17. Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

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

#### **IV. 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 (tj. 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. – 30.9.2021 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 13.1.2022 r.

#### **Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności stosowania ustawy Pzp i przepisów wspólnotowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **V. STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI**

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku zgodnie z *Wytycznymi 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 wnioskach o płatność za okres od 1.1.2021 r. do 30.9.2021 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 13.1.2022 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 13.1.2022 r., beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień z zastosowaniem rozeznania rynku.

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności stosowania zasady konkurencyjności/rozeznania rynku nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **VI. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU**

Nie dotyczy – we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono personelu projektu, a tym samym kwalifikowalność i poprawność dokumentacji związanej z personelem projektu nie podlegała kontroli.

### **VII. POMOC PUBLICZNA**

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

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

7.1. W ramach projektu została udzielona wyłącznie *pomoc de minimis*.

Podczas kontroli zweryfikowano próbę dokumentacji dotyczącą jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Pomoc publiczna oraz pomoc *de minimis* została udzielona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym:

- a. 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1073 z późn. zm.);
- b. Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 9 listopada 2015 r. w sprawie udzielania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości pomocy finansowej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (Dz.U. z 2018 r. poz. 2256 z późn. zm.) nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach PO WER przez Powiatowe Urzędy Pracy;
- c. Rozporządzeniem 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;
- d. Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis*.

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:

- a. 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;
- b. 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 okazanej w toku kontroli dokumentacji dotyczącej udzielonej pomocy *de minimis* beneficjentom pomocy, ustalono, że wszyscy skontrolowani wnioskodawcy ubiegający się o jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej złożyli oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy *de minimis* w bieżącym roku podatkowym oraz w ciągu dwóch lat podatkowych go poprzedzających.

7.5. Podczas kontroli beneficjent poinformował, że oświadczenia składane przez uczestników projektu dotyczące otrzymanej pomocy, którzy otrzymali wsparcie w ramach przyznawanych jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej są weryfikowane w systemie Syriusz. Weryfikacja dokumentacji przekazanej do kontroli potwierdziła, że dane zawarte w złożonych przez kontrolowane osoby oświadczeniach dotyczące otrzymanej pomocy są tożsame z danymi zawartymi w Bazie SUDOP (System Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej).

7.6. W ramach projektu udzielono pomocy *de minimis* i związku z tym w dokumentacji projektowej zgromadzono:

- a. formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*;
- b. 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 udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

3

## VIII. KWOTY RYCZAŁTOWE

Nie dotyczy – beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich za pomocą kwot ryczałtowych.

## IX. STAWKI JEDNOSTKOWE

Nie dotyczy – beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich na podstawie stawek jednostkowych.

## X. 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 26-28.1.2022 r. nie została przeprowadzona w siedzibie beneficjenta, lecz w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Zielonej Górze, a zatem nie było możliwości potwierdzenia, czy dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo. Kontrola wykazała, że dokumentacja jest dostępna i zapewnia 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.

## XI. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 11.1. Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz w zgodzie 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 informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu, a w szczególności:
  - a. realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu;
  - b. kontrola w dniach 26-28.1.2022 r. została przeprowadzona w siedzibie Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze przy ul. Wyspiańskiego 15, w związku z powyższym nie weryfikowano oznakowania miejsca realizacji projektu;
  - 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 Programu Wiedza Edukacja Rozwój.

- 11.3. Beneficjent na stronie internetowej zamieścić krótki opis projektu.
- 11.4. Beneficjent nie ponosił wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

### **Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości**

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

## **XII. PROJEKTY PARTNERSKIE**

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

## **XIII. PROJEKTY GRANTOWE**

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest projektem grantowym.

### **STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI:**

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

1. **ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.
2. **KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU I DANE OSOBOWE:** brak uwag.
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. **PROJEKTY PARTNERSKIE:** nie dotyczy.
13. **PROJEKTY GRANTOWE:** nie dotyczy.

Nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

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

W wyniku kontroli przeprowadzonej w dniach 26-28.1.2022 r. 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,~~

<sup>4</sup> Niepotrzebne skreślić

- e) ~~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**

**Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu tak, aby założenia merytoryczne oraz założone wskaźniki zostały osiągnięte na zakończenie realizacji projektu.**

- II. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych**

Informuję, iż zgodnie z § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-008-0017/20-00 z dnia 30 grudnia 2020 r. „Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na wezwanie Instytucji Pośredniczącej wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, 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 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.



Data sporządzenia dokumentu: 17.2.2022 r.

Podpisy osób kontrolujących

*Wioletta Olinińska*

*Małgorzata Kopułyńska*  
*Przemysław Proga*

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

DYREKTOR  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
w Zielonej Górze

*Waldemar Stępek*

*R*

*3*