



EK-KK.097.P.53.3.2018.WK

## INFORMACJA POKONTROLNA

NR POWR.01.01.02-08-0012/17-003

### INFORMACJE OGÓLNE

#### Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: Umowa o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.02-08-0012/17-00 z dnia 10.03.2017 r. (§ 17) oraz aneks nr POWR.01.01.02-08-0012/17-02 z dnia 15 lutego 2018 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), 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  
Przemysław Proga  
Karolina Dudek

Termin kontroli: 21-23.08.2018 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>:

1. PHU [redacted] ul. [redacted], 67-100 Nowa Sól
2. [redacted], ul. [redacted], 67-100 Nowa Sól

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>2</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>3</sup> O ile są różne



Handwritten signature

Książka kontroli: **Wpisu dokonano w dniu 21.08.2018 r. pod nr 2**

Dane dotyczące projektu

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

Numer kontrolowanego projektu: **POWR.01.01.02-08-0012/17**

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

**Poddziałanie 1.1.2 Wsparcie udzielane z Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych**

Wartość projektu: **3 959 165,86 PLN**

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

Numery kontrolowanych wniosków o płatność: **POWR.01.01.02-08-0012/17-004  
POWR.01.01.02-08-0012/17-005**

Wartość wydatków zatwierdzonych/zadeklarowanych do dnia kontroli: **1 894 757,64 PLN (tj. 47,86% 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 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,~~
- 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 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,
- 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 01.10.2017 r. do 31.03.2018 r., przekazane przez beneficjenta do IP. Podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003, przeprowadzonej w dniach 21-23.08.2018 r., sprawdzono dokumentację 121 uczestników projektu, tj. 24,90% z ogółu założonych uczestników w projekcie.

Łącznie podczas wszystkich przeprowadzonych kontroli sprawdzono 177 uczestników projektu, tj. 36,42% z ogółu założonych uczestników w projekcie.

Uczestnicy projektu, którzy zostali poddani kontroli:

Lp.	Imię i Nazwisko	Lp.	Imię i Nazwisko	Lp.	Imię i Nazwisko
1		42		82	
2		43		83	
3		44		84	
4		45		85	
5		46		86	
6		47		87	
7		48		88	
8		49		89	
9		50		90	
10		51		91	
11		52		92	
12		53		93	
13		54		94	
14		55		95	
15		56		96	
16		57		97	
17		58		98	
18		59		99	
19		60		100	
20		61		101	
21		62		102	
22		63		103	
23		64		104	
24		65		105	
25		66		106	

26		67		107	
27		68		108	
28		69		109	
29		70		110	
30		71		111	
31		72		112	
32		73		113	
33		74		114	
34		75		115	
35		76		116	
36		77		117	
37		78		118	
38		79		119	
39		80		120	
40		81		121	
41					

Dokumentacja finansowa:

W celu sprawdzenia kwalifikowalności wydatków, IP 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 beneficjenta o płatność nr POWR.01.01.02-08-0012/17-004 za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz nr POWR.01.01.02-08-0012/17-005 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.

Pod względem merytorycznym i formalnym sprawdzono dokumenty księgowe potwierdzające poniesione przez beneficjenta wydatki na uczestników projektu wybranych do kontroli, tj. uczestników projektu, którzy uczestniczyli w stażach, korzystali z bonu stażowego, bonu szkoleniowego, bonu zasiedleniowego oraz otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej. Ponadto, w przypadku kosztów poniesionych na uczestników staży, pod względem formalnym zweryfikowano 100% dokumentów księgowych zawartych w *Zestawieniu dokumentów* do w/w wniosków płatność, a pod względem merytorycznym sprawdzono wyłącznie wydatki poniesione na wybranych do kontroli uczestników projektu.

Podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003, przeprowadzonej w dniach 21-23.08.2018 r., sprawdzono pod względem merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 658 291,59 PLN, które stanowią 16,63% całkowitej wartości projektu oraz 34,72% wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Łącznie podczas wszystkich przeprowadzonych kontroli sprawdzono poniesione wydatki w wysokości 1 197 856,59 PLN, które stanowią **30,26%** całkowitej wartości projektu.

**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 01.10.2017 r. do 31.03.2018 r., umową o dofinansowanie nr POWR.01.01.02-08-0012/17-00 z dnia 10.03.2017 r., aneksem nr POWR.01.01.02-08-0012/17-02 z dnia 15 lutego 2018 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 wnioskach o płatność za okres

- od 01.10.2017 r. do 31.03.2018 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym. Kontrola nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003 objęła swoim zakresem Zadanie 3 Staż, Zadanie 4 Bon stażowy, Zadanie 5 Bon szkoleniowy, Zadanie 6 Bon na zasiedlenie, Zadanie 7 Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej.
- 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. Nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.
  - 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;
    - 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 **24,90%** 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 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. W trakcie kontroli nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003 przeprowadzono wizyty monitoringowe w miejscu organizacji stażu oraz prowadzenia działalności gospodarczej przez uczestniczkę projektu. Z uwagi na fakt, iż żadna z osób w okresie objętym kontrolą nie kontynuowała stażu w dniu 21.08.2018 r., przeprowadzono wizytę monitoringową stażu realizowanego przez Panią [REDAKTOWANE] w okresie 09.04.2018 r. – 08.09.2018 r., którą wybrano do kontroli na podstawie zestawienia uczestników projektu wraz z poszczególnymi formami wsparcia, z których w ramach projektu skorzystali uczestnicy, przesłanego przez beneficjenta do IP drogą elektroniczną (e-mail) w dniu 04.07.2018 r.  
W przypadku wizytowanej formy wsparcia w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej osoba korzystająca ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajduje się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.

- 2.5. 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 na podstawie danych, którymi dysponował urząd wyselekcjonował grupę spełniającą kryteria projektu, tym samym nie zastosowano formularzy zgłoszeniowych.
- 2.6. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- 2.7. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- 2.8. Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Dane są prawidłowe i kompletne.
- 2.9. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014.
- 2.10. W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 2.11. 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.
- 2.12. Przeprowadzona kontrola objęła swoim zakresem okres realizacji projektu od 01.10.2017 r. do 31.03.2018 r. Dane osobowe uczestników projektu przetwarzane były zgodnie z przepisami obowiązującym w tym okresie, tj. zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. 2016 r. poz. 922, z późn. zm.). Beneficjent przetwarzał powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu, a w szczególności:
  - a. beneficjent realizował obowiązek informacyjny wobec osób, których dane były przetwarzane;
  - b. do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni byli wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadali 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. ze względu na okres objęty kontrolą, w którym realizowany był projekt oraz przetwarzane były dane osobowe uczestników projektu, beneficjent nie był zobowiązany do szacowania ryzyka, w celu zapewnienia stopnia bezpieczeństwa przetwarzanych danych;
  - e. ze względu na okres objęty kontrolą, w którym realizowany był projekt oraz przetwarzane były dane osobowe uczestników projektu beneficjent nie był zobowiązany do prowadzenia rejestru czynności przetwarzania.
- 2.13. Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

**Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

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

**Kluczowe**

Nie dotyczy

**Istotne**

**Uczestnik zakwalifikowany do projektu nie spełnił kryterium kwalifikowalności wskazanego we wniosku o dofinansowanie.**

**W wyniku kontroli dokumentacji w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu, stwierdzono, że uczestniczka zakwalifikowana do projektu nie spełnia kryterium kwalifikowalności wskazanego we wniosku o dofinansowanie oraz kryterium dostępu wskazanego w dokumentacji o naborze wniosków o dofinansowanie projektów powiatowych urzędów pracy z województwa lubuskiego na rok 2017 z dnia 02.01.2017 r. Przedłożony**

dokument (karta rejestracyjna bezrobotnego) nie potwierdził, aby uczestniczka projektu była uprawniona do udziału w projekcie.

Zgodnie z kryterium dostępu: „Wsparcie dla osób młodych do 29 roku życia pozostających bez zatrudnienia powinno być udzielane w projekcie zgodnie ze standardami określonymi w Planie realizacji Gwarancji dla młodzieży w Polsce, tzn. w ciągu czterech miesięcy osobom młodym zostanie zapewniona wysokiej jakości oferta zatrudnienia, dalszego kształcenia, przyuczenia do zawodu lub stażu. Przy czym, okres 4 m-cy, w ciągu którego należy udzielić wsparcia osobom do 25 roku życia liczony będzie od dnia rejestracji w urzędzie pracy, a w przypadku osób powyżej 25 roku życia okres ten liczony będzie od dnia przystąpienia do projektu”.

Kontrola wykazała, że Pani ██████████ uczestnicząca w stażu nie spełniła ww. kryteriów.

#### Mniej istotne

Nie dotyczy

### 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 towary i usługi zostały dostarczone. Zakres kontroli nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003 obejmował koszty poniesione przez beneficjenta na organizację staży, realizację bonów stażowych, szkoleniowych i na zasiedlenie oraz wypłatę jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.
- 3.4. Na podstawie wniosków o płatność objętych kontrolą oraz przedstawionych na potrzeby kontroli dowodów księgowych ustalono, iż dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność nr POWR.01.01.02-08-0012/17-004 oraz nr POWR.01.01.02-08-0012/17-005 wynikają z oryginałów posiadanych przez beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
- 3.5. Wydatki rozliczane w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr POWR.01.01.02-08-0012/17-004 oraz nr POWR.01.01.02-08-0012/17-005 spełniają poniższe przesłanki:
  - a. wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu;
  - b. towary i 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 ponoszenie 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 pozaprojektową.
- 3.14. Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- 3.15. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, jednakże w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr POWR.01.01.02-08-0012/17-004 oraz nr POWR.01.01.02-08-0012/17-005 beneficjent nie rozliczał podatku VAT.
- a. Na podstawie *Oświadczenia o kwalifikowalności VAT*, złożonego w dniu 21 sierpnia 2018 r. zgodnego ze wzorem nr 3 do umowy o dofinansowanie, ustalono, że beneficjent nie może odzyskać poniesionego podatku VAT.
- 3.16. Zgodnie z Listą projektów realizowanych z Funduszy Europejskich w Polsce w latach 2014-2020 - stan na 3 września 2018 r. beneficjent w okresie realizacji kontrolowanego projektu realizuje inne projekty współfinansowane 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 (2017)*” Działanie 6.1 Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych oraz poszukujących pracy i jednocześnie nie posiadających zatrudnienia realizowana przez powiatowe urzędy pracy (RPO) w okresie 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r. oraz „*Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30 lat i więcej znajdujących się w szczególnie niekorzystnej sytuacji na rynku pracy w powiecie nowosolskim (2018)*” Działanie 6.1 Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych oraz poszukujących pracy i jednocześnie nie posiadających zatrudnienia realizowana przez powiatowe urzędy pracy (RPO) w okresie 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.
- 3.17. Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytocznych 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 wykazała następujące uchybienia/nieprawidłowości:

#### **Kluczowe**

Nie dotyczy

#### **Istotne**

**Koszty bezpośrednie nie są prawidłowo kwalifikowalne.**

Wydatki ujęte we wniosku o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. dotyczące zakwalifikowania do projektu uczestnika – Pani ██████████, w związku z tym, iż nie spełniła ona kryterium dostępu wskazanego w dokumentacji o naborze wniosków o dofinansowanie projektów powiatowych urzędów pracy z województwa lubuskiego na rok 2017 z dnia 02.01.2017 r. na kwotę ogółem **3 474,30 PLN** stanowią wydatki niekwalifikowalne.

W ogłoszeniu o naborze wniosków o dofinansowanie powiatowych urzędów pracy z województwa lubuskiego na okres 01.01.2017 r. - 30.06.2018 r. określono m.in. następujące kryterium dostępu: „*Wsparcie dla osób młodych do 29 roku życia pozostających bez zatrudnienia powinno być udzielane w projekcie zgodnie ze standardami określonymi w Planie realizacji Gwarancji dla młodzieży w Polsce, tzn. w ciągu czterech miesięcy osobom młodym zostanie zapewniona wysokiej jakości oferta zatrudnienia, dalszego kształcenia, przyuczenia do zawodu lub stażu. Przy czym, okres 4 m-cy, w ciągu którego należy udzielić wsparcia osobom do 25 roku życia liczony będzie od dnia rejestracji w urzędzie pracy, a w przypadku osób powyżej 25 roku życia okres ten liczony będzie od dnia przystąpienia do projektu.*” Jednocześnie we wniosku o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.02-08-0012/17 beneficjent wskazał, iż wsparcie dla osób młodych do 29 roku życia pozostających bez zatrudnienia będzie udzielone w projekcie zgodnie ze standardami określonymi w Planie realizacji Gwarancji dla młodzieży w Polsce. Istotnym jest, iż beneficjent zarejestrował osobę bezrobotną w dniu 31 marca 2014 r., natomiast skierował na staż w dniu 06 listopada 2017 r. Oznacza to, iż oferta stażu została przedstawiona uczestniczce po upływie 4 miesięcy



od dnia jej rejestracji w Powiatowym Urzędzie Pracy. Niemniej jednak, zgodnie z wyjaśnieniami beneficjenta, ujętymi w piśmie PR.082.02.2018.JN z dnia 05 września 2018 r., Pani [REDAKOWANE] w terminie od 17 lipca 2014 r. do 15 lipca 2015 r. przebywała na urlopie macierzyńskim, a na pierwszej wizycie po urlopie macierzyńskim (w dniu 16 lipca 2015 r.) Powiatowy Urząd Pracy określił dla niej III profil pomocy. W dniu 22 sierpnia 2017 r., na podstawie przeprowadzonego wywiadu w ramach kwestionariusza do profilowania ustalony został II profil pomocy.

Tak więc, Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli nie spełnił kryterium dostępu wskazanego w dokumentacji o naborze wniosków o dofinansowanie projektów powiatowych urzędów pracy z województwa lubuskiego na rok 2017 z dnia 02.01.2017 r. oraz naruszył *Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* (wersja obowiązująca od dnia 23.08.2017 r.), Rozdział 6.2 Ocena kwalifikowalności wydatku, pkt 3 lit. b i e oraz § 3, pkt 3 umowy o dofinansowanie projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie nowosolskim (III)” nr POWR.01.01.02-08-0012/17-00 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Wydatek w łącznej wysokości 3 474,30 PLN został wykazany w następujących pozycjach we wniosku o płatność nr POWR.01.01.02-08-0012/17-005-02 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.:

- w poz. (6) w ramach listy wypłat świadczeń KEPK/17/012 z dnia 10.01.2018 r. ujęto wypłatę stypendium stażowego za miesiąc grudzień 2017 r. w wysokości 930,90 PLN. Wypłaty świadczenia w wysokości 930,90 PLN dokonano z konta projektowego w dniu 12.01.2018 r.;
- w poz. (11) w ramach listy wypłat świadczeń KEPK/18/001 z dnia 12.02.2018 r. ujęto wypłatę stypendium stażowego za miesiąc styczeń 2018 r. w wysokości 997,40 PLN. Wypłaty świadczenia w wysokości 997,40 PLN dokonano z konta projektowego w dniu 14.02.2018 r.;
- w poz. (13) ujęto składki społeczne w ramach listy wypłat świadczeń KEPK/17/012 z dnia 10.01.2018 r. od stypendium stażowego za miesiąc grudzień 2017 r. w wysokości 264,84 PLN. Płatności dokonano z konta projektowego w dniu 15.02.2018 r.;
- w poz. (15) ujęto wypłatę stypendium stażowego za miesiąc luty 2018 r. w wysokości 997,40 PLN. Wypłaty świadczenia w wysokości 997,40 PLN dokonano z konta projektowego w dniu 13.03.2018 r.;
- w poz. (17) ujęto składki społeczne w ramach listy wypłat świadczeń KEPK/18/001 z dnia 12.02.2018 r. od stypendium stażowego za miesiąc styczeń 2018 r. w wysokości 283,76 PLN. Płatności dokonano z konta projektowego w dniu 15.03.2018 r.

Analizując całość rozpatrywanej sprawy należy podkreślić, iż w świetle art. 50 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1265 z późn. zm.) bezrobotnym do 25 roku życia Powiatowy Urząd Pracy w okresie do 4 miesięcy od dnia rejestracji powinien przedstawić propozycję zatrudnienia, innej pracy zarobkowej, szkolenia, stażu, odbycia przygotowania zawodowego dorosłych, zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych lub robót publicznych albo innej formy pomocy określonej w ustawie. Zgodnie ze stanowiskiem Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej wyrażonym w piśmie o sygn. DRP.VIII.0212.204.2017.SS z dnia 30.03.2017 r., Powiatowy Urząd Pracy powinien dążyć do szczególnej staranności, tak by w miarę posiadanych możliwości przedstawić osobie bezrobotnej ofertę pracy lub aktywizacji. Jednakże, beneficjent może przedłożyć bezrobotnemu ofertę pracy lub aktywizacji tylko wówczas, gdy posiada ofertę odpowiednią dla danej osoby. Natomiast w sytuacji, gdy z przyczyn leżących po stronie samego bezrobotnego lub z przyczyn obiektywnych realizacja powinności przed upływem 4 miesięcy nie jest możliwa, obowiązek winien zostać spełniony w późniejszym terminie, jak tylko będzie to możliwe. Tym samym, w sytuacji gdy bezrobotny przebywa na urlopie macierzyńskim a następnie zakwalifikowany został do profilu III, beneficjent nie miał obiektywnej możliwości przedstawienia mu odpowiedniej oferty pracy w wymaganym terminie.

W związku z powyższym wydatki w łącznej wysokości 3 474,30 PLN dotyczące wypłaty stypendium stażowego Pani [REDAKOWANE] nie stanowią naruszenia zasad wydatkowania środków Funduszu Pracy określonych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji

zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Zgodnie z treścią Wytucznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014 – 2020 (wersja obowiązująca od 01.01.2017 r.) - Podrozdział 3.7 Rozliczanie kwot podlegających zwrotowi - środki Funduszu Pracy nieprawidłowo wydatkowane przez Powiatowe Urzędy Pracy w ramach projektu PUP, lecz niestanowiące naruszenia zasad wydatkowania środków Funduszu Pracy określonych w ustawie, nie stanowią nieprawidłowości, niemniej jednak, powodują konieczność dokonania korekty rozliczonych wydatków.

#### **Mniej istotne**

nie dotyczy

### **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 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.).

#### **Ustalenia kontroli**

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednak, jak ustalono na podstawie wniosków o płatność nr POWR.01.01.02-08-0012/17-004 za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r., nr POWR.01.01.02-08-0012/17-005 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. oraz Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku), przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 16.08.2018 r.) w kontrolowanym okresie, tj. od 01.10.2017 r. do 31.03.2018 r. beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień, których wartość przekraczałaby 30 000 euro.

#### **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 Wytucznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

#### **Ustalenia kontroli**

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności jednak, jak ustalono na podstawie wniosków o płatność nr POWR.01.01.02-08-0012/17-004 za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r., nr POWR.01.01.02-08-0012/17-005 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r., oraz Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku), przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 16.08.2018 r.) oraz w kontrolowanym okresie, tj. od 01.10.2017 r. do 31.03.2018 r. beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień, których wartość przekraczałaby 50 tys. PLN netto. Ponadto, beneficjent w kontrolowanym okresie, tj. od 01.10.2017 r. do 31.03.2018 r. nie dokonywał w ramach projektu zamówień, o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.

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

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności stosowania zasady konkurencyjności 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 beneficjent udzielał wyłącznie pomocy *de minimis*. Pomocą *de minimis* zostały objęte jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz bony na zasiedlenie.  
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. 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 2015 r. poz.2026) nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 przez Powiatowe Urzędy Pracy;
  - c. Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającym niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 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. Zgodność wysokości udzielonej pomocy z odpowiednimi pułapami intensywności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz prawidłowość wyliczenia intensywności pomocy publicznej oraz wkładu prywatnego wnoszonego w postaci gotówki, wynagrodzenia lub w formie mieszanej nie podlegała kontroli, ponieważ udzielona w projekcie pomoc nie należy do pomocy publicznej udzielanej 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. W przypadku pomocy udzielanej na zasadach pomocy *de minimis* beneficjent pomocy posiada oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożone przed dniem udzielenia pomocy w projekcie.
- 7.5. Wszyscy kontrolowani uczestnicy pomocy *de minimis* złożyli oświadczenia o niezyskaniu pomocy *de minimis* w ciągu bieżącego roku oraz dwóch poprzedzających go lat przed złożeniem wniosku o dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej/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*, beneficjenci pomocy złożyli:
  - a. formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*;
  - b. oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których ubiegają się w ramach projektu.

### 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:

- 10.1. Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.
- 10.2. Kontrola wykazała, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
- 10.3. 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:

- 11.1. 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. prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu;
  - c. dokumentacja merytoryczna 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 Programu Wiedza Edukacja Rozwój.
- 11.2. Beneficjent na stronie internetowej zamieścił krótki opis projektu.
- 11.3. Kontrola wykazała, że 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 wykazała następujące uchybienia/nieprawidłowości:

### Kluczowe

Nie dotyczy

### Istotne

Beneficjent nie realizował działań informacyjno-promocyjnych zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta 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. Dokumentacja merytoryczna została oznaczona znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Funduszy Europejskich z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój, natomiast nie zawierała informacji słownej „Projekt realizowany w ramach Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych” - informacji obowiązkowej dla projektów w których występuje dofinansowanie z UE w postaci środków ze specjalnej linii budżetowej Inicjatywa na rzecz zatrudnienia ludzi młodych.

### Mniej istotne

Nie dotyczy

## XII. PROJEKTY PARTNERSKIE

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

## XIII. PROJEKTY GRANTOWE

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest projektem grantowym.

### WIZYTA MONITORINGOWA

#### Ustalenia dotyczące kontroli w miejscu realizowanej usługi (wizyty monitoringowej)

#### Informacje o wizytowanych usługach

Kontrola została przeprowadzona w miejscach realizacji projektu, tj.:

- I. stażu zawodowego:  
PHU [REDAKTOWANE] ul. [REDAKTOWANE], 67-100 Nowa Sól – stażystka: Pani [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] odbywająca staż w okresie 09.04.2018 r. – 08.09.2018 r. na stanowisku: ekspedytor sprzedaży wysyłkowej/internetowej od 09:00 do 17:00, opiekun stażu: Pani [REDAKTOWANE] oraz Pani [REDAKTOWANE]
- II. prowadzenia działalności gospodarczych przez uczestnika projektu:  
Panią [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE]  
ul. [REDAKTOWANE] 67-100 Nowa Sól, data otrzymania dotacji: [REDAKTOWANE] r.

#### Ad I

W wyniku kontroli stażu realizowanego w PHU [REDAKTOWANE] w Nowej Soli, ul. [REDAKTOWANE] (dotyczy Pani [REDAKTOWANE]) ustalono, że:

#### Ogólne Kryteria

- A) Wizytowana forma wsparcia odbywa się w terminie i miejscu wskazanym w harmonogramie realizacji wsparcia, udostępnionym przez beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie.
- B) Wizytowana forma wsparcia jest zgodna z celem projektu oraz wpisuje się w cele szczegółowe PO WER.
- C) Wizytowana forma wsparcia, tj. staż zawodowy dla Pani [REDAKTOWANE], jest zgodna z umową o dofinansowanie realizacji projektu podpisaną z beneficjentem i zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie m.in. w zakresie:
  - tematyki wsparcia – wizytowany staż zawodowy realizowany jest na stanowisku ekspedytor sprzedaży wysyłkowej/internetowej,
  - terminu realizacji wsparcia – wskazany w zestawieniu beneficjenta termin realizacji stażu 09.04.2018 r. – 08.09.2018 r. jest zgodny z okresem realizacji niniejszego zadania wskazanym we wniosku o dofinansowanie projektu luty 2017 r. – grudzień 2018 r.,
  - sposobu udzielenia wsparcia – zaplanowaną i realizowaną formą wsparcia jest staż zawodowy,
  - liczby uczestników – we wniosku o dofinansowanie projektu, w zadaniu 3 Staże założono, że wsparciem w postaci staży zawodowych zostanie objętych 371 osób.
- 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) Wizytowana forma wsparcia skierowana jest do odpowiedniej grupy docelowej wskazanej we wniosku.
- B) Liczba osób podpisanych na liście obecności jest zgodna z liczbą osób obecnych w miejscu realizowanej usługi.
- C) Prawidłowość dostosowania pomieszczeń, w których realizowana jest usługa, pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli z uwagi na fakt, iż ww. osoba w chwili przystąpienia do projektu nie posiadała statusu osoby niepełnosprawnej. Ponadto, na podstawie informacji uzyskanej od uczestnika projektu za pomocą metryczki danych osobowych umieszczonej w ankiecie, potwierdzono, że osoba realizująca staż nie jest osobą z niepełnosprawnościami.

- D) Prawidłowość dostosowania materiałów i środków niezbędnych do realizacji wsparcia pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.
- E) Uczestnik projektu wie, że bierze udział w projekcie dofinansowanym z EFS.

#### **Aspekty merytoryczne**

- A) Uczestnik projektu jest zadowolony z udziału w monitorowanej formie wsparcia, tj. wsparcie jest dopasowane do jego potrzeb.
- B) Usługi w ramach projektu świadczone są na odpowiednim poziomie merytorycznym. Przeprowadzona ankieta badała opinię uczestniczki projektu nt. usług świadczonych w ramach projektu. Zbadano, czy udział w projekcie przyczyni się do zdobycia nowej wiedzy i kompetencji przez uczestnika projektu oraz, czy udział w projekcie zwiększy jego szanse na zatrudnienie. Ankietowana osoba w kategorii zdobycia nowej wiedzy i kompetencji oraz w kategorii zwiększenia szansy na zatrudnienie zaznaczyła odpowiedź „zdecydowanie tak”.
- C) W przeprowadzonej ankiecie badana osoba wskazała, że opiekunowie stażu posiadają odpowiednią wiedzę i kompetencje.
- D) Prawidłowość zapewnienia odpowiedniej jakości materiałów szkoleniowych/dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ uczestnik projektu, który odbywa staż zawodowy nie otrzymuje materiałów szkoleniowych/dydaktycznych.
- E) W ankiecie przeprowadzonej z uczestniczką projektu ocenie poddano organizację wizytowanej formy wsparcia. Ocenie podlegała lokalizacja miejsca stażu, możliwość dojazdu, organizacja stażu (w tym rozliczenie), kontakt z Powiatowym Urzędem Pracy – wszystkie ww. kategorie uczestniczka projektu oceniła pozytywnie.

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

- A) Pomieszczenie, w którym realizowana jest forma wsparcia, tj. staż zostało oznakowane prawidłowo.
- B) Prawidłowość oznakowania materiałów szkoleniowych, dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ, uczestnik projektu, który odbywa staż zawodowy nie otrzymuje materiałów szkoleniowych/dydaktycznych.

#### **Ad II**

W wyniku kontroli środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej udzielonych Pani ██████████ ██████████ na otwarcie działalności w zakresie rehabilitacji i fitnessu dla zwierząt ustalono, że:

#### **Ogólne Kryteria**

- A) Wizytowana forma wsparcia odbywa się w terminie i miejscu wskazanym w harmonogramie realizacji wsparcia, udostępnionym przez beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie.
- B) Wizytowana forma wsparcia jest zgodna z celem projektu oraz wpisuje się w cele szczegółowe PO WER.
- C) Wizytowana forma wsparcia, tj. jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, jest zgodna z umową o dofinansowanie realizacji projektu podpisaną z beneficjentem i zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, m.in. w zakresie:
- tematyki wsparcia – wizytowana działalność gospodarcza prowadzona jest w zakresie rehabilitacji i fitnessu dla zwierząt,
  - terminu realizacji wsparcia – wskazany w zestawieniu beneficjenta termin przyznania dotacji ██████████ r. jest zgodny z okresem realizacji niniejszego zadania wskazanym we wniosku o dofinansowanie projektu kwiecień 2017 r. – grudzień 2018 r.,
  - sposobu udzielenia wsparcia – zaplanowaną i realizowaną formą wsparcia są jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej,
  - liczby uczestników – we wniosku o dofinansowanie projektu, w zadaniu 6 Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej założono, że wsparciem w postaci dotacji zostanie objętych 61 osób.
- 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) Wizytowana forma wsparcia skierowana jest do odpowiedniej grupy docelowej wskazanej we wniosku.
- B) Zgodność liczby osób podpisanych na liście obecności z liczbą osób obecnych w miejscu realizowanej usługi nie podlegała kontroli, ponieważ w przypadku udzielenia dofinansowania na

podjęcie działalności gospodarczej nie ma obowiązku potwierdzania przez uczestnika projektu obecności w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej.

- C) Prawidłowość dostosowania pomieszczeń, w których realizowana jest usługa, pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy kontrolowanej formy wsparcia.
- D) Prawidłowość dostosowania materiałów i środków niezbędnych do realizacji wsparcia pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.
- E) Uczestnik projektu wie, że bierze udział w projekcie dofinansowanym z EFS.

#### Aspekty merytoryczne

- A) Uczestnik projektu jest zadowolony z udziału w monitorowanej formie wsparcia, tj. wsparcie jest dopasowane do jej potrzeb.
- B) Usługi w ramach projektu świadczone są na odpowiednim poziomie merytorycznym. Przeprowadzona ankieta badała opinię uczestnika projektu nt. usług świadczonych w ramach projektu. Zbadano, czy dzięki udziałowi w projekcie uczestnicy projektu zdobyli nową wiedzę oraz nowe kompetencje do prowadzenia działalności gospodarczej. Ankietowana osoba w kategorii zdobycia wiedzy wskazała odpowiedź „raczej nie”, natomiast w kategorii zdobycia nowych kompetencji do prowadzenia działalności gospodarczej wskazała „raczej tak”.
- C) Sprawdzeniu nie podlegało posiadanie przez prowadzącego/trenera/wykładowcę/opiekuna stażu odpowiedniej wiedzy i kompetencji, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.
- D) Prawidłowość zapewnienia odpowiedniej jakości materiałów szkoleniowych/dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ uczestnik projektu, który otrzymał dofinansowanie na rozpoczęcie działalności gospodarczej nie otrzymuje materiałów szkoleniowych/dydaktycznych.
- E) Lokalizacja i warunki techniczne w miejscu wizytowanej formy wsparcia nie podlegały kontroli, gdyż przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.

#### Działania informacyjno – promocyjne

- A) Prawidłowość oznaczenia miejsca realizacji wizytowanej formy wsparcia nie podlegała kontroli, ponieważ w przypadku udzielenia dofinansowania na podjęcie działalności nie ma obowiązku oznakowywania pomieszczeń, w których realizowana jest ww. forma wsparcia.
- B) Prawidłowość oznakowania materiałów szkoleniowych, dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ, uczestnik projektu, który otrzymuje dofinansowanie na podjęcie działalności gospodarczej nie otrzymuje materiałów szkoleniowych/dydaktycznych.

### **STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOŚCI:**

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

1. **ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** brak uwag.
2. **KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU I DANE OSOBOWE:** beneficjent zakwalifikował do projektu osobę, która nie spełniała kryterium dostępu wskazanego w dokumentacji o naborze wniosków o dofinansowanie projektów powiatowych urzędów pracy z województwa lubuskiego.
3. **ROZLICZENIA FINANSOWE:** koszty bezpośrednie w wysokości 3 474,30 PLN nie są prawidłowo kwalifikowane (wydatek niekwalifikowalny dotyczy zakwalifikowania do projektu uczestniczki, która nie spełniała kryterium dostępu określonego w dokumentacji o naborze wniosków o dofinansowanie projektów powiatowych urzędów pracy z województwa lubuskiego).
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:** beneficjent nie realizował działań informacyjno-promocyjnych zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta 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.
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 21-23.08.2018 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 oraz w przypadku kontroli systemowej – istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia,~~
- d) ~~Kategoria nr 4 – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty ryczałtowej (kontrola systemowa)/rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu).~~

**ZALECENIA POKONTROLNE**

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

**W zakresie kwalifikowalności uczestników projektu i danych osobowych**

Zaleca się dołożenie większej staranności w procesie rekrutacji uczestników projektu, tak aby każdy z uczestników projektu spełniał kryteria dostępu określone w dokumentacji o naborze wniosków o dofinansowanie projektów powiatowych urzędów pracy z województwa lubuskiego.

**W zakresie rozliczenia finansowe**

- 1. Należy dochować staranności, aby wydatki były prawidłowo kwalifikowalne oraz zgodne z obowiązującymi przepisami prawa.
- 2. W zakresie wydatków niekwalifikowalnych wykazanych w części III ROZLICZENIA FINANSOWE, podczas zatwierdzania przez IP wniosku beneficjenta o płatność za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r., w informacji o wyniku weryfikacji wniosku o płatność kwota wydatków kwalifikowalnych zostanie pomniejszona o kwotę 3 474,30 PLN.

**W zakresie działań informacyjno promocyjnych**

Zaleca się realizowanie działań informacyjno-promocyjnych zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta 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, tj. umieszczanie informacji słownej „Projekt realizowany w ramach Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych” na dokumentacji merytorycznej realizowanego projektu.

- II. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych

<sup>4</sup> Niepotrzebne skreślić



Informuję, iż zgodnie z § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.02-08-0012/17-00 z dnia 10 marca 2017 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 stopnia 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: 14.09.2018 r.

Podpisy osób kontrolujących

*Wioletta Klinska*  
.....  
*Przemysław Rzepa*  
.....  
*Karolina Dudek*  
.....

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

*Waldemar Stepak*  
.....  
Dyrektor  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
w Zielonej Górze

