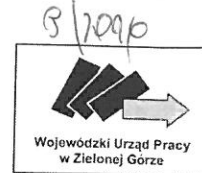


Lubuskie

EK-KK.097.R.16.2.2016.WK

Wojewódzki Urząd Pracy  
w Zielonej Górze



## INFORMACJA POKONTROLNA

NR RPLB.06.01.00-08-0010/16-002

### INFORMACJE OGÓLNE

#### Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: Umowa o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-00 z dnia 20.05.2016 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. z 2016 poz. 217), 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  
Małgorzata Pełka

Termin kontroli: 03-04.08.2016 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>: Nie dotyczy

Książka kontroli: Nr 5/2016

#### Dane dotyczące projektu

Nazwa kontrolowanego projektu: „Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30 lat i więcej znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy w powiecie nowosolskim”

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>2</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>3</sup> O ile są różne

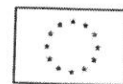


Fundusze Europejskie  
Program Regionalny

ul. Wyspiańskiego 1s  
65-036 Zielona Góra  
tel. +48/68 456 56 10  
fax +48/68 327 01 11  
wup@wup.zgora.pl  
www.wup.zgora.pl

Oddział Zamiejscowy  
66-400 Gorzów Wlkp.  
ul. Kombatanów 34  
tel. +48/95 720 70 14  
fax +48/95 722 38 68  
gorzow@wup.zgora.pl

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



Numer kontrolowanego projektu: **RPLB.06.01.00-08-0010/16**

Działanie/Poddziałanie, w ramach którego projekt jest realizowany: **Regionalny Program Operacyjny – Lubuskie 2020**  
**Oś Priorytetowa 6 – Regionalny rynek pracy**  
**Działanie 6.1 – Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych oraz poszukujących pracy i jednocześnie nie posiadających zatrudnienia realizowana przez powiatowe urzędy pracy**

Wartość projektu: **1 758 265,70 PLN**

Numery kontrolowanych wniosków **RPLB.06.01.00-08-0010/16-001**  
o płatność: **RPLB.06.01.00-08-0010/16-002**

Wartość wydatków zatwierdzonych/  
zadeklarowanych do dnia kontroli: **234 703,04 PLN (tj. 13,35% wartości projektu)**

## OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI

### Zakres kontroli:

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

Kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta podlegały następujące obszary:

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

### 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 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r., przekazane przez beneficjenta do IP w dniu 01.08.2016 r. Podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-002, przeprowadzonej w dniach 03-04.08.2016 r., sprawdzono dokumentację 59 uczestników projektu, tj. **35,12%** z ogółu założonych w projekcie.

#### Dokumentacja finansowa:

Doboru próby dokumentów finansowych dokonano na podstawie zatwierzonego wniosku beneficjenta o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-002 za okres od 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r. oraz niezatwierzonego nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-002 za okres od 01.04.2016 r. do 30.06.2016 r. Pod względem merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki przez beneficjenta w ww. okresie na łączną kwotę 234 703,04 PLN tj. **13,35%** kwoty dofinansowania oraz 100% 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 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r., umową o dofinansowanie nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-00 z dnia 20.05.2016 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.
  - A. Realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań.
  - B. Realizacja projektu odbywa się terminowo
- 1.4. Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej dotyczącej projektu (kontroli poddano realizację 4 zadań: staże, szkolenia, wyposażenie i doposażenie stanowiska pracy oraz jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej) ustalono, że informacje przekazywane we wnioskach o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-001 za okres 01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. oraz nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-002 za okres 01.04.2016 r. – 30.06.2016 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 03-04.08.2016 r. poddano realizację 4 zadań, tj. staże, szkolenia, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz wyposażenie i doposażenie stanowisk pracy. Zweryfikowano postęp realizacji ww. zadań na podstawie próby uczestników wybranych do kontroli. Zweryfikowano produkty uzyskane w wyniku realizacji ww. zadań w okresie 01.01.2016 r. – 30.06.2016 r.  
Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej dotyczącej realizacji ww. zadań ustalono, że Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli posiada produkty projektu, które zostały 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. W *Oświadczeniu na temat realizacji projektu* z dnia 04.08.2016 r. beneficjent wskazał, że na dzień sporządzania przedmiotowego oświadczenia nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu.
- 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. zgodnie z *Oświadczeniem na temat realizacji projektu* z dnia 04.08.2016 r. wskazano, iż osoby z niepełnosprawnościami korzystające ze wsparcia w ramach realizowanego projektu nie wymagały, aby pomieszczenia, materiały i produkty były dostosowane do ich niepełnosprawności;
  - c. beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność.

### Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z realizacją projektu nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

## 2. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU /DANE OSOBOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **35,12%** uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, Wytucznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń.*

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 2.1. Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- 2.2. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- 2.3. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- 2.4. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- 2.5. Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem 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 zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.
- 2.10. W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 2.11. Zgodnie z *Oświadczeniem na temat realizacji projektu* z dnia 04.08.2016 r. 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.
- 2.12. 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.
- 2.13. 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:**

Nie dotyczy

**Mniej istotne:**

1. Dane uczestników projektu są zbierane niezgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*.

Podczas weryfikacji dokumentacji uczestników projektu wybranych do kontroli zespół kontrolujący ustalił, że osoby pochodzące z obszarów wiejskich (tj. osoby przebywające na obszarach słabo zaludnionych zgodnie ze stopniem urbanizacji DEGURBA kategoria 3) nie zostały wykazane zgodnie z załącznikiem nr 2 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020* (obowiązującymi od 22.04.2015 r.) we wskaźniku dotyczącym innych grup w niekorzystnej sytuacji społecznej.

Powyższe dotyczy nw. uczestników projektu:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]
6. [REDACTED]
7. [REDACTED]
8. [REDACTED]
9. [REDACTED]
10. [REDACTED]
11. [REDACTED]
12. [REDACTED]
13. [REDACTED]
14. [REDACTED]
15. [REDACTED]
16. [REDACTED]
17. [REDACTED]
18. [REDACTED]
19. [REDACTED]
20. [REDACTED]
21. [REDACTED]
22. [REDACTED]
23. [REDACTED]
24. [REDACTED]
25. [REDACTED]
26. [REDACTED]

2. W centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014 uczestnicy wymienieni powyżej, ze względu na miejsce zamieszkania zostali zakwalifikowani zgodnie ze stopniem urbanizacji do kategorii 3 DEGRUBRY (tj. osób pochodzących z obszarów wiejskich) co oznacza, że jednocześnie osoby te powinny zostać zakwalifikowane do osób w innej niekorzystnej sytuacji społecznej. W oświadczeniach ww. osoby błędnie wskazały, że nie należą do osób w innej niekorzystnej sytuacji społecznej.

### 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.

ok

R

N

- 3.3. Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone. Kontrolni poddano koszty poniesione przez beneficjenta na wypłatę stypendiów stażowych i szkoleniowych wraz ze składkami społecznymi, jednorazowych środków na podjęcie działalności oraz refundację kosztów wyposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy.
- 3.4. Dane wykazane we wniosku o płatność za okres 01.04.2016 – 30.06.2016 są zgodne z dokumentami księgowymi.
- 3.5. Wydatki rozliczone we wniosku o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-002 r. są kwalifikowalne:
  - a. wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu;
  - b. współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodnie z warunkami określonymi w umowie z wykonawcą. Kontrolni poddane zostały wydatki poniesione na sfinansowanie usługi w postaci szkolenia pn. „Mały biznes”;
  - c. wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
  - d. wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
  - e. kontrolowane wydatki, poniesione na wypłatę stypendiów, szkoleniowych wraz ze składkami społecznymi oraz wyposażenia i wyposażenia stanowisk pracy i jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, 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 bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane. W budżecie projektu nie założono kosztów pośrednich.
- 3.7. Kwalifikowalność kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem nie podlegała kontroli, ponieważ w budżecie projektu nie założono ww. kosztów.
- 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 skontrolowanym wniosku o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-002 za okres 01.04.2016 r. – 30.06.2016 r. beneficjent nie rozliczał podatku VAT.
- 3.16. Zgodnie z *Oświadczeniem na temat realizacji projektu* z dnia 04.08.2016 r. beneficjent realizował inny projekt współfinansowany z EFS. 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 01.01.2016 r. do 30.06.2016 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 zleca usługi merytoryczne w projekcie. Zlecona usługa szkoleniowa dotyczyła przeprowadzenia szkolenia grupowego pn. „Mały biznes”.
- 3.19. Zlecenie usługi nastąpiło zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu.
- 3.20. Realizacja zleconej usługi merytorycznej została udokumentowana zgodnie z umową zawartą z wykonawcą.

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

Kontrola w obszarze 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 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).

##### Ustalenia kontroli

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednak, jak ustalono na podstawie wniosku o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-002 oraz *Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/ zasada konkurencyjności/ rozeznanie rynku)*, przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 01.08.2016 r.), w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 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 wniosku o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-002 oraz *Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/ zasada konkurencyjności/ rozeznanie rynku)*, przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 01.08.2016 r.), ustalono, że w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 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 pomoc *de minimis*. Pomocą *de minimis* zostały objęte jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej dla osób bezrobotnych.
  - 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:
- formularzy informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc *de minimis* lub pomoc *de minimis* w rolnictwie lub rybołówstwie;
  - oświadczeń o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc publiczną ramach danego projektu.
- 7.4. Beneficjent posiada oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy *de minimis* złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie (w przypadku wnioskodawców ubiegających się o jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej).
- 7.5. Beneficjenci pomocy złożyli:
- formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*; złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym
  - oświadczenia o nieotrzymaniu innej pomocy w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których ma być przeznaczona pomoc *de minimis*.

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

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

### **8. KWOTY RYCZAŁTOWE**

Nie dotyczy – beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich ryczałtem. Koszty bezpośrednie rozliczane są na podstawie faktycznie poniesionych wydatków.

### **9. STAWKI JEDNOSTKOWE**

Nie dotyczy – beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich na podstawie stawek jednostkowych. Koszty bezpośrednie rozliczane są na podstawie faktycznie poniesionych wydatków.

### **10. ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI**

Kontrola polegała na sprawdzeniu archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.

#### **Ustalenia kontroli**

W wyniku kontroli ustalono, że:

- Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.
- Kontrola wykazała, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
- Kontrola wykazała, że beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

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

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej ze ścieżką audytu i archiwizacją dokumentacji nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.



## 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. Kontrola została przeprowadzona po zakończeniu realizacji projektu, jednakże w *Oświadczeniu na temat realizacji projektu* z dnia 04.08.2016 r. beneficjent wskazał, że informacja o realizacji projektu została zamieszczona na stronie internetowej Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli.
- 11.4. W budżecie projektu nie założono wydatków na działania informacyjno-promocyjne.

### Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

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

## 12. WIZYTA MONITORINGOWA

Nie dotyczy – podczas kontroli w dniach 03-04.08.2016 r. nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Kontrola w miejscu realizacji staży przez uczestników projektu oraz u pracodawców, którzy w ramach refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia utworzyli stanowiska pracy dla uczestników projektu została przeprowadzona podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-001 w dniu 01.07.2016 r.

## STWIERDZONE UCHYBIENIA/ NIEPRAWIDŁOŚCI:

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

1. **ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** brak uwag.
- KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/DANE OSOBOWE:** dane uczestników projektu są zbierane niezgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*.
2. **ROZLICZENIA FINANSOWE:** brak uwag.
3. **STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH:** brak uwag.
4. **STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:** brak uwag.
5. **KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU:** nie dotyczy.
6. **POMOC PUBLICZNA:** brak uwag.
7. **KWOTY RYCZAŁTOWE:** nie dotyczy.
8. **STAWKI JEDNOSTKOWE:** nie dotyczy.
9. **ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI:** brak uwag.
10. **DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE:** brak uwag.
11. **WIZYTA MONITORINGOWA:** nie dotyczy.

Nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli w dniach 03-04.08.2016 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,~~
- e) ~~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:**

1. Dane uczestników projektu należy zbierać zgodnie z *Wytocznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*.
2. W przypadku osób zakwalifikowanych ze względu na miejsce zamieszkania zgodnie ze stopniem urbanizacji do kategorii 3 DEĞUBRY, w oświadczeniach uczestników projektu należy wskazywać, że należą one do osób w innej niekorzystnej sytuacji społecznej.

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

Informuję, iż zgodnie z § 19 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0010/16-00 z dnia 20 maja 2016 r. „Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na piśmie wezwanie Instytucji Pośredniczącej wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w terminie określonym w wezwaniu”. Wobec powyższego, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do pisemnego poinformowania o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych, bądź działaniach podjętych w celu realizacji zaleceń lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie § 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.

<sup>4</sup> 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: 25.08.2016 r.

Podpisy osób kontrolujących:

*Wioletta dlińska*  
.....  
*Margalita Perka*  
.....

Data i podpis

kierownika jednostki kontrolowanej

z up. STAROSTY NOWOSOLSKIEGO  
*26.08.2016*  
.....  
Elżbieta Szcipko-Moszkowicz  
DYREKTOR  
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 Stępak*

