

EK-KK.097.P.87.1.2019.MP

## INFORMACJA POKONTROLNA

NR POWR.01.01.01-08-0009/18-001

## INFORMACJE OGÓLNE

Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: **Umowa o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-08-0009/18-00 z dnia 18.12.2018 r. (§ 17) oraz aneks nr POWR.01.01.01-08-0009/18-01 z dnia 29.03.2019 r.;**

**Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2018 poz. 1431 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 z dnia 17 grudnia 2013 r. (Dz. Urz.UE.L Nr 347)**

Nazwa jednostki kontrolującej: **Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze**

Imiona i nazwiska osób kontrolujących: **Małgorzata Pełka - kierownik zespołu kontrolującego  
Małgorzata Borek  
Wioletta Klińska**

Termin kontroli: **03-04.06.2019 r.**

Rodzaj kontroli: **Kontrola projektu**

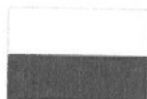
Tryb kontroli: **Planowa/doraźna<sup>1</sup>  
Kontrola na miejscu projektu (w siedzibie beneficjenta /wizyta monitoringowa)<sup>2</sup>**

Nazwa jednostki kontrolowanej: **Powiat Nowosolski/Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli**

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

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

- [REDAKTOWANE]  
67-100 Nowa Sól**
- [REDAKTOWANE]  
67-100 Nowa Sól**

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić<sup>2</sup> Niepotrzebne skreślić<sup>3</sup> C ile są różne

Książka kontroli: **Wpisu do książki kontroli dokonano w dniu 03.06.2019 r. pod numerem 2**

Dane dotyczące projektu

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

Numer kontrolowanego projektu: **POWR.01.01.01-08-0009/18**

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

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

Wartość projektu: **1 811 127,40 PLN PLN (wartość Projektu PUP)**

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

Numery kontrolowanych wniosków o płatność: **POWR.01.01.01-08-0009/18-001**

Wartość wydatków zatwierdzonych/zadeklarowanych do dnia kontroli: **66 671,03 PLN (tj. 3,68% 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,
- 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.~~

Ponadto, przeprowadzona została wizyta monitoringowa, której zakres przedmiotowy obejmował ocenę jakości i prawidłowości realizowanych w ramach projektu usług. Kontrola polegała na sprawdzeniu, m. in., czy:

- forma wsparcia jest zgodna z harmonogramem realizacji wsparcia, udostępnionym przez beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie,

- forma wsparcia jest zgodna z celem projektu oraz wpisuje się w cele szczegółowe PO WER,
- forma wsparcia jest zgodna z umową o dofinansowanie realizacji projektu podpisaną z beneficjentem i zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, m.in. w zakresie tematyki, terminów oraz sposobu realizacji wsparcia,
- liczba uczestników odpowiada założeniom opisanym we wniosku,
- sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury zakupione w celu udzielania wsparcia są dostępne w miejscu realizacji formy wsparcia i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem,
- forma wsparcia skierowana jest do odpowiedniej grupy docelowej, wskazanej we wniosku,
- liczba osób podpisanych na liście obecności jest zgodna z liczbą osób obecnych w miejscu realizowanej usługi,
- pomieszczenia, w których realizowana jest usługa oraz materiały i środki niezbędne do realizacji wsparcia są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie z Wytocznymi 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,
- usługi w ramach projektu świadczone są na odpowiednim poziomie merytorycznym,
- prowadzący/ trener/ wykładowca posiada odpowiednią wiedzę i kompetencje,
- zapewniono odpowiednią ilość materiałów szkoleniowych/dydaktycznych,
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne, są oznakowane plakatami i/lub tablicami zawierającymi logotypy Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz nazwę PO WER informującymi o współfinansowaniu projektu z EFS zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie,
- uczestnicy otrzymują materiały szkoleniowe, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach PO WER.

### 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 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r., przekazane przez beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej. Podczas kontroli nr POWR.01.01.01-08-0009/18-001, przeprowadzonej w dniach 03-04.06.2019 r., sprawdzono dokumentację 40 uczestników projektu, tj. **18,69%** z ogółu założonych uczestników w projekcie.

Uczestnicy projektu, którzy zostali poddani kontroli w dniach 03-04.06.2019 r.

Lp.	Nazwisko	Imię
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		

21		
22		
23		
24		
25		
26		
27		
28		
29		
30		
31		
32		
33		
34		
35		
36		
37		
38		
39		
40		

Dokumentacja finansowa:

W celu sprawdzenia kwalifikowalności wydatków, Instytucja Pośrednicząca objęła kontrolą 100% dokumentacji finansowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty), zawartej w Zestawieniu dokumentów potwierdzającym poniesione wydatki, umieszczonym w zatwierdzonym wniosku beneficjenta o płatność nr POWR.01.01.01-08-0009/18-001 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.

Podczas kontroli nr POWR.01.01.01-08-0009/18-001, przeprowadzonej w dniach 03-04.06.2019 r., sprawdzono pod względem merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 66 671,03 PLN, które stanowią **3,68%** całkowitej wartości Projektu Powiatowego Urzędu Pracy oraz 100,00% wydatków zatwierdzonych/zadeklarowanych 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 wniosku o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r., umową o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-08-0009/18-00 z dnia 18.12.2018 r., aneksem nr POWR.01.01.01-08-0009/18-01 z dnia 29.03.2019 r. 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 przedstawionej podczas kontroli dokumentacji finansowej i merytorycznej dotyczącej projektu ustalono, że informacje przekazywane we wniosku o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.  
Kontrola nr POWR.01.01.01-08-0009/18-001 objęła swoim zakresem Zadanie 3 – Staż, Zadanie 4 – Bon szkoleniowy oraz Zadanie 5 – Bon na zasiedlenie.
- 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 tymi 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. Na podstawie analizy informacji zawartych we wniosku o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r., nie stwierdzono ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.
- 1.10. Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku 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;

- 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 nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

## II. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU I DANE OSOBOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych.

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **18,69%** uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych POWER 2014-2020, Wytucznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, Wytucznych 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 wsparć 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 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. właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji;
  - b. prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników do projektu;
  - c. beneficjent bazował na danych zawartych w systemie informatycznym Syriusz oraz kartach rejestracyjnych bezrobotnych, oświadczeniach i wywiadzie. 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 *Wytucznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytucznymi 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 Centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.
- 2.11. W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 2.12. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.
- 2.13. 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. beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec uczestników projektu i innych osób, których dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu;
  - 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 prowadzi rejestr czynności przetwarzania.
- 2.14. 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:

- 3.1. Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzającymi poniesienie wydatków.
- 3.2. Dokumenty finansowo-księgowe są prawidłowo opisane, tj. widoczny jest ich związek z projektem.
- 3.3. Współfinansowane usługi zostały dostarczone. Kontrola poddała koszty poniesione przez beneficjenta na organizację staży, realizację bonów szkoleniowych i na realizację bonów na zasiedlenie.
- 3.4. Na podstawie wniosku o płatność, który został objęty kontrolą oraz przedstawionych na potrzeby kontroli dowodów księgowych ustalono, iż dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność nr POWR.01.01.01-08-0009/18-001 wynikają z oryginałów posiadanych przez beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych usług.
- 3.5. Wydatki rozliczone we wniosku o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. są kwalifikowalne i spełniają poniższe przesłanki:
  - a. wydatki zostały uwzględnione w budżecie 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;
  - e. wydatki poddane kontroli nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
- 3.6. W budżecie projektu beneficjent nie założył kosztów pośrednich.
- 3.7. Poprawność rozliczania kosztów pośrednich nie podlegała kontroli, ponieważ w budżecie projektu nie założono kosztów pośrednich.
  - a. w ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono ponoszenia kosztów personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz kosztów działań informacyjno-promocyjnych.
- 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 poza projektową.
  - 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, w dniu 03.06.2019 r. 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 Nowej Soli nie ma prawnej możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu. 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: 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 2 czerwca 2019 r. beneficjent w okresie realizacji kontrolowanego projektu realizuje inny projekt współfinansowany z Funduszy Europejskich, tj. „Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30 lat i więcej znajdujących się w szczególnie niekorzystnej sytuacji na rynku pracy w powiecie nowosolskim (2019)” RPLB.06.01.00-08-0010/19, okres realizacji projektu od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Ustalono, że w ramach kontrolowanego projektu beneficjent nie rozlicza wydatków związanych z zatrudnianiem personelu oraz zakupem środków trwałych. Opisy skontrolowanych dokumentów za okres objęty kontrolą (01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.) nie wskazują 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.

#### **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 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.).

##### Ustalenia kontroli

Beneficjent jest podmiotem zobowiązanym do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednak w wydatkach wybranych do kontroli z wniosku o płatność za okres 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r. nie wystąpiły wydatki, które wymagałyby dokonania zamówienia z zastosowaniem ustawy Pzp. Ponadto, zgodnie z zestawieniem zamówień zrealizowanych w ramach projektu, przekazanym do Instytucji Pośredniczącej w dniu 28.05.2019 r., beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień z zastosowaniem ustawy Pzp.

#### **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 *Wytocznymi 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 zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności jednak, jak ustalono na podstawie wniosku o płatność za okres 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r., a także *Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku)*, przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do Instytucji Pośredniczącej 28.05.2019 r.) w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień, których wartość przekraczałaby 50 tys. PLN netto.
- 5.2. Na podstawie wniosku o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. oraz *Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/ zasada konkurencyjności/ rozeznanie rynku)*, przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do Instytucji Pośredniczącej 28.05.2019 r.), ustalono, że w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2019 r. do 31.05.2019 r., beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto 50 tys. PLN netto.

### 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 dokumentację dotyczącą formy wsparcia, w ramach której została udzielona pomoc *de minimis*, tj. bon na zasiedlenie w przypadku 1 osoby, która po otrzymaniu bonu na zasiedlenie podjęła działalność gospodarczą.  
Pomoc *de minimis* została udzielona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z:
  - 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);
  - b. Rozporządzeniem 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 2015 r. poz. 2026) nie ma zastosowania do projektów realizowanych 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 nie ma zastosowania do projektów realizowanych przez Powiatowe Urzędy Pracy;
  - 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:
- 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 okazanej w toku kontroli dokumentacji dotyczącej udzielonej pomocy *de minimis* ustalono, że skontrolowany wnioskodawca ubiegający się o bon na zasiedlenie złożył oświadczenie, że w ciągu bieżącego roku oraz 2 poprzedzających go lat przed złożeniem wniosku o bon na zasiedlenie nie otrzymał środków stanowiących pomoc *de minimis*.
- 7.5. Kontrolowany uczestnik pomocy *de minimis* złożył oświadczenie o niezyskaniu pomocy *de minimis* w ciągu bieżącego roku oraz dwóch poprzedzających go lat przed złożeniem wniosku o bon na zasiedlenie. Dane te są zgodne z danymi zawartymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej.
- 7.6. W przypadku udzielonej pomocy *de minimis* beneficjent pomocy złożył:
- formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*;
  - oświadczenie 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.

### **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:

- Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.
- Kontrola wykazała, że 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.

### **XI. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

#### **Ustalenia kontroli**

W wyniku kontroli ustalono, że:

- Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji*



- B) Wizytowane formy wsparcia są zgodne z celem projektu oraz wpisują się w cele szczegółowe PO WER.
- C) Wizytowana forma wsparcia, tj. staż zawodowy jest zgodna z umową o dofinansowanie realizacji projektu podpisaną z beneficjentem i zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, m.in. w zakresie:
- tematyki wsparcia,
  - terminu realizacji wsparcia,
  - sposobu udzielania wsparcia,
  - liczby uczestników.
- D) Dostępność w miejscu realizacji formy wsparcia sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury zakupionych w celu udzielenia wsparcia oraz jego wykorzystanie nie podlegało kontroli, ponieważ we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono jego zakupu.

### **Uczestnicy wsparcia**

- A) We wniosku o dofinansowanie założono, że grupę docelową będą stanowić osoby młode w wieku 18-29 lat bez pracy, w tym osoby z niepełnosprawnościami, zarejestrowane w Powiatowym Urzędzie Pracy jako bezrobotne (dla których został ustalony I lub II profil pomocy), spośród których 60% nie uczestniczy w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET przyjętą w PO WER 2014-2020. Co najmniej 20% uczestników projektu stanowią osoby znajdujące się w trudnej sytuacji na rynku pracy, tj. osoby z niepełnosprawnościami i/lub osoby długotrwale bezrobotne i/lub osoby o niskich kwalifikacjach. Na podstawie informacji uzyskanych od uczestników projektu za pomocą metryczki danych osobowych umieszczonej w ankietach, ustalono, że wizytowane formy wsparcia skierowane są do osób spełniających kryteria grupy docelowej wskazane we wniosku o dofinansowanie projektu.
- B) Liczba osób podpisanych na liście obecności jest zgodna z liczbą osób obecnych w miejscu realizowanej usługi. W trakcie kontroli, w dniu 04.06.2019 r., uczestnicy projektu przedstawili zespołowi kontrolującemu listy obecności potwierdzające ich obecność na stażu.
- C) Prawidłowość dostosowania pomieszczeń, w której realizowane są usługi, pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli, ponieważ w ankiecie uczestnicy projektu wskazali, że nie są osobami z niepełnosprawnościami, co jest zgodne z danymi umieszczonymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 oraz dokumentacją przedstawioną podczas kontroli w siedzibie beneficjenta.
- D) Dostosowanie materiałów i środków niezbędnych do realizacji udzielonych wsparć do potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegało kontroli, ponieważ w ankietach uczestnicy projektu wskazali, że nie są osobami z niepełnosprawnościami, co jest zgodne z danymi umieszczonymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 oraz dokumentacją przedstawioną podczas kontroli w siedzibie beneficjenta.
- E) W trakcie wizyt monitoringowych uczestnicy projektu wypełnili ankiety, oświadczając, że są świadome, iż projekt, w którym uczestniczą jest dofinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego.

### **Aspekty merytoryczne**

- A) Na podstawie wypełnionych ankiet przez uczestników projektu i przeprowadzonych rozmów zespół kontrolujący ustalił, że uczestnicy projektu są zadowoleni z udziału w monitorowanej formie wsparcia, tj. wsparcie jest dostosowane do ich potrzeb.
- B) Przeprowadzone ankiety badały opinię uczestników projektu nt. usług świadczonych w ramach projektu. Zbadano, czy udział w projekcie przyczyni się do zdobycia nowej wiedzy i kompetencji przez uczestników projektu oraz, czy udział w projekcie zwiększy ich szanse na zatrudnienie. Ankietowane osoby w kategorii zdobycia nowej wiedzy i kompetencji wskazały odpowiedź „zdecydowanie tak” oraz „nie”, a w kategorii zwiększenia szansy na zatrudnienie wskazały odpowiedź „zdecydowanie tak” oraz „raczej tak”.
- C) Na podstawie ankiet wypełnionych przez uczestników projektu i przeprowadzonych rozmów, zespół kontrolujący ustalił, że opiekunowie staży posiadają odpowiednią wiedzę i kompetencje dotyczącą zadań objętych programem stażu.
- D) W ramach weryfikowanego wsparcia, tj. staży zawodowych uczestnicy projektu nie otrzymują materiałów szkoleniowych, co jest zgodne z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu.
- E) W ankietach przeprowadzonych z uczestnikami projektu ocenie poddano organizację wizytowanej formy wsparcia. Ocenie podlegała lokalizacja miejsca stażu, możliwość dojazdu, kontakt z Powiatowym Urzędem Pracy i organizację stażu (w tym rozliczenie). Na pytanie

dotyczące lokalizacji miejsca stażu, możliwości dojazdu i organizacji stażu oraz kontaktu z Powiatowym Urzędem Pracy ankietowane osoby wypowiedziały się pozytywnie.

#### **Działania informacyjno - promocyjne**

- A) Pomieszczenia, w których realizowane są formy wsparcia, tj. staże zawodowe, zostały oznakowane prawidłowo, plakatem A3 zawierającym wszystkie wymagane elementy.
- B) Prawidłowość oznakowania materiałów szkoleniowych, dydaktycznych nie podlegała kontroli, z uwagi na fakt, iż przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.

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

Kontrola w obszarze dotyczącym realizowanych form wsparcia nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

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

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

- 1. **ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** brak uwag.
- 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.

**WIZYTA MONITORINGOWA:** brak uwag.

**Nie wykryto błędów o charakterze systemowym.**

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

W wyniku kontroli przeprowadzonej w dniach 03-04.06.2019 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,~~
- c) ~~Kategoria nr 3 – system działa/projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne 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:**  
Nie dotyczy.

<sup>4</sup> Niepotrzebne skreślić

**II. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych**

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

**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: 14.06.2019

Podpisy osób kontrolujących

Myszona Teresa  
Małgorzata Borek  
Wioletta Okusko

DYREKTOR  
Zielonego Urzędu Pracy  
Podpis kierownika jednostki kontrolującej

S. J. ak  
Waldemar Stepak

