

**INFORMACJA POKONTROLNA**

NR POWR.01.01.02-08-0002/15-002

**INFORMACJE OGÓLNE**Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-POWR.01.01.02-08-0002/15-00 z dnia 24.06.2015 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. 2014 poz. 1146), 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  
Dorota Rudnicka-Kawa**

Termin kontroli: **13.11.2015 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: **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: **Wpisu dokonano pod nr 4/2015**

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>2</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>3</sup> O ile są różne



Dane dotyczące projektu

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

Numer kontrolowanego projektu: **WND-POWR.01.01.02-08-0002/14**

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: **2 432 100,00 PLN**

Numery kontrolowanych wniosków o płatność: **POWR.01.01.02-08-0002/15-001**

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: **71 634,32 PLN (tj. 2,95%)**

**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.

**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 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r., przekazanego przez beneficjenta do IP. Podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0002/15-002, przeprowadzonej w dniu 13.11.2015 r., sprawdzono dokumentację 94 uczestników projektu, tj. **32,88%** z ogółu założonych uczestników w projekcie.

Dokumentacja finansowa:

Doboru próby dokonano na podstawie zatwierdzonego wniosku beneficjenta o płatność nr WNP-POWR.01.01.02-08-0002/15-001 za okres 01.01.2015 r. – 30.06.2015 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.01.01.02-08-0002/15-001.

OK

Podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0002/15-002 przeprowadzonej w dniu 13.11.2015 r. sprawdzono pod względem merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 71 634,32 PLN, które stanowią 2,95% całkowitej wartości projektu oraz 100% wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

## USTALENIA KONTROLI

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie projektu, zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r., umową o dofinansowanie nr UDA-POWR.01.01.02-08-0002/15-00 z dnia 24.06.2015 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 wniosku o płatność za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym. Kontrola nr POWR.01.01.02-08-0002/15-002 obejmowała swoim zakresem *Zadanie 3 Staże*.
- 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 wniosku o płatność za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 r. wynika, iż do czasu przedmiotowej kontroli odbyły się zadania: pośrednictwo pracy, poradnictwo pracy oraz organizacja staży zawodowych.
- 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 stażach zawodowych nie wymagała dostosowania pomieszczeń, materiałów i produktów w ramach projektu do ich 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.**

W Oświadczeniu na temat realizacji projektu złożonym podczas kontroli beneficjent wyjaśnił, iż niejednokrotnie następuje brak kontaktu z osobami podejmującymi pracę oraz osobami, które przerywają udział w projekcie i zostają wyrejestrowane z ewidencji osób bezrobotnych. Pomimo, iż osoby przystępujące do projektu są informowane o obowiązku dostarczenia do urzędu pracy dokumentu potwierdzającego fakt podjęcia zatrudnienia (podpisują także zobowiązanie o dostarczenie takiego dokumentu) nie dotrzymują zobowiązania związanego z dopełnieniem ww. obowiązku. Ponadto, pracodawcy często nie są gotowi do zatrudnienia na okres wskazany z wymogami dotyczącymi efektywności zatrudnieniowej. Jednocześnie konstrukcja umów cywilnoprawnych często nie pozwala na oszacowanie wartości – przez co nie jest ujmowana do wyliczenia wskaźnika efektywności zatrudnieniowej.

## II. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU /DANE OSOBOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **32,88%** 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 oraz poradnictwo zawodowe) jest zgodna z założeniami projektu.
- 2.2. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu. W trakcie kontroli przeprowadzonej w dniu 13.11.2015 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. W trakcie kontroli nr POWR.01.01.02-08-0002/15-002 nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Kontrola w miejscu organizacji stażu oraz u uczestników projektu, które otrzymały jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej została przeprowadzona podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-0002/15-001 w dniu 08.09.2015 r. Zgodnie z *Informacją na temat realizowanych wsparć przez Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli w miesiącach sierpień - wrzesień* przygotowanym przez beneficjenta wynika, że dwie osoby ██████████ korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej otrzymały jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej w dniu 22.07.2015 r. po okresie objętym przedmiotową kontrolą, tj. 01.01.2015 r. - 30.06.2015 r. Pozostałe osoby korzystające ze wsparcia będącego

- przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście 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. Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Dane są prawidłowe i kompletne.
  - 2.9. Beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
  - 2.10. Zgodnie z *Oświadczeniem na temat realizacji projektu* 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.
  - 2.11. 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 51/2014 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli z dnia 31 grudnia 2014 r. Ponadto, Załącznikiem do ww. *Polityki Bezpieczeństwa* jest *Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych*.
  - 2.12. Zgodnie z *Oświadczeniem na temat realizacji projektu* beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom, wobec powyższego nie przekazał do IZ/IP wykazu podmiotów, którym powierzył przetwarzanie danych osobowych oraz nie powierzył przetwarzania danych osobowych za zgodą IZ/IP oraz zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie, a w szczególności umowy zawartej na piśmie.

#### Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z kwalifikowalnością uczestników/dane osobowe wykazała następujące uchybienia/nieprawidłowości.

#### Kluczowe:

Nie dotyczy

#### Istotne:

Beneficjent nie posiada wszystkich wymaganych danych o uczestniku, niezbędnych do monitorowania wskaźników projektu.



Podczas przeprowadzenia kontroli planowej w dniu 13.11.2015 r. projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie nowosolskim (I)” ustalono, że w przedstawionym Oświadczeniu uczestnika projektu będącym załącznikiem nr 6 do umowy o dofinansowanie projektu brakuje zobowiązania uczestnika, iż w ciągu trzech miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie udostępni on dane dotyczące swojego statusu na rynku pracy. Ww. informacja służy monitorowaniu uczestników projektu w celu osiągnięcia kryterium dostępu zdefiniowanego poprzez wskaźniki:

- liczba osób niekwalifikujących się do grupy osób niepełnosprawnych, długotrwale bezrobotnych i osób o niskich kwalifikacjach, które znalazły zatrudnienie;
- liczba osób niepełnosprawnych, które znalazły zatrudnienie;
- liczba osób długotrwale bezrobotnych, które znalazły zatrudnienie;
- liczba osób o niskich kwalifikacjach, które znalazły zatrudnienie.

Mając na uwadze powyższe proszę o wyjaśnienie, w jaki sposób beneficjent zobowiązał uczestników projektu do udostępnienia danych na temat statusu na rynku pracy w ciągu trzech miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie.

#### Mniej istotne:

Dane uczestników zbierane w formie papierowej są niezgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014:

- w przypadku [REDAKTOWANE] z karty rejestracyjnej bezrobotnej oraz ze skierowania na staż i zgromadzonych oświadczeń wynika, iż data rozpoczęcia udziału w projekcie to 30.04.2015 r., natomiast w systemie teleinformatycznym SL 2014 wskazano dzień 11.05.2015 r.

### III. ROZLICZENIA FINANSOWE

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

#### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 3.1. Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków.
- 3.2. Dokumenty finansowo-księgowe są prawidłowo opisane.
- 3.3. Nie zweryfikowano, czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, ponieważ zakres kontroli nr POWR.01.01.02-08-0002/15-002 obejmował wyłącznie koszty poniesione na organizację staży zawodowych.
- 3.4. Dane wykazane we wniosku o płatność za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 są zgodne z dokumentami księgowymi.
- 3.5. Wydatki rozliczone we wniosku o płatność za okres 01.01.2015 r. – 30.06.2015 r. są kwalifikowalne:
  - a. Wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu;
  - b. Podczas kontroli zweryfikowano koszty poniesione na organizację staży zawodowych;
  - 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 bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane.
- 3.7. We wniosku o dofinansowanie projektu w budżecie projektu beneficjent nie założył kosztów pośrednich.
  - a. Beneficjent nie zakładał w budżecie kosztów personelu zaangażowanego w zarządzanie projektem oraz kosztów działań promocyjnych.
- 3.8. Beneficjent nie założył zakupu środków trwałych, wobec tego nie weryfikowano limitów 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: 82 2030 0045 1110 0000 0101 5480 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.
- 3.15. Podatek VAT jest kwalifikowalny, jednakże w skontrolowanym wniosku o płatność nr: POWR.01.01.02-08-0002/15-001 za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 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 powyżej 29 roku życia 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 01.07.2015 r. – 31.12.2015 r. W okresie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.
- 3.17. Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
- 3.18. Zgodnie z Oświadczeniem na temat realizacji projektu w ramach projektu, beneficjent zleca usługi merytoryczne w projekcie, zlecona usługa szkoleniowa dotyczyła przeprowadzenia szkolenia „Mały Biznes”. Kontrola w dniu 13.11.2015 r. swoim zakresem objęła osoby bezrobotne, które rozpoczęły staż.

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

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z rozliczeniem finansowym 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 Nowe Soli jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednakże w skontrolowanym okresie od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. nie dokonywał zamówień, których wartość przekraczała 30 000 euro.

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

Nie dotyczy

#### **V. STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI**

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności stosowania zasady konkurencyjności zgodnie z Wytocznymi 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

Nie dotyczy

**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**

W ramach realizowanego projektu, w kontrolowanym okresie, tj. 01.01.2015 r. – 30.06.2015 r. nie udzielono pomocy publicznej.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Nie dotyczy.

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

**XI. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

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, tj.:
- Realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu. Informację na temat realizowanego projektu umieszczono również w lokalnej prasie tj. Tygodnik Nowej Soli z dnia 13-14.06.2015 r.; Tygodnik Krąg z dnia 16.06.2015 r., 07.07.2015 r.; Gazeta Lubuska z dnia 30.06.2015 r.;
  - Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone prawidłowo. W miejscu realizacji projektu umieszczono plakat zawierający znak Funduszy Europejskich z nazwą programu Wiedza Edukacja Rozwój, znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny, informację słowną „Projekt realizowany w ramach Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych”.
  - 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 i w ramach kosztów bezpośrednich.

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

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

## **XII. WIZYTA MONITORINGOWA**

Nie dotyczy – w trakcie kontroli nr POWR.01.0102-08-0002/15-002 nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Kontrola w miejscu realizacji staży zawodowych oraz prowadzenia działalności gospodarczej przez uczestników projektu zostały przeprowadzone podczas kontroli nr POWR.01.01.02-08-002/15-01 w dniu 08.09.2015 r.

## **STWIERDZONE UCHYBIENIA/ NIEPRAWIDŁOWOŚCI:**

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

- ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.
- KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/DANE OSOBOWE:** brak zobowiązania uczestnika, iż w ciągu trzech miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie udostępni on dane dotyczące swojego statusu na rynku pracy, dane uczestników zbierane w formie papierowej są niezgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.
- ROZLICZENIA FINANSOWE:** brak uwag.
- STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH:** nie dotyczy
- STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:** nie dotyczy
- KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU:** nie dotyczy
- POMOC PUBLICZNA:** nie dotyczy
- KWOTY RYCZAŁTOWE:** nie dotyczy
- STAWKI JEDNOSTKOWE:** nie dotyczy
- ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI:** brak uwag.
- DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE:** brak uwag.
- WIZYTA MONITORINGOWA:** nie dotyczy

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli w dniu 13.11.2015 r. nie stwierdzono oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.

#### OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW:<sup>4</sup>

- a) ~~Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;~~
- b) ~~Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;~~
- c) ~~Kategoria nr 3 – system działa/projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego<sup>29</sup> 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:**

Beneficjent powinien w *Oświadczeniu uczestnika projektu* będącym załącznikiem nr 6 do umowy o dofinansowanie projektu zawrzeć zobowiązanie uczestnika, iż w ciągu trzech miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie udostępni on dane dotyczące swojego statusu na rynku pracy.

**Mniej istotne:**

1. Należy dochować staranności, aby założenia merytoryczne projektu oraz założone wskaźniki w projekcie zostały osiągnięte na koniec realizacji projektu.
2. Dane wskazywane w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014 dotyczące uczestników projektu powinny ściśle odzwierciedlać stan faktyczny zgodny z dokumentacją potwierdzającą realizację projektu.

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

Informuję, iż zgodnie z § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POWR.01.01.02-008-002/15-00 z dnia 24 czerwca 2015 r. „Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na pisemne 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.

<sup>4</sup> Niepotrzebne skreślić

**I. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych**

Przedstawiając powyższe, proszę o udzielenie pisemnej informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w terminie do dnia **23.12.2015 r.**

**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: 09.12.2015 r.

Podpisy osób kontrolujących

Wioletta Kujala  
Katarzyna Dudek  
Dorota Rusznicka-Kawa

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

p.o. Dyrektora  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
Waldemar Stępak



74842