

EK-KK.097.P.53.2.2017.KC

INFORMACJA POKONTROLNA

NR POWR.01.01.02-08-0012/17-002

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);

Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2017 poz. 1460 z późn. zm.), zwana dalej ustawą wdrożeniową;

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

Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze

Imiona i nazwiska osób
kontrolujących:

Katarzyna Cieloszyk - kierownik zespołu kontrolującego
Agnieszka Rakowska

Termin kontroli:

05-07.12.2017 r.

Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu

Tryb kontroli:

Planowa/doraźna¹

Kontrola na miejscu projektu (w siedzibie beneficjenta
/wizyta-monitoringowa)²

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 kontrolne³:

Nie dotyczy

Książka kontroli:

Wpisu dokonano w dniu 05.12.2017 r. pod nr 7

Dane dotyczące projektu

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

¹ Niepotrzebne skreślić
² Niepotrzebne skreślić
³ O ile są różne

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: **2 853 849,00 PLN**

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

Numery kontrolowanych wniosków o płatność: **POWR.01.01.02-08-0012/17-001**
POWR.01.01.02-08-0012/17-002
POWR.01.01.02-08-0012/17-003

Wartość wydatków zatwierdzonych/zadeklarowanych do dnia kontroli: **1 113 231,86 PLN (tj. 49,84% 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 z obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi.

Kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta podlegały następujące obszary:

- zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- poprawność udzielania zamówień publicznych i przepisów unijnych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- ~~kwalityfikowalność personelu projektu,~~
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis wraz z weryfikacją danych w systemie SUDOP,
- ~~prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych,~~
- ~~prawidłowość stosowania stawek jednostkowych,~~
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- ~~prawidłowość realizacji projektów partnerskich,~~
- ~~prawidłowość realizacji projektów grantowych.~~

Sposób wyboru dokumentów do kontroli:

Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników projektu:

Doboru próby dokonano w oparciu o zestawienie uczestników projektu zakwalifikowanych do projektu w okresie od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r., przekazane przez beneficjenta do IP. Podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0012/17-002, przeprowadzonej w dniach 05-07.12.2017 r., sprawdzono dokumentację 56 uczestników projektu, tj. **21,46%** 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	[REDACTED]	20	[REDACTED]	39	[REDACTED]
2	[REDACTED]	21	[REDACTED]	40	[REDACTED]
3	[REDACTED]	22	[REDACTED]	41	[REDACTED]
4	[REDACTED]	23	[REDACTED]	42	[REDACTED]
5	[REDACTED]	24	[REDACTED]	43	[REDACTED]
6	[REDACTED]	25	[REDACTED]	44	[REDACTED]
7	[REDACTED]	26	[REDACTED]	45	[REDACTED]
8	[REDACTED]	27	[REDACTED]	46	[REDACTED]
9	[REDACTED]	28	[REDACTED]	47	[REDACTED]
10	[REDACTED]	29	[REDACTED]	48	[REDACTED]
11	[REDACTED]	30	[REDACTED]	49	[REDACTED]
12	[REDACTED]	31	[REDACTED]	50	[REDACTED]
13	[REDACTED]	32	[REDACTED]	51	[REDACTED]
14	[REDACTED]	33	[REDACTED]	52	[REDACTED]
15	[REDACTED]	34	[REDACTED]	53	[REDACTED]
16	[REDACTED]	35	[REDACTED]	54	[REDACTED]
17	[REDACTED]	36	[REDACTED]	55	[REDACTED]
18	[REDACTED]	37	[REDACTED]	56	[REDACTED]
19	[REDACTED]	38	[REDACTED]		

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.01.01.02-08-0012/17-001 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r., nr POWR.01.01.02-08-0012/17-002 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r. oraz nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003 za okres od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 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, osób, które korzystały z bonu stażowego i bonu szkoleniowego, 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.01.01.02-08-0012/17-002, przeprowadzonej w dniach 05-07.12.2017 r., sprawdzono pod względem merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 535 720,64 PLN, które stanowią **23,99%** całkowitej wartości projektu oraz 48,12% wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

USTALENIA KONTROLI

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie projektu, zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r., umową o dofinansowanie nr POWR.01.01.02-08-0012/17-00 z dnia 10.03.2017 r., aneksem nr POWR.01.01.02-08-0012/17-01 z dnia 9 czerwca 2017 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 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym. Kontrola nr POWR.01.01.02-08-0012/17-002 objęła swoim zakresem Zadanie 3 Staż, Zadanie 4 Bon stażowy, Zadanie 5 Bon szkoleniowy, Zadanie 6 Bon na zasiedlenie, Zadanie 5 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 osiągnięcia 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 **21,46%** 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. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- 2.5. W trakcie kontroli nr POWR.01.01.02-08-0012/17-002 nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Kontrola w miejscu organizacji stażu, bonu stażowego oraz prowadzenia działalności gospodarczej została przeprowadzona podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0012/17-001 w dniu 22.08.2017 r.
- 2.6. Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, a w tym:
 - a. beneficjent właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji;
 - b. beneficjent prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników do projektu;
 - c. beneficjent na podstawie danych, którymi dysponował urząd wyselekcjonował grupę spełniającą kryteria projektu, tym samym nie zastosowano formularzy zgłoszeniowych.
- 2.7. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- 2.8. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- 2.9. Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Dane są prawidłowe i kompletne.
- 2.10. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014.
- 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 ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu, a w szczególności:
 - a. beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane i gromadzi oświadczenia uczestnika projektu w tym zakresie;
 - b. beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień;
 - c. do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
 - d. beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, w tym w szczególności politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych.
- 2.14. Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

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.
- 3.3. Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone. Zakres kontroli nr POWR.01.01.02-08-0012/17-002 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.01.01.02-08-0012/17-001, nr POWR.01.01.02-08-0012/17-002 oraz nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003 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.01.01.02-08-0012/17-001, nr POWR.01.01.02-08-0012/17-002 oraz nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003 są kwalifikowalne:
 - a. wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu;
 - b. współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowie z wykonawcą;
 - c. wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
 - d. wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
 - e. w kontrolowanym okresie beneficjent nie poniósł zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto;
 - f. 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. Koszty bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane.
- 3.7. Poprawność rozliczania kosztów pośrednich nie podlegała kontroli, ponieważ w budżecie projektu nie założono kosztów pośrednich.
- 3.8. Poprawność rozliczania wydatków objętych cross-finansowaniem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych zgodnie z obowiązującymi limitami nie podlegała kontroli, ponieważ w budżecie projektu nie założono wydatków w ramach cross-finansingu oraz wydatków na zakup środków trwałych.
- 3.9. Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- 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. W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt.
- 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.01.01.02-08-0012/17-001, nr POWR.01.01.02-08-0012/17-002 oraz nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003 beneficjent nie rozliczał podatku VAT.
 - a. na podstawie *Oświadczenia o kwalifikowalności VAT*, złożonego w dniu 7 grudnia 2017 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 grudnia 2017 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 (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. W okresie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r. nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.

- 3.17. Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
- 3.18. Beneficjent nie zleca usług merytorycznych w projekcie.

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 (t.j. 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.01.01.02-08-0012/17-001 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r., nr POWR.01.01.02-08-0012/17-002 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r., nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003 za okres od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r. oraz *Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku)*, przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 27.11.2017 r.) w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 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 zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Ustalenia kontroli

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności jednak, jak ustalono na podstawie wniosków o płatność nr POWR.01.01.02-08-0012/17-001 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r., nr POWR.01.01.02-08-0012/17-002 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r., nr POWR.01.01.02-08-0012/17-003 za okres od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r. oraz *Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku)*, przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 27.11.2017 r.) oraz w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r. beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień, których wartość przekraczałaby 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. 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. 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 realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz w zgodzie z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.
- 11.2. Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu, a w szczególności:
 - a. realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu;
 - b. 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.
- 11.3. Beneficjent na stronie internetowej zamieścił krótki opis projektu.
- 11.4. W budżecie projektu nie założono wydatków na działania informacyjno-promocyjne.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

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

XII. WIZYTA MONITORINGOWA

Nie dotyczy - podczas kontroli w dniach 05-07.12.2017 r. nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Wizyty monitoringowe w miejscu realizowanych form wsparcia zostały przeprowadzone podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0012/17-001 w dniu 22.08.2017 r.

XIII. PROJEKTY PARTNERSKIE

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

XIV. PROJEKTY INNOWACYJNE

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest projektem innowacyjnym.

XV. PROJEKTY GRANTOWE

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest projektem grantowym.

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. **WIZYTA MONITORINGOWA:** nie dotyczy.
13. **PROJEKTY PARTNERSKIE:** nie dotyczy.
14. **PROJEKTY INNOWACYJNE:** nie dotyczy.
15. **PROJEKTY GRANTOWE:** nie dotyczy.

Nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

W wyniku kontroli przeprowadzonej w dniach 05-07.12.2017 r. nie stwierdzono oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW:⁴

- 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).~~

⁴ Niepotrzebne skreślić

ZALECENIA POKONTROLNE

- I. **Rekomendacje** zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości:
Nie dotyczy.
- 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: 02.01.2018 r.

Podpisy osób kontrolujących

Katarzyna Gelonja
Agnieszka Ralunyska

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

Waldemar Stepak
DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Zielonej Górze