



INFORMACJA POKONTROLNA

NR POWR.01.01.02-08-0011/16-002

INFORMACJE OGÓLNE

Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-POWR.01.01.02-08-0011/16-00 z dnia 29.03.2016 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. 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,
Karolina Dudek
Agnieszka Rakowska

Termin kontroli: 05-06.09.2016 r.

Rodzaj kontroli: Kontrola projektu

Tryb kontroli: Planowa /doraźna¹

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

Nazwa jednostki kontrolowanej: Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli

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

Adres miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne³: [redacted] 67-100 Nowa Sól

Książka kontroli: Wpisu dokonano pod nr 6 w dniu 05.09.2016 r.

Dane dotyczące projektu

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

Numer kontrolowanego projektu: WND-POWR.01.01.02-08-0011/16

¹ Niepotrzebne skreślić

² Niepotrzebne skreślić

³ O ile są różne



Działanie/Poddziałanie, w ramach którego projekt jest realizowany: **Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój**
Oś priorytetowa I Osoby młode na rynku pracy
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: **2 892 386,00 PLN**

Numery kontrolowanych wniosków **WNP-POWR.01.01.02-08-0011/16-001**
o płatność: **WNP-POWR.01.01.02-08-0011/16-002**

Wartość wydatków
zatwierdzonych/zadeklarowanych
do dnia kontroli: **483 670,23 PLN (tj. 16,70 %)**

Wartość wydatków podlegających
kontroli: **292 976,58 PLN (tj. 10,13 % wydatków zadeklarowanych/
zatwierdzonych do dnia kontroli)**

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,
- 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.~~

Ponadto przeprowadzona została wizyta monitoringowa, której zakres przedmiotowy objął ocenę jakości i prawidłowości realizowanych usług.

Kontrola polegała na sprawdzeniu m.in., czy:

- forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu, m.in. w zakresie tematyki, terminów oraz sposobu realizacji wsparcia,
- liczba uczestników odpowiada założeniom opisanym we wniosku,
- forma wsparcia jest zgodna z harmonogramem realizacji wsparcia, udostępnianym przez beneficjenta na podstawie umowy o dofinansowanie,
- forma wsparcia jest zgodna z umową na realizację usługi (jeśli została zlecona),
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne oraz materiały udostępniane uczestnikom są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020,

- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne, są oznakowane plakatami i/lub tablicami zawierającymi logotypy Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz nazwę Programu Wiedza Edukacja Rozwój, informującymi o współfinansowaniu projektu z EFS zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie,
- uczestnicy otrzymują materiały, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach PO WER,
- sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury zakupione w celu udzielania wsparcia są dostępne w miejscu realizacji usługi i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem i właściwie oznakowane.

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., przekazanego przez beneficjenta do IP. Podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0011/16-002, przeprowadzonej w dniach 05-06.09.2016 r., sprawdzono dokumentację 49 uczestników projektu, tj. **13,84%** z ogółu założonych uczestników w projekcie.

Dokumentacja finansowa:

Doboru próby dokonano na podstawie niezatwierdzonego wniosku beneficjenta o płatność nr WNP-POWR.01.01.02-08-0011/16-002 za okres 01.04.2016 r. – 30.06.2016 r.

Pod względem merytorycznym i formalnym sprawdzono dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki przez beneficjenta w ww. okresie, zawarte w zestawieniu dokumentów do wniosku beneficjenta o płatność nr WNP-POWR.01.01.02-08-0011/16-002.

Podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0011/16-002 przeprowadzonej w dniach 05-06.09.2016 r. sprawdzono poniesione wydatki w wysokości 292 976,58 PLN, które stanowią **10,13%** całkowitej wartości projektu oraz 60,57% 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 UDA-POWR.01.01.02-08-0011/16-00 z dnia 29.03.2016 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, 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 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym. Kontrola nr POWR.01.01.02-08-0011/16-002 obejmowała swoim zakresem *Zadanie 3 Staże, Zadanie 4 Bon stażowy, Zadanie 5 Szkolenie, Zadanie 6 Bon szkoleniowy, Zadanie 7 Bon na zasiedlenie oraz Zadanie 8 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.* 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. Z postępu rzeczowego wnioskach o płatność za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wynika, iż do czasu przedmiotowej kontroli odbyły się zadania: pośrednictwo pracy, poradnictwo pracy, organizacja staży zawodowych, szkoleń, wypłata bonu stażowego, szkoleniowego, bonu na zasiedlenie oraz wypłata jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.
- 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 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. 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* beneficjent wskazuje, iż niepełnosprawność osób uczestniczących w projekcie nie wymagała dostosowania pomieszczeń, materiałów i produktów w ramach projektu do ich do potrzeb;
 - 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 wykazała następujące uchybienia/nieprawidłowości:

Kluczowe:

Nie dotyczy

Istotne:

Nie dotyczy

Mniej istotne:

Istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

Beneficjent wyjaśnił, iż pomimo działań związanych z promocją projektu poprzez publikację artykułów i informacji na temat realizowanego projektu w prasie lokalnej, na stronie internetowej Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli, na fanpage'u, rozesłania e-maili oraz sms-ów do pracodawców informujących o dostępności środków w ramach projektu istnieje problem z rekrutacją wymaganej liczby uczestników i pracodawców w przypadku realizacji bonu stażowego oraz stażu zawodowego. Wobec powyższego Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli będzie wnioskował o dokonanie zmian w realizowanym projekcie, w ramach których oszczędności z zadania 4 *Bon stażowy* zostaną wykorzystane na inną formę wsparcia.

II. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU /DANE OSOBOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **13,84%** 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 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 osób uczestnicząca w kontrolowanej formie wsparcia (staż zawodowy, staż w ramach bonu stażowego, szkolenia, bon na szkolenie, bon na zasiedlenie oraz dotacja na podjęcie działalności gospodarczej) jest zgodna z założeniami projektu.
- 2.2. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu. W trakcie kontroli przeprowadzonej w dniach 05-06.09.2016 r. zostały sprawdzone m.in. następujące dokumenty:
 - oświadczenia uczestników projektu o spełnieniu przez nich warunków kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie (dotyczy kryterium wieku oraz statusu na rynku pracy);
 - oświadczenia uczestników projektu o spełnieniu kryteriów tzw. młodzieży NEET;
 - formularze z danymi uczestników projektu;
 - oświadczenia uczestników projektu w zakresie ochrony danych osobowych.
- 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 wizyt monitoringowych podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0011/16-001 w dniu 08.06.2016 r. (tj. w miejscu realizacji stażu i stażu w ramach bonu stażowego) oraz podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0011/16-002 w dniach 05-06.09.2016 r. (tj. przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej) znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
- 2.6. Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, tj.
 - a. Informacje o naborze do projektu umieszczono na stronie internetowej Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli oraz na plakatach wywieszonych na tablicy ogłoszeń w siedzibie beneficjenta. Ponadto, zgodnie z *Oświadczeniem na temat realizacji projektu* informacje na temat realizacji projektu zostały również zamieszczone w prasie lokalnej;
 - b. Beneficjent prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników do projektu;
 - c. Nie zakładano formularzy zgłoszeniowych. Beneficjent bazował na danych zawartych w systemie informatycznym Syriusz Std.
- 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 SL 2014.
- 2.11. 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. Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane i gromadzi Oświadczenie 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 Politykę Bezpieczeństwa, w której opisane zostały Zasady i procedury użytkowników systemów informatycznych m.in. Opis zdarzeń naruszających ochronę danych osobowych, Zabezpieczenie danych osobowych, Kontrolę przestrzegania zasad zabezpieczania danych osobowych, Instrukcję postępowania w sytuacji naruszenia danych osobowych Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli stanowiącą załącznik do Zarządzenia Nr 010/2016 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli z dnia 08 marca 2016 r.

Ponadto, załącznikiem do ww. Polityki Bezpieczeństwa jest Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych. Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

- 2.14. Beneficjent nie powierzył przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z kwalifikowalnością uczestników/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 w *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.
- 3.4. Dane wykazane we wniosku o płatność za okres od 01.04.2016 r. do 30.06.2016 r. są zgodne z dokumentami księgowymi.
- 3.5. Wydatki rozliczone we wniosku o płatność za okres 01.04.2016 r. – 30.06.2016 r. 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 umowach z wykonawcami;
 - c. Wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
 - d. Wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
 - e. Beneficjent nie poniósł wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto;
 - f. 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. We wniosku o dofinansowanie projektu w budżecie projektu beneficjent nie założył kosztów pośrednich.
- 3.8. Beneficjent nie założył zakupu środków trwałych oraz wydatków objętych cross-finansowaniem.
- 3.9. Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- 3.10. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- 3.11. Na podstawie przedstawionych podczas kontroli wyciągów bankowych z rachunku bankowego nr: 39 2030 0045 1110 0000 0028 3710 ustalono, że płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- 3.12. W budżecie projektu nie założono wkładu własnego.
- 3.13. Z poddanych kontroli dokumentów księgowych i wyciągów bankowych nie wynika, aby w ramach realizacji projektu beneficjent finansował zwykłą działalność jednostki realizującej projekt.
- 3.14. Na podstawie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu ustalono, iż przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.

OK 11

11

- 3.15. Podatek VAT jest kwalifikowalny, jednakże w skontrolowanym wniosku o płatność nr: WNP-POWR.01.01.02-08-0011/16-002 za okres od 01.04.2016 r. do 30.06.2016 r. beneficjent nie rozliczał podatku VAT.
- a. Na podstawie Oświadczenia o kwalifikowalności VAT, stanowiącego załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie ustalono, że beneficjent nie może odzyskać poniesionego podatku VAT. Ponadto, beneficjent w *Oświadczeniu na temat realizacji projektu* oświadczył, że jego status podatkowy jest zgodny z danymi zawartymi w umowie.
- 3.16. Zgodnie z *Oświadczeniem na temat realizacji projektu* beneficjent realizuje drugi projekt współfinansowany z EFS pt. „*Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w wieku 30 lat i więcej znajdujących się w szczególnie niekorzystnej sytuacji na rynku pracy w powiecie nowosolskim*” działanie 6.1 *Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych oraz poszukujących pracy i jednocześnie nie posiadających zatrudnienia (RPO) w okresie 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.* W okresie objętym kontrolą, tj. od 01.04.2016 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 zlecił usługi merytoryczne w projekcie. Zlecona usługa szkoleniowa dotyczyła przeprowadzenia szkolenia grupowego pn. „*Mały Biznes*” oraz szkoleń w ramach bonu szkoleniowego.
- 3.19. Zlecenie usługi nastąpiło zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.
- 3.20. Realizacja zleconej usługi merytorycznej została udokumentowana zgodnie z umowami zawartymi z wykonawcami.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z rozliczeniami finansowymi 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednakże w kontrolowanym okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. nie dokonywał zamówień, których wartość przekraczała 30 000 euro.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej ze stosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych i przepisów wspólnotowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

V. STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawność 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. W wyniku kontroli ustalono, że Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli w kontrolowanym okresie nie dokonywał zamówień o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej ze stosowaniem 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 nie udzielono pomocy publicznej. Beneficjent udzielił pomocy de minimis w związku z wypłatą środków na podjęcie działalności gospodarczej dla bezrobotnych, zgodnie 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 POWER 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. Beneficjent nie udzielał pomocy na zasadach włączeń 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 w ramach danego projektu.
- 7.4. Uczestnicy projektu do wniosków o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczych załączyli *Oświadczenia o uzyskanej pomocy publicznej i pomocy de minimis*, w których oświadczają, że w ciągu bieżącego roku oraz w ciągu dwóch poprzedzających go lat nie otrzymali pomocy de minimis.
- 7.5. W przypadku udzielonej pomocy de minimis, w dokumentacji zgromadzono:
 - a. *Formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis* złożone przez beneficjentów pomocy;
 - b. W *Formularzach informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis*, uczestnicy projektu oświadczyli, iż wnioskowana pomoc de minimis zostanie przeznaczona na pokrycie dających się zidentyfikować kosztów oraz nie otrzymali na pokrycie tych samych kosztów innej pomocy niż pomoc de minimis.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

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

VIII. KWOTY RYCZAŁTOWE

Nie dotyczy – we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono kwot ryczałtowych.

IX. STAWKI JEDNOSTKOWE

Nie dotyczy – we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono 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 dotyczącym ścieżki audytu i archiwizacji dokumentacji nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

XI. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

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 należyście informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu, tj.:
 - a. Realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.
 - b. Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone prawidłowo.
 - c. Na dokumentacji merytorycznej oraz na stronie internetowej Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli zamieszczono informację na temat realizowanego projektu, 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. Na stronie internetowej Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli zamieszczono informację na temat realizowanego projektu wraz z informacjami dotyczącymi wsparcia finansowego.
- 11.4. Beneficjent nie ponosi wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnym w ramach kosztów bezpośrednich.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

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

XII. WIZYTA MONITORINGOWA

Kontrola polegała na weryfikacji sposobu realizacji projektu w miejscu prowadzenia działań merytorycznych, założonych we wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-POWR.01.01.02-08-0011/16 (działalność gospodarcza).

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 12.1. Forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu. Na podstawie *Zestawienia osób, które otrzymały jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej* przesłanego przez beneficjenta do IP przeprowadzono wizytę monitoringową działalności gospodarczej tj. [REDAKTOWANE]. Ww. zestawieniu beneficjent wskazał, iż ww. działalność prowadzona jest w Nowej Soli przy [REDAKTOWANE]. Zgodnie z Centralną Ewidencją Działalności Gospodarczych oraz stanem faktycznym ww. działalność prowadzona jest przy [REDAKTOWANE], 67-100 Nowa Sól.
- 12.2. Skontrolowana forma wsparcia jest realizowana zgodnie z harmonogramem realizacji wsparcia, udostępnionym przez beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie.

M ok

- 12.3. Kontrolą w dniu 06.09.2016 r. objęto działalność gospodarczą, która nie należy do usług zleconych.
- 12.4. Zakres dotyczący liczby osób podpisanych na liście obecności nie dotyczy dotacji na podjęcie działalności gospodarczej.
- 12.5. Zakres dotyczący oznaczania pomieszczeń, w których realizowana jest dana forma wsparcia nie dotyczy dotacji na podjęcie działalności gospodarczej.
- 12.6. W trakcie wizyty monitoringowej uczestnik stażu wypełnił ankietę, oświadczając że posiada wiedzę na temat dofinansowania projektu z EFS.
- 12.7. Skontrolowana uczestniczka, która otrzymała dotację na prowadzenie działalności gospodarczej nie otrzymała materiałów szkoleniowych finansowanych z EFS, co jest zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu.
- 12.8. Na podstawie przeprowadzonej ankiety zespół kontrolujący ustalił, że uczestnik projektu jest zadowolony z udziału w danej formie wsparcia.
- 12.9. Prawidłowość dostosowania pomieszczeń, w których realizowana jest usługa i materiałów pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami, nie podlegała kontroli z uwagi na fakt, iż uczestniczka projektu w chwili przystąpienia do projektu nie posiadała statusu osoby niepełnosprawnej.
- 12.10. We wniosku o dofinansowanie projektu, w ramach przyznania dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej nie założono zakupu sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze wizyty monitoringowej nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

STWIERDZONE UCHYBIENIA/ NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

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

W projekcie nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

W wyniku przeprowadzonej kontroli w dniach 05-06.09.2016 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~~

⁴ Niepotrzebne skreślić

- 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 zmierające 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 § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POWR.01.01.02-008-011/16-00 z dnia 29 marca 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 § 23 ust. 2 pkt 3 ww. umowy o dofinansowanie projektu, Instytucja Pośrednicząca stopnia może rozwiązać umowę w określonym terminie, gdy beneficjent w ustalonym terminie nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

III. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych

Przedstawiając powyższe, proszę o udzielenie pisemnej informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania.

POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi dla kierownika jednostki kontrolującej.

Data sporządzenia dokumentu: 28.09.2016 r.

Podpisy osób kontrolujących

Hioletta Okulska

Karolina Dudek

Agnieszka Rakowska

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

DYREKTOR
 Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Waldemar Stepań

