



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.92.2.2020.MB

INFORMACJA POKONTROLNA NR RPLB.06.01.00-08-0008/20-002

INFORMACJE OGÓLNE

Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna
przeprowadzenia kontroli:

Umowa o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-00 z dnia 21 kwietnia 2020 r. (§ 16) aneksem nr RPLB.06.01.00-0008/20-01 z dnia 22.07.2020 r. oraz aneksem nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-02 z dnia 20 listopada 2020 r.;

Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818), 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:  – kierownik zespołu kontrolującego

Termin kontroli: **17-20.11.2020 r.**

Rodzaj kontroli: **Kontrola projektu**

Tryb kontroli: **Planowa/doraźna¹
Kontrola na miejscu projektu (w siedzibie beneficjenta/ wizyta monitoringowa)¹**

Nazwa jednostki kontrolowanej: **Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli**

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

Adres miejsca, w którym
przeprowadzono czynności kontrolne²: **ul. Wyspiańskiego 15, 65-036 Zielona Góra**

¹ Niepotrzebne skreślić

² O ile są inne niż adres jednostki kontrolowanej



Książka kontroli: **Nie przedstawiono książki kontroli**

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 (2020)”**

Numer kontrolowanego projektu: **RPLB.06.02.00-08-0031/18**

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: **3 632 877,48 PLN**

Numery kontrolowanych wniosków o płatność: **RPLB.06.01.00-08-0008/20-001**
RPLB.06.01.00-08-0008/20-002

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: **1 498 531,65 PLN (tj. 41,25% wartości projektu)**

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 prawidłowości przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- poprawność udzielania zamówień publicznych i przepisów unijnych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- ~~kwalifikowalność 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 w okresie od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r., przekazane przez beneficjenta do IP w dniu 08.10.2020 r. Podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-002, przeprowadzonej w dniach 17-20.11.2020 r., sprawdzono dokumentację 376 uczestników projektu, tj. **52,73%** z ogółu założonych uczestników w projekcie.

tj. uczestników, którzy brali udział w stażach, szkoleniach oraz skorzystali z dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od nich składek na ubezpieczenia społeczne dla mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców oraz dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorców samozatrudnionych.

Podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-002, przeprowadzonej w dniach 17-20.11.2020 r., sprawdzono pod względem formalnym i merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 1 170 143,19 PLN, które stanowią **32,21%** całkowitej wartości projektu PUP oraz 78,09% 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 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r., umową o dofinansowanie nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-00 z dnia 21 kwietnia 2020 r., aneksem nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-01 z dnia 22 lipca 2020 r., aneksem nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-02 z dnia 20 listopada 2020 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. 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. Informacje przekazywane we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2020 r. – 30.06.2020 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. 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) 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;
 - c) 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.

Na podstawie analizy wartości wskaźników przedstawionych w zatwierdzonym wniosku o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-002 za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. ustalono, iż istnieje ryzyko nieosiągnięcia niżej wymienionych wskaźników:

- „liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie” - stopień realizacji 17,2%,
- „liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie” - stopień realizacji 14,81%,
- „liczba osób o niskich kwalifikacjach objętych wsparciem w programie” - stopień realizacji 16,83%,
- „liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu programu” - stopień realizacji 20,00%,
- „liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie” – stopień realizacji 4,55%,
- „liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej - stopień realizacji 0%.

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

2. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/ DANE OSOBOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **52,73%** 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. 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.
- 2.3. 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 wizyt monitoringowych 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 upublicznił ogłoszenie o rekrutacji;
 - b) beneficjent prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników do projektu;
 - c) beneficjent bazował na danych zawartych w systemie informatycznym Syriusz Standard oraz kartach rejestracyjnych bezrobotnych, wnioskach o udzielenie dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników, zwanego dalej przedsiębiorcą w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 oraz wnioskach o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku

- spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19. 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, w szczególności są prawidłowe i kompletne.
 - 2.10. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.
 - 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:
 - a. 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;
 - b. do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
 - c. beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych;
 - d. beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;
 - e. 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 oraz ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. 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.

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 *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:

- 3.1. Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków.
- 3.2. Dokumenty finansowo-księgowe są prawidłowo opisane, tj. widoczny jest ich związek z projektem.
- 3.3. Współfinansowane usługi zostały dostarczone. Kontroli poddano koszty poniesione przez beneficjenta na organizację staży, szkoleń oraz instrumentów dofinansowania zgodnie z art. 15zzb oraz 15zcc ustawy COVID -19.
- 3.4. Na podstawie okazanych dokumentów księgowych, ustalono, że dane wykazane w kontrolowanych wnioskach o płatność za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 r. są prawidłowe.

- 3.5. Wydatki rozliczone we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. są kwalifikowalne i spełniają poniższe przesłanki:
 - a. wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków dla danego projektu;
 - b. usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz są zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu;
 - c. wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
 - d. wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- 3.6. W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono finansowania wydatków stanowiących koszt pośredni projektu.
- 3.7. W budżecie projektu beneficjent nie założył 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. W oparciu o przedstawione w toku kontroli dokumenty finansowe ustalono, iż beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- 3.11. Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- 3.12. W budżecie 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 01.01.2020 r. – 30.06.2020 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. Dokumentacja podatkowa jest zgodna z oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności VAT. W trakcie czynności kontrolnych, w dniu 17.11.2020 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 Powiat Nowosolski/Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu. Ponadto, zgodnie z wyszukiwarką umożliwiającą sprawdzenie statusu podmiotu w VAT, zamieszczoną na stronie 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 dzień 30 listopada 2020 r., beneficjent w kontrolowanym okresie realizacji projektu realizował inny projekt współfinansowany z Funduszy Europejskich: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie nowosolskim (V)”, PO WER, okres realizacji 01.01.2020 r. – 31.03.2020 r. Opisy skontrolowanych dokumentów za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. nie wskazywały na podwójne finansowanie 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.

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 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.).

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 01.01.2020 r. – 30.06.2020 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 08.10.2020 r.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

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

5. 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 wniosków o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-001 za okres 01.01.2020 r. – 31.03.2020 r. oraz nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-002 za okres 01.04.2020 r. – 30.06.2020 r. oraz *Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku)*, przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 08.10.2020 r.) w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień, których wartość przekraczałyby 50 tys. PLN netto.
- 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 08.10.2020 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.

6. 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.

7. 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 pomoc publiczna. Podczas kontroli zweryfikowano próbę dokumentacji dotyczącą formy wsparcia, w ramach której została udzielona pomoc publiczna tj. dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od nich składek na ubezpieczenia społeczne dla mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców (art. 15zzb) oraz dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorców samozatrudnionych (art. 15zzc). Pomoc publiczna 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. 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.

- c. W terminie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. nie udzielił pomocy *de minimis*, tym samym poprawność udzielenia pomocy *de minimis* zgodnie z Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. nie podlegała kontroli.
- 7.2 W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej na zasadzie wyłączeń blokowych.
- 7.3 W ramach projektu udzielono pomocy publicznej i w związku z tym w dokumentacji projektowej zgromadzono:
- formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc publiczną związaną z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 oraz jej skutków;
 - oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy publicznej związanej z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem epidemii COVID-19 oraz jej skutków lub na to samo przedsięwzięcie.
- 7.4 W terminie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. nie została udzielona pomoc *de minimis*, zatem beneficjent pomocy nie posiada zaświadczeń/oświadczeń o kwocie udzielonej pomocy *de minimis* w ciągu ostatnich trzech lat podatkowych albo oświadczeń o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożonych przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie.
- 7.5 Oświadczenia dotyczące otrzymania pomocy publicznej są zgodne z danymi zawartymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej.
- 7.6 W terminie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. nie została udzielona pomoc *de minimis*, zatem w dokumentacji projektowej nie zgromadzono formularzy informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis* albo oświadczeń o nieotrzymaniu innej pomocy w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których miała być przeznaczona pomoc *de minimis*.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji dotyczącej poprawności udzielania pomocy publicznej 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:

- Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.
- Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
- Kontrola wykazała, że 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:

- Beneficjent realizuje działania promocyjno-informacyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie 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 informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu, a w szczególności:
- realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu;
 - oznakowanie miejsca realizacji projektu nie podlegało sprawdzeniu, ponieważ kontrola została przeprowadzona w siedzibie Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze.
 - skontrolowane dokumenty związane z realizacją projektu oraz informacja umieszczona na stronie internetowej beneficjenta 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. Na stronie internetowej beneficjent zamieścił krótki opis projektu.
- 11.4. Beneficjent nie ponosi wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z promocją – informacją nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

12. WIZYTA MONITORINGOWA

Nie dotyczy – podczas kontroli w dniach 17-20.11.2020 r. nie przeprowadzono wizyt monitoringowych. Wizyty monitoringowe w miejscu realizacji projektu zostały przeprowadzone podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-001 w dniu 21.07.2020 r

13. PROJEKTY PARTNERSKIE – PYTANIA DODATKOWE

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

14. PROJEKTY GRANTOWE – PYTANIA DODATKOWE

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie należy do projektów grantowych.

STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOŚCI:

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

- ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.
- KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/DANE OSOBOWE:** brak uwag.
- ROZLICZENIA FINANSOWE:** brak uwag.
- STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH:** brak uwag.
- STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:** brak uwag.
- KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU:** brak uwag.
- POMOC PUBLICZNA:** brak uwag.
- KWOTY RYCZAŁTOWE:** nie dotyczy.
- STAWKI JEDNOSTKOWE:** nie dotyczy.
- ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI:** brak uwag.
- DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE:** brak uwag.
- WIZYTA MONITORINGOWA:** nie dotyczy.
- PROJEKTY PARTNERSKIE – PYTANIA DODATKOWE:** nie dotyczy.
- PROJEKTY GRANTOWE – PYTANIA DODATKOWE:** nie dotyczy.

Nie wykryto 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 KRYTERIÓW³:

- 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

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 § 17 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0008/20-00 z dnia 21 kwietnia 2020 r. „Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na wezwanie Instytucji Pośredniczącej wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w terminie określonym w wezwaniu”. 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 § 26 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

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: 09.12.2020 r.

Podpisy osób kontrolujących:

Margareta Borek

Margareta Borek

Jolanta Rykiety

³ Niepotrzebne skreślić

Data i podpis

kierownika jednostki kontrolowanej

Z up. STAROSTY NOWOSOLSKIEGO

16.12.2020

Katarzyna Podgórska

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli

Data i podpis

kierownika jednostki kontrolującej

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Zielonej Górze

Waldemar Stepak

09.12.2020