

**INFORMACJA POKONTROLNA**
NR RPLB.06.01.00-08-0007/17-002**INFORMACJE OGÓLNE**Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: **Umowa o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-00 z dnia 29 marca 2017 r. (§ 18)**

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: **Wioletta Klińska – kierownik zespołu kontrolującego
Przemysław Proga
Małgorzata Pełka**

Termin kontroli: **06-07.11.2017 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 do książki kontroli dokonano w dniu 06.11.2017 r. pod numerem 6**

¹ Niepotrzebne skreślić

² Niepotrzebne skreślić

³ O ile są różne



Dane dotyczące projektu

Nazwa kontrolowanego projektu: **„Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30 lat i więcej znajdujących się w szczególnie niekorzystnej sytuacji na rynku pracy w powiecie nowosolskim (2017)”**

Numer kontrolowanego projektu: **RPLB.06.01.00-08-0007/17**

Działanie/Poddziałanie, w ramach którego projekt jest realizowany: **Działanie 6.1 – Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych oraz poszukujących pracy i jednocześnie nie posiadających zatrudnienia realizowana przez powiatowe urzędy pracy**

Wartość projektu: **2 397 252,50 PLN**

Numery kontrolowanych wniosków **RPLB.06.01.00-08-0007/17-001**
o płatność: **RPLB.06.01.00-08-0007/17-002**
RPLB.06.01.00-08-0007/17-003

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: **721 385,01 PLN (tj. 30,09 % wartości projektu)**

OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI

Zakres kontroli:

Sprawdzenie dostarczenia towarów i usług współfinansowanych w ramach projektu, faktycznego poniesienia wydatków, a także zgodności projektu z celami szczegółowymi RPO Lubuskie 2020 oraz z obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi.

Kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta podlegały następujące obszary:

- zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowości rozliczeń finansowych za okres od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r.,
- poprawności udzielania zamówień publicznych i przepisów unijnych,
- poprawności stosowania zasady konkurencyjności,
- ~~kwalityfikowalności personelu projektu,~~
- poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*, wraz z weryfikacją danych w systemie SUDOP,
- ~~prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych,~~
- ~~prawidłowość stosowania stawek jednostkowych,~~
- prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- archiwizacji dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- ~~prawidłowości realizacji projektów partnerskich,~~
- ~~poprawność realizacji projektów innowacyjnych,~~
- ~~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 w dniu 31.10.2017 r. Podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-002, przeprowadzonej w dniach 06-07.11.2017 r., sprawdzono dokumentację 48 uczestników projektu, tj. **19,83%** z ogółu założonych w projekcie.

Dokumentacja finansowa:

Dokumentacja finansowa:

Doboru próby dokumentów finansowych dokonano na podstawie zatwierdzonego wniosku beneficjenta o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-002 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r. oraz niezatwierdzonego wniosku nr RPLB.06.01.00-08-0010/17-002 za okres od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r. Pod względem formalnym i merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki przez beneficjenta w ww. okresie na łączną kwotę 722 309,43 PLN tj. **30,13%** całkowitej wartości projektu oraz 57,13% wydatków 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 wnioskach o płatność za okres od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r., umową o dofinansowanie nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-00 z dnia 29 marca 2017 r. oraz obowiązującym prawem.

1. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU

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

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1.1. Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO – Lubuskie 2020.
- 1.2. Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
- 1.3. Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tzn. zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań oraz terminowo.
- 1.4. Informacje przekazywane we wnioskach o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-001 za okres 01.01.2017 r. – 31.03.2017 r., nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-002 za okres 01.04.2017 r. – 31.03.2017 r. oraz RPLB.06.01.00-08-0007/17-003 za okres 01.07.2017 r. – 30.09.2017 r., w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.
- 1.5. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*, w tym beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z wytycznymi.
- 1.6. Kontroli w dniach 06-07.11.2017 r. poddano realizację 3 zadań, tj. staże, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundację kosztów wyposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy. Zweryfikowano postęp realizacji ww. zadań na podstawie próby uczestników wybranych do kontroli. Zweryfikowano produkty uzyskane w wyniku realizacji ww. zadań w okresie od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r.
Na podstawie przedstawionej dokumentacji merytorycznej dotyczącej realizacji ww. zadań ustalono, że Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.
- 1.7. Na podstawie przedstawionej dokumentacji można stwierdzić, że produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- 1.8. Beneficjent nie zakładał w ramach projektu zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- 1.9. 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 wykazała następujące uchybienia/nieprawidłowości.

Kluczowe:

Nie dotyczy

Istotne:

Nie dotyczy

Mniej istotne:

Istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

W projekcie wystąpiły problemy związane z rekrutacją uczestników projektu na staż. Pomimo promocji projektu w lokalnej prasie, na stronie internetowej Powiatowego Urzędu Pracy, na fanpage'u, Facebooku oraz rozesłaniu e-maili informacyjnych o realizowanym projekcie (z prośbą o pomoc w rozpowszechnieniu informacji nt. projektu) do gmin powiatu nowosolskiego, OPS-ów powiatu nowosolskiego, Organizacji Pracodawców Ziemi Lubuskiej, Środowiskowego Hufca Pracy w Nowej Soli, Audit Doradztwo Personalne, EMAT Agencji Pracy Gwarantowanej, wystąpiły trudności z pozyskaniem pracodawców chętnych do organizacji staży. W związku z niewykorzystanymi środkami w ramach zadania 1 *Stáže*, zadania 2 *Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej* oraz zadania 3 *Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy* Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli złożył w dniu 06.11.2017 r. wniosek o zmiany do projektu. Wprowadzone zmiany pozwolą na zaktywizowanie 26 osób bezrobotnych poprzez udzielenie im wsparcia w postaci wypłaty jednorazowych środków na podjęcie własnej działalności gospodarczej.

2. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/DANE OSOBOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **19,83%** uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 2.1. Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
Kontrola w dniach 06-07.11.2017 r. została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu, tj. do dnia 30.09.2017 r. oraz na próbie 48 uczestników projektu wybranych do kontroli.
Kontroli poddano kwalifikowalność 48 uczestników projektu, w tym 12 uczestniczących w stażach, 26 uczestników którzy otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz 10 osób, które podjęło pracę w ramach refundacji wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.
- 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, w tym:
 - a. właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji;
 - b. prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników 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*, w szczególności są prawidłowe i kompletne.
- 2.10. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.
- 2.11. W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 2.12. 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 Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 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, w szczególności:
 - a. beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane;
 - 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.

3. ROZLICZENIA FINANSOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości rozliczeń finansowych, m.in. na sprawdzeniu kwalifikowalności i prawidłowości ponoszenia wydatków w ramach projektu pod kątem ich zgodności z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 3.1. Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzającymi poniesienie wydatków.
- 3.2. Dokumenty finansowo-księgowe są prawidłowo opisane.
- 3.3. Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone. Kontrolni poddano koszty poniesione przez beneficjenta na wypłatę stypendiów stażowych wraz ze składkami społecznymi, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.
- 3.4. Na podstawie wniosków o płatność objętych kontrolą nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-002 za okres 01.04.2017 r. – 30.06.2017 r., nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-003 za okres 01.07.2017 r. – 30.09.2017 r. oraz przedstawionych na potrzeby kontroli dowodów księgowych ustalono, iż dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.
- 3.5. Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-002, nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-003 są kwalifikowalne.
 - a. wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu;
 - b. współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości. Kontrolni poddano koszty poniesione przez beneficjenta na wypłatę stypendiów stażowych wraz ze składkami społecznymi, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacje kosztów wyposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy;

- c. wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
 - d. wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
 - e. prawidłowość przeprowadzenia rozeznania rynku nie podlegała kontroli, ponieważ kontrolowane wydatki poniesione na wypłatę stypendiów stażowych wraz ze składkami społecznymi, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacje kosztów wyposażenia i doposażenia miejsca pracy, nie należą do kategorii wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto;
 - f. kontrolowane wydatki 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 bezpośrednio są prawidłowo kwalifikowane.
 - 3.7. W budżecie projektu nie założono kosztów pośrednich.
 - 3.8. Poprawność rozliczania wydatków objętych cross-financingiem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych zgodnie z obowiązującymi limitami nie podlegała kontroli, ponieważ w budżecie projektu nie założono wydatków w ramach cross-financjingu 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 skontrolowanych wnioskach o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-002, nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-003 beneficjent nie rozliczał podatku VAT.
 - a. Zgodnie z Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku od towarów i usług z dnia 27.03.2017 r., stanowiącym załącznik nr 3 do Umowy o dofinansowanie projektu, beneficjent nie może odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu. W Oświadczeniu na temat realizacji projektu z dnia 07.11.2017 r. beneficjent oświadczył, że dokumentacja podatkowa jest zgodna z danymi zawartymi w umowie.
 - 3.16. Zgodnie z *Listą projektów realizowanych z Funduszy Europejskich w latach 2014-2020 – stan na 01 listopada 2017 r.*, sporządzonej przez Ministerstwo Rozwoju, beneficjent realizuje inny projekt współfinansowany z EFS pt. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie nowosolskim (III)” – PO WER, okres realizacji projektu od 01.01.2017 r. do 30.06.2018 r. W kontrolowanym projekcie nie założono wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz zakupem środków trwałych. Na podstawie skontrolowanych dokumentów, 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. Poprawność zlecenia usług merytorycznych w projekcie nie podlegała kontroli, ponieważ kontrolą zostały objęte wydatki związane z realizacją staży, udzielaniem jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacji kosztów doposażenia i wyposażenia stanowiska pracy. Wydatki te nie są ponoszone w ramach usług zleconych.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

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

4. STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności udzielania zamówień publicznych w odniesieniu do obowiązujących przepisów prawa, w szczególności do Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (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 RPLB.06.01.00-08-0007/17-001, nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-002,

nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-003, *Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku)*, przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 31.10.2017 r.) oraz *Oświadczenia beneficjenta* z dnia 07.11.2017 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.

5. 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

Na podstawie wniosków o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-001, nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-002, nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-003, *Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku)*, przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 31.10.2017 r.) oraz *Oświadczenia beneficjenta* z dnia 07.11.2017 r., ustalono że 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.

6. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU

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

7. POMOC PUBLICZNA

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

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 7.1. W ramach projektu beneficjent udzielał wyłącznie pomocy *de minimis*. Pomocą *de minimis* zostały objęte jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacja kosztów wyposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy.
Pomoc *de minimis* została udzielona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z:
 - a. *Rozporządzeniem w sprawie udzielania pomocy de minimis i pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020*;
 - b. *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* – niniejsze rozporządzenie nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach RPO przez Powiatowe Urzędy Pracy;
 - c. *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. Uczestnicy projektu do wniosków o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczych załączyli *Oświadczenia o pomocy de minimis*, w których oświadczają, że w ciągu bieżącego roku, w którym ubiegają się o pomoc oraz w ciągu dwóch poprzedzających go lat przed złożeniem wniosku nie otrzymali pomocy de minimis.
- Natomiast, w przypadku wnioskodawców, którzy ubiegali się o środki na refundację wyposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy, ustalono, że złożyli oni wraz z wnioskami o udzielenie ze środków Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla bezrobotnych skierowanych przez Powiatowy Urząd Pracy, oświadczenia o pomocy *de minimis* potwierdzające, iż otrzymali oni pomoc w roku podatkowym, w którym ubiegają się o pomoc oraz w ciągu dwóch poprzedzających go lat przed złożeniem wniosku oraz oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie.
- 7.5. Beneficjenci pomocy złożyli:
- a. formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*;
 - b. Na podstawie okazanej w toku kontroli dokumentacji dotyczącej udzielonej pomocy *de minimis*, ustalono, że wszyscy skontrolowani beneficjenci pomocy ubiegający się o refundację środków na wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy złożyli oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których ubiegają się o pomoc w ramach danego projektu.
- W przypadku wnioskodawców ubiegających się o jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, obowiązek przedłożenia ww. oświadczeń nie jest wymagany, ponieważ każdy z kontrolowanych wnioskodawców złożył oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy *de minimis* w okresie trzech ostatnich lat.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

8. KWOTY RYCZAŁTOWE

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

9. STAWKI JEDNOSTKOWE

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

10. ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI

Kontrola polegała na sprawdzeniu archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 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.

11. 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 zgodnie z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.
- 11.2. Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu, a w szczególności:
 - 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 Program Regionalny.
- 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.

12. WIZYTA MONITORINGOWA

Nie dotyczy – w trakcie kontroli w dniach 06-07.11.2017 r. nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Wizyty monitoringowe w miejscu realizowanych form wsparcia zostały przeprowadzone podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-001 w dniu 04.07.2017

13. PROJEKTY PARTNERSKIE (jeśli dotyczy)

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

14. PROJEKTY INNOWACYJNE (jeśli dotyczy)

Nie dotyczy – Kontrolowany projekt nie jest projektem realizowanym innowacyjnym.

15. PROJEKTY GRANTOWE (jeśli dotyczy)

Nie dotyczy – Kontrolowany projekt nie należy do projektów grantowych.

STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

1. **ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.
2. **KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/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 (jeśli dotyczy):** nie dotyczy.
14. **PROJEKTY INNOWACYJNE (jeśli dotyczy):** nie dotyczy.
15. **PROJEKTY GRANTOWE (jeśli dotyczy):** nie dotyczy.

Stwierdzone/nie stwierdzono błędów o charakterze systemowym.

Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

W wyniku przeprowadzonej kontroli w dniach 06-07.11.2017 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).~~

ZALECENIA POKONTROLNE

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

Kluczowe:

Nie dotyczy

Istotne:

Nie dotyczy

Mniej istotne:

Należy dochować staranności, aby założenia merytoryczne projektu oraz założone wskaźniki w projekcie zostały osiągnięte na zakończenie realizacji projektu.

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

Informuję, iż zgodnie z § 19 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0007/17-00 z dnia 29 marca 2017 r. „Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na pisemne 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 § 25 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.

⁴ Niepotrzebne skreślić

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. Lista sprawdzająca jest załącznikiem do Informacji pokontrolnej.

Data sporządzenia dokumentu: 20.11.2017 r.

Podpisy osób kontrolujących:

Wioletta Okulska

Margaretta Szostak

Przemysław Proga

Data i podpis

kierownika jednostki kontrolowanej

z up. STAROSTY NOWOSOLSKIEGO

27.11.2017

Elżbieta Świdczyńska - Moszkowicz

Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli

Data i podpis

Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Zielonej Górze lub osoby upoważnionej

DYREKTOR

Wojewódzkiego Urzędu Pracy

w Zielonej Górze

Waldemar Stepak

