

Informacja pokontrolna FELB.06.01-IP.01-0002/23-002-INF

Informacje wstępne

Informacje o projekcie:

Numer kontroli: FELB.06.01-IP.01-0002/23-002
Numer projektu: FELB.06.01-IP.01-0002/23
Tytuł projektu: Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych z powiatu nowosolskiego (I)

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 9251805817
Nazwa beneficjenta: Powiat nowosolski / Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli
Adres beneficjenta: Nowa Sól 67-100, Staszica 1C

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu,
Zespół kontrolujący: Małgorzata Łopuszyńska, Wioletta Klińska, Edyta Kaziuk-Michalska
Zastosowana lista sprawdzająca: IP - lista sprawdzająca do kontroli na miejscu,

Planowany termin kontroli: 2024-06-17 - 2024-06-19

Data rozpoczęcia kontroli: 2024-06-17

Podmiot kontrolujący: Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze

Podmioty kontrolowane : Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli - NIP: 9251805817

Miejsca przeprowadzenia kontroli: ul. Staszica 1 C 67-100 Nowa Sól

Kontrolowane zamówienia: Brak kontrolowanych zamówień

Numery kontrolowanych WoP: FELB.06.01-IP.01-0002/23-001 za okres 1.1.2023 r. - 30.9.2023 r. F-ELB.06.01-IP.01-0002/23-002 za okres 1.10.2023 r. - 31.12.2023 r. FELB.06.01-IP.01-0002/23-003 za okres 1.1.2024 r. - 31.3.2024 r.

1. Wykaz skrótów

EFŚ+	Europejski Fundusz Społeczny Plus
FEWL21-27	Program Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021 – 2027
IP	Instytucja Pośrednicząca
WUP	Wojewódzki Urząd Pracy

2. Podstawa prawna

Umowa o dofinansowanie projektu nr FELB.06.01-IP.01-0002/23-00 z dnia 27 września 2023 r. (§16); Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1079 z późn. zm.) – zwana dalej ustawą wdrożeniową; Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz. Urz. UE L 231 z dn. 30 czerwca 2021 r, str.159 oraz Dz. Urz. UE L 261 z dn. 22 lipca 2021, str. 58.) – zwane dalej „rozporządzeniem ogólnym”.

3. Cel kontroli

Kompleksowe sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z umową nr FELB.06.01-IP.01-0002/-23-00 o dofinansowanie projektu oraz informacjami przedstawionymi we wnioskach o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej udostępnionej przez Beneficjenta.

4. Przedmiot kontroli

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował sprawdzenie dostarczenia towarów i usług współfinansowanych w ramach projektu, faktycznego poniesienia wydatków, a także zgodności projektu z celami szczegółowymi FEWL21-27 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 prawidłowość przetwarzania danych osobowych; prawidłowość rozliczeń finansowych za okres od 1.1.2023 r. – 31.3.2024 r., poprawność udzielania zamówień publicznych/stosowania zasady konkurencyjności; poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy de minimis wraz z weryfikacją danych w systemie SUDOP; prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu. Podczas kontroli przeprowadzonej w dniach 17-19.6.2024 r., sprawdzono dokumentację 67 uczestników projektu, tj. 28,88,91% z ogółu założonych uczestników w projekcie (232 osób) oraz sprawdzono wydatki w wysokości 1 070 399,66 PLN, które stanowią 32,14% całkowitej wartości projektu PUP, tj. 3 330 669,62 PLN.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

5.1 Realizacja projektu

Ustalenie 1 : Czy projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi FEWL 21-27?

Szczegóły ustalenia:

Kontrola dokumentacji merytorycznej wykazała, że projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi FEWL 21-27, tj. poprawą dostępu do zatrudnienia i działań aktywizujących dla wszystkich osób poszukujących pracy, w szczególności osób młodych, zwłaszcza poprzezwdrażanie gwarancji dla młodzieży, długotrwałe bezrobotnych oraz grup znajdujących się w niekorzystnej sytuacji na rynku pracy, jak również dla osób biernych zawodowo, a także poprzez promowanie samozatrudnienia i ekonomii społecznej.

Ustalenie 2 : Czy projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów?

Szczegóły ustalenia:

Kontrola dokumentacji wykazała, że projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami horyzontalnymi wyboru projektów, tj. projekt zakłada realizację: zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami; zasady równości szans kobiet i mężczyzn; działań zgodnie z Kartą Praw Podstawowych; zgodnie z prawodawstwem wspólnotowym, krajowym oraz dokumentami programowymi; zgodnie z Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, sporządzoną w Nowym Jorku z dnia 13 grudnia 2006 r. w zakresie odnoszącym się do sposobu realizacji, zakresu projektu i wnioskodawcy.

Ustalenie 3 : Czy realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tzn.: A. Zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań? B. Terminowo?

Szczegóły ustalenia:

Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu. Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej dotyczącej projektu ustalono, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań oraz terminowo. Sprawdzeniu poddano próbę uczestników projektu wybranych do kontroli, tj. 67 osób oraz poszczególne formy wsparcia, z których skorzystali uczestnicy projektu w okresie objętym kontrolą, tj. 1.1.2023 r. - 31.3.2024 r.

Ustalenie 4 : Czy informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym?

Szczegóły ustalenia:

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji próby uczestników projektu ustalono, że informacje przekazywane we wnioskach o płatność za okres 1.1.2023 r. - 31.3.2024 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.

Ustalenie 5 : Czy projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych dotyczących monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027, w tym czy Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z tymi Wytycznymi?

Szczegóły ustalenia:

Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027. Zgodnie ze złożonymi wnioskami o płatność za okres 1.1.2023 r. - 31.3.2024 r. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z tymi Wytycznymi.

Ustalenie 6 : Czy Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli? Czy produkty projektu są odpowiedniej jakości?

Szczegóły ustalenia:

Kontroli poddano realizację 7 zadań, tj. staży, szkoleń zawodowych, bonu szkoleniowego i na zasiedlenie, prac interwencyjnych, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz zwrotu kosztów przejazdu do pracy. Zweryfikowano postęp realizacji ww. zadań na podstawie próby uczestników wybranych do kontroli. Zweryfikowano produkty uzyskane w wyniku realizacji ww. zadań w okresie 1.1.2023 r.- 31.3.2024 r. Na podstawie okazanej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej dotyczącej realizacji zadań ustalono, że Beneficjent posiada produkty projektu, które zostały opracowane w kontrolowanym okresie. Ponadto, na podstawie okazanych podczas kontroli dokumentów merytorycznych można stwierdzić, że produkty projektu są odpowiedniej jakości.

Ustalenie 7 : Czy istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników?

Szczegóły ustalenia:

Zgodnie z informacjami przekazanymi przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr FELB.06.01-IP.01-0002/23-003 za okres 1.1.2023 r. - 31.3.2024 r., z uwagi na późne rozpoczęcie realizacji projektu w 2023 r. nie udało się zrealizować wszystkich zadań zaplanowanych w budżecie w 2023 r. W związku z powyższym istnieje ryzyko niezrealizowania wskaźnika produktu, tj. "Liczba osób, w tym długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie". Ponadto istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia wskaźników projektu, tj. "Liczby długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w projekcie", "Liczby osób w wieku 55 lat i więcej objętych wsparciem w programie", "Liczby osób z niepełnosprawnościami".

Zalecenia pokontrolne do ustalenia nr 7:

IP zobowiązuje Beneficjenta do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu tak, aby założenia merytoryczne oraz założone wskaźniki zostały osiągnięte na zakończenie realizacji projektu. Zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 nieosiągnięcie założeń projektu może skutkować zastosowaniem reguły proporcjonalności.

Ustalenie 8 : Czy w przypadku stwierdzenia problemów, trudności związanych z realizacją projektu Beneficjent podejmuje działania zaradcze?

Szczegóły ustalenia:

W celu osiągnięcia założeń merytorycznych projektu pracownicy Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli w pierwszej kolejności podczas rekrutacji beneficjentów ostatecznych do projektu szczególną wagę przykładają, aby osoby kierowane do projektu były osobami długotrwale bezrobotnymi, powyżej 55 roku życia oraz osobami z niepełnosprawnościami.

Ustalenie 9 : Czy Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszyunijnych na lata 2021-2027? a w tym:A. Czy Beneficjent

zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu?B. Czy pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie ze Standardem dostępności dla polityki spójności 2021-2027?C. Czy Beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność?

Szczegóły ustalenia:

W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027. Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu. Na podstawie dokumentacji merytorycznej okazanej na potrzeby kontroli stwierdzono, że Beneficjent na etapie rekrutacji do projektu za pomocą oświadczenia osób bezrobotnych do udziału w projekcie identyfikuje potrzeby osób z niepełnosprawnościami. Wśród uczestników projektu wybranych do kontroli, 2 osoby posiadały orzeczony stopień niepełnosprawności, jednak nie wymagały one dostosowania pomieszczeń ani materiałów i produktów pod ich kątem. Pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie ze Standardem dostępności dla polityki spójności 2021-2027. Beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność.

Ustalenie 10 : Czy osoby dysponujące środkami dofinansowania były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe (zgodnie z oświadczeniem)?

Szczegóły ustalenia:

Zgodnie art. 31 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych osoba pełniąca funkcję dyrektora jednostki samorządowej nie może być skazana prawomocnym wyrokiem w związku z dysponowaniem środkami publicznymi.

Ustalenie 11 : Czy w projekcie wykryto błędy o charakterze systemowym?

Szczegóły ustalenia:

W kontrolowanym okresie nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

5.2 Kwalifikowalność uczestników projektu

Ustalenie 1 : Czy liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie?

Szczegóły ustalenia:

Kontrola w dniach 17-19.6.2024 r. została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu (okres objęty kontrolą 1.1.2023 r. - 31.3.2024 r.) oraz na próbie uczestników projektu wybranych do kontroli. Zgodnie z założeniami, projekt adresowany jest do 232 osób bezrobotnych. Kontrolę przeprowadzono na próbie 67 osób bezrobotnych wraz z poszczególnymi formami wsparcia, z których skorzystali uczestnicy projektu w okresie objętym kontrolą. We wniosku o dofinansowanie projektu założono realizację zadań: staży, szkoleń zawodowych, bonów szkoleniowych i na zasiedlenie, prac interwencyjnych, jednorazowych środków na podajecie działalności gospodarczej oraz zwrotu kosztów przejazdu do pracy. Zaplanowano, że na staż w ramach projektu zostanie skierowanych 90 osób. W okresie objętym kontrolą z tej formy wsparcia skorzystało 56 osób - 26 z nich objęto kontrolą. Założono, że na szkolenia zawodowe zostanie skierowanych 16 osób. W okresie objętym kontrolą na szkolenia skierowano 11 osób - 2 z nich objęto kontrolą. Bony na szkolenie przewidziano dla 9 osób. W okresie objętym kontrolą z tej formy wsparcia skorzystało 5 osób - 2 z nich objęto kontrolą. Zatrudnienie w ramach prac interwencyjnych znajdzie 10 osób. W okresie objętym kontrolą z tej formy wsparcia skorzystało 7 osób - 2 z nich objęto kontrolą. Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej zgodnie z założeniami otrzymają 62 osoby. W okresie objętym kontrolą wsparcia w postaci jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej udzielono 38 osobom - 25 z nich objęto kontrolą. Bony na zasiedlenie przewidziano dla 15 osób. W okresie objętym kontrolą z tej formy wsparcia skorzystało 11 osób - 9 z nich objęto kontrolą. Zwrot kosztów przejazdu do pracy przewidziano dla 30 osób. W okresie objętym kontrolą z tej formy wsparcia skorzystała 1 osoba, którą objęto kontrolą.

Ustalenie 2 : Czy Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu?

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu. W trakcie kontroli zostały sprawdzone następujące dokumenty: formularze zawierające dane uczestników projektu, oświadczenia uczestników projektu dotyczące danych osobowych, oświadczenia uczestników projektu dotyczące potrzeb wynikających z niepełnosprawności.

Ustalenie 3 : Czy dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie lub podmiotowi na etapie rekrutacji do projektu?

Szczegóły ustalenia:

Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie lub podmiotowi na etapie rekrutacji do projektu.

Ustalenie 4 : Czy uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie?

Szczegóły ustalenia:

We wniosku o dofinansowanie projektu założono, że grupę docelową stanowią osoby bezrobotne, zarejestrowane w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowej Soli, należące do co najmniej jednej kategorii osób znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy, tj.: osoby młode do 29 roku życia (w tym NEET), osoby długotrwale bezrobotne, kobiety, osoby o niskich kwalifikacjach, osoby w wieku 50 lat i więcej, osoby z niepełnosprawnością. Kontrola dokumentacji merytorycznej wykazała, że uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają powyższe kryteria.

Ustalenie 5 : Czy osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie?

Szczegóły ustalenia:

Podczas przedmiotowej kontroli nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Wizyta monitoringowa w miejscach realizowanych form wsparcia została przeprowadzona podczas kontroli przeprowadzonej w dniu 4.12.2023 r. Kontrola przeprowadzona w dniach 17-19.6.2024 r. potwierdziła, że osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie, tj. [REDAKTOWANE] (staż) oraz [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] (jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej).

Ustalenie 6 : Czy Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia?, a w tym: A. Czy właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji? B. Czy prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu? Czy dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami?

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia. Kontrola wykazała, że Beneficjent właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji. Kryteria wyboru uczestników zostały określone zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Beneficjent dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.

Ustalenie 7 : Czy proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie?

Szczegóły ustalenia:

Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

Ustalenie 8 : Czy Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu?

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu, tj. dane uczestnika (obywatelstwo, rodzaj uczestnika, imię i nazwisko, PESEL, wiek w chwili przystąpienia do projektu, płeć, wykształcenie); dane teleadresowe (kraj, województwo, powiat, gmina, miejscowość, kod pocztowy, obszar zamieszkania wg stopnia urbanizacji DEGURBA, tel. kontaktowy, adres e-mail); szczegóły wsparcia (data rozpoczęcia i zakończenia udziału w projekcie, data rozpoczęcia udziału we wsparciu, status na rynku pracy w chwili przystąpienia do projektu, planowana data zakończenia edukacji w placówce edukacyjnej, w której skorzystano ze wsparcia, sytuacja po zakończeniu udziału w projekcie, zakończenie udziału osoby w projekcie zgodnie z zaplanowaną dla niej ścieżką uczestnictwa, rodzaj otrzymanego wsparcia, data założenia działalności gospodarczej); status uczestnika projektu (przynależność do mniejszości narodowej lub etnicznej, migrantów, obce pochodzenie, bezdomność i wykluczenie mieszkaniowe, niepełnosprawność).

Ustalenie 9 : Czy dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027, w szczególności są prawidłowe i kompletne?

Szczegóły ustalenia:

Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027. Dane są prawidłowe i kompletne.

Ustalenie 10 : Czy dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w CST2021?

Szczegóły ustalenia:

Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w CST2021.

5.3 Kwalifikowalność VAT

Ustalenie 1 : Czy zweryfikowano status VAT Beneficjenta na stronie www.podatki.gov.pl?

Szczegóły ustalenia:

Zgodnie z wyszukiwarką umożliwiającą sprawdzenie statusu podmiotu w VAT, zamieszczoną na stronie www.podatki.gov.pl, Beneficjent ma status: nie figuruje w rejestrze VAT.

Ustalenie 2 : Czy podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny?

Szczegóły ustalenia:

Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, jednak wydatki poddane kontroli nie zawierały podatku VAT.

Ustalenie 3 : Czy podatek VAT rozliczany w projekcie jest zgodny z oświadczeniem, złożonym do umowy o dofinansowanie?

Szczegóły ustalenia:

Dokumentacja podatkowa jest zgodna z oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności VAT. W trakcie czynności kontrolnych, w dniu 17.6.2024 r. Beneficjent potwierdził pisemnie aktualność Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług VAT złożonego na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu, w którym oświadcza, iż Powiatowy Urząd Pracy w Nowej Soli nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu PUP.

5.4 Kwalifikowalność wydatków

Ustalenie 1 : Czy Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków?

Szczegóły ustalenia:

W celu sprawdzenia kwalifikowalności wydatków kontrolą objęto próbę dokumentów finansowych z wniosku o płatność nr FELB.06.01-IP-01-0002/23-001 za okres 1.1.2023 r. - 30.9.2023 r., nr FELB.06.01-IP-01-0002/23-002 za okres 1.10.2023 r. - 31.12.2023 r. oraz nr FELB.06.01-IP-01-0002/23-003 za okres 1.1.2024 r. - 31.3.2024 r. Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków.

Ustalenie 2 : Czy ww. dokumenty są prawidłowo opisane, m.in. czy jest widoczny ich związek z projektem?

Szczegóły ustalenia:

Dokumenty finansowo - księgowe są prawidłowo opisane, tj. widoczny jest ich związek z projektem. Na dokumentach finansowych umieszczono nr projektu, tytuł, kwotę kwalifikowalną, nazwę zadania oraz adnotacje o sprawdzeniu pod względem merytorycznym i formalnym.

Ustalenie 3 : Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?

Szczegóły ustalenia:

Kontroli poddano koszty poniesione przez Beneficjenta na organizację szkoleń, staży, prac interwencyjnych, wypłatę bonów na szkolenie i na zasiedlenie, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz wypłatę zwrotu kosztów przejazdu do pracy. Na podstawie dokumentów ustalono, że usługi zostały dostarczone.

Ustalenie 4 : Czy dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi?

Szczegóły ustalenia:

Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z przedstawionymi podczas kontroli dokumentami księgowymi.

Ustalenie 5 : Czy wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne? , a w szczególności: A. Czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków dla danego projektu, a jeśli nie czy wydatek dotyczy okresu kwalifikowalności projektu? B. Czy towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz są zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie i innych dokumentach? C. Czy wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu? D. Czy wydatki zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny?

Szczegóły ustalenia:

Kontrola wykazała, że wydatki wybrane do kontroli są kwalifikowalne. Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków dla danego projektu. Usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu. Wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu. Wydatki zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.

Ustalenie 6 : Czy rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości lub ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych?

Szczegóły ustalenia:

Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Ustalenie 7 : Czy Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków?

Szczegóły ustalenia:

W oparciu o przedstawione w toku kontroli dokumenty finansowe ustalono, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu.

Ustalenie 8 : Czy płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu ?

Szczegóły ustalenia:

Na podstawie przedstawionych podczas kontroli wyciągów bankowych z rachunku nr 34 1600 1462 1743 4625 4000 0013 (BNP Paribas Bank Polska S.A) ustalono, że płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.

Ustalenie 9 : Czy Beneficjent finansuje ze środków projektu działalność pozaprojektową?

Szczegóły ustalenia:

Z poddanych kontroli dokumentów księgowych i wyciągów bankowych nie wynika, aby w ramach realizacji projektu Beneficjent finansował działalność pozaprojektową.

Ustalenie 10 : Czy środki przekazane na realizację projektu przyczyniły się do wygenerowania dochodu?

Szczegóły ustalenia:

Na podstawie informacji przedstawionych we wnioskach o płatność za okres od 1.1.2023 r. do 31.3.2024 r. oraz poddanej kontroli dokumentacji finansowej ustalono, że środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.

Ustalenie 11 : Czy stwierdzono podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego projektu (dotyczy w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz zakupem środków trwałych)?

Szczegóły ustalenia:

Zgodnie z Listą projektów realizowanych z Funduszy Europejskich w Polsce w latach 2021-2027 - stan na 1 lipca 2024 r. Beneficjent w okresie objętym kontrolą, tj. od 1.1.2023 r. do 31.3.2024 r., nie realizował innego projektu współfinansowanego z Funduszy Europejskich. W kontrolowanym projekcie nie założono wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz zakupem środków trwałych. Opisy skontrolowanych dokumentów za okres objęty kontrolą (1.1.2023 r. - 31.3.2024 r.), nie wskazują na podwójne finansowanie wydatków.

Ustalenie 12 : Czy stwierdzono inne przypadki podwójnego finansowania określone w Wytocznych kwalifikowalności?

Szczegóły ustalenia:

Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytocznych kwalifikowalności.

5.5 Ochrona danych osobowych

Ustalenie 1 : Czy Beneficjent opracował dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych (w tym czy zawierają elementy związane z realizacją praw podmiotów danych i reagowania na incydenty bezpieczeństwa/naruszenia ochrony danych osobowych)?

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent posiada politykę bezpieczeństwa służącą zapewnieniu ochrony danych osobowych. Na potrzeby kontroli okazano Politykę Bezpieczeństwa Informacji w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowej Soli wprowadzoną Zarządzeniem nr 31/2019 z dnia 31.12.2019 r. przez Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli.

Ustalenie 2 : Czy Beneficjent prowadzi rejestr czynności przetwarzania, o którym mowa w art. 30 ust. 1 RODO?

Szczegóły ustalenia:

Na potrzeby kontroli okazano Rejestr czynności przetwarzania danych osobowych stanowiący Załącznik nr 03 do Polityki Bezpieczeństwa Informacji w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowej Soli.

Ustalenie 3 : Czy Beneficjent spełnia obowiązek informacyjny wobec osób, których dane pozyskuje – jako administrator – w sposób bezpośredni (art. 13 RODO)? (w przypadku odpowiedzi twierdzącej należy w kolumnie „Uwagi” syntetycznie opisać sposób realizacji kryterium i sposób jego dokumentowania).

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent spełnia obowiązek informacyjny wobec osób, których dane pozyskuje - jako administrator - w sposób bezpośredni (art. 13 RODO) poprzez przekazanie w momencie zbierania tych danych własnej klauzuli informacyjnej.

Ustalenie 4 : Czy Beneficjent spełnia obowiązek informacyjny wynikający z art. 14 RODO w imieniu Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze (Instytucji Pośredniczącej) zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie realizacji projektu? (w przypadku odpowiedzi twierdzącej należy w kolumnie „Uwagi” podać, czy Beneficjent dysponuje dokumentacją potwierdzającą spełnienie tego obowiązku).

Szczegóły ustalenia:

Zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie projektu punkt 7 spełnienie obowiązku informacyjnego wynikającego z art. 1 (RODO w imieniu Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Zielonej Górze (Instytucji Pośredniczącej) Beneficjent dokonuje - stosownie do zasady rozliczalności, o której mowa w art. 5 ust. 2 RODO, w Formie oświadczenia, którego wzór określa załącznik nr 8 do umowy. Przedmiotowe Oświadczenie Beneficjent składa do Instytucji Pośredniczącej na koniec realizacji projektu - wraz z wnioskiem o płatność końcową. Tym samym Zespół kontrolujący odstąpił od ustaleń w przedmiotowym zakresie.

Ustalenie 5 : Czy dostęp do przetwarzania danych osobowych uzyskują wyłącznie pracownicy/współpracownicy Beneficjenta, którzy posiadają ważne, imienne upoważnienia do ich przetwarzania?

Szczegóły ustalenia:

Do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Na potwierdzenie Beneficjent przedstawił upoważnienia do przetwarzania danych osobowych.

Ustalenie 6 : Czy osoby upoważnione przez Beneficjenta do przetwarzania danych osobowych zostały zobowiązane do zachowania danych osobowych w tajemnicy?

Szczegóły ustalenia:

Osoby upoważnione przez Beneficjenta do przetwarzania danych osobowych zostały zobowiązane do zachowania danych osobowych w tajemnicy.

Ustalenie 7 : Czy Beneficjent analizuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku?

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent analizuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku.

Ustalenie 8 : Czy Beneficjent napotkał problemów/trudności w realizacji projektu związane z wykonywaniem obowiązków z zakresu ochrony danych osobowych? W przypadku odpowiedzi twierdzącej w kolumnie „Uwagi” należy opisać charakter stwierdzonych problemów/trudności (pytanie ma charakter informacyjny i nie wpływa na ocenę końcową spełniania kryteriów wynikających z RODO).

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent nie napotkał problemów/trudności w realizacji projektu związanych z wykonywaniem obowiązków z zakresu ochrony danych osobowych.

Ustalenie 9 : Czy Beneficjent, pełniąc funkcję administratora danych osobowych w ramach projektu (stosownie do art. 88 ustawy wdrożeniowej), organizuje procesy przetwarzania danych osobowych zgodnie z przepisami RODO?

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent, pełniąc funkcję administratora danych osobowych w ramach projektu (stosownie do art. 88 ustawy wdrożeniowej), organizuje procesy przetwarzania danych osobowych zgodnie z przepisami RODO.

5.6 Pomoc publiczna/pomoc de minimis

Ustalenie 1 : Czy pomoc publiczna udzielana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z:A. Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 20 grudnia 2022 r.w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) na lata 2021–2027?B. 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?C. Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 20 grudnia 2022 r.w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) na lata 2021–2027?

Szczegóły ustalenia:

W ramach projektu została udzielona wyłącznie pomoc de minimis. Kontrolą objęto przedsiębiorców, którzy otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz pracodawców, którzy zatrudnili osoby bezrobotne w ramach prac interwencyjnych. Beneficjent udzielił pomocy de minimis zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) na lata 2021-2027. Beneficjent udzielił pomocy de minimis zgodnie z 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.

Ustalenie 2 : Czy w przypadku pomocy udzielanej na zasadach pomocy de minimis Beneficjent pomocy posiada zaświadczenie/oświadczenie o kwocie udzielonej pomocy de minimis w ciągu ostatnich trzech lat podatkowych albo oświadczenie o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie?

Szczegóły ustalenia:

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji dotyczącej udzielonej pomocy de minimis, ustalono, że wszyscy skontrolowani Beneficjenci pomocy złożyli zaświadczenia/oświadczenia o kwocie udzielonej pomocy de minimis w ciągu ostatnich trzech lat podatkowych albo oświadczenie o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożone przed dniem udzielenia pomocy w projekcie.

Ustalenie 3 : Czy – w przypadku udzielania uczestnikom pomocy publicznej/de minimis dokonana krzyżowa weryfikacja oświadczeń uczestników dotyczących otrzymanej pomocy publicznej/de minimis z danymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP) potwierdziła zgodność danych zawartych w oświadczeniu i w SUDOP?

Szczegóły ustalenia:

Podczas kontroli Beneficjent poinformował, że weryfikacja złożonych przez uczestników oświadczeń dotyczących otrzymanej pomocy publicznej/ pomocy de minimis, którzy otrzymali wsparcie w postaci jednorazowych środków na podjęcie działalności na podstawie danych zawartych w systemie Syriusz, natomiast w przypadku prac interwencyjnych, dokonywana jest z wykorzystaniem Systemu Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej, na stronie internetowej: <http://sudop.uokik.gov.pl>.

Ustalenie 4 : Czy w przypadku pomocy udzielanej na zasadach pomocy de minimis Beneficjent pomocy złożył: A. Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis? B. Oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc w ramach danego projektu (jeśli podmiot nie otrzymał tej pomocy)?

Szczegóły ustalenia:

Na podstawie okazanej w toku kontroli dokumentacji dotyczącej udzielonej pomocy de minimis, ustalono, że wszyscy skontrolowani Beneficjenci pomocy złożyli formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis. Na

podstawie zweryfikowanej dokumentacji dotyczącej udzielonej pomocy de minimis, ustalono, że wszyscy skontrolowani Beneficjenci pomocy złożyli 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.

5.7 Ścieżka audytu

Ustalenie 1 : Czy Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie?

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.

Ustalenie 2 : Czy dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu?

Szczegóły ustalenia:

Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Dokumenty dotyczące projektu przechowywane są i będą po zakończeniu realizacji projektu w siedzibie Powiatowego Urzędu Pracy w Nowej Soli, ul. Staszica 1 C, 67-100 Nowa Sól.

Ustalenie 3 : Czy Beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków?

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

5.8 Informacja i promocja

Ustalenie 1 : Czy Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 oraz Wytycznymi zawartymi w Strategii komunikacji programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027, Księdze Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027 oraz w Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027?

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi

informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 oraz Wytycznymi zawartymi w Strategii komunikacji programu Fundusze Europejskie dla Lubuskiego 2021-2027, Księżce Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027 oraz w Podręczniku wnioskodawcy i Beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027.

Ustalenie 2 : Czy Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu?, a w szczególności: A. Czy realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu? B. Czy prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu? C. Czy dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do nazwy Programu?

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu. Realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu. Miejsce realizacji projektu oznakowano prawidłowo. Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do nazwy Programu.

6. Podsumowanie kontroli

W zakresie: Realizacji projektu - stwierdzono ryzyko nieosiągnięcia wskaźników. W pozostałych kategoriach, tj. Kwalifikowalność uczestników projektu, Kwalifikowalność VAT, Kwalifikowalność wydatków - dane wykazane w kontrolowanych wnioskach o płatność nie są zgodne z dokumentami księgowymi, Ochrona danych osobowych, Pomoc publiczna/pomoc de minimis, Ścieżka audytu oraz Informacja i promocji - kontrola nie wykazała uchybień/nieprawidłowości. W wyniku przeprowadzonej kontroli w dniach 17-19.6.2024 r. nie stwierdzono oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym. Projekt otrzymuje Kategorię nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

Podsumowanie ustaleń finansowych

8. Pouczenie końcowe

IP zobowiązuje Beneficjenta do udzielenia pisemnej informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania. Jednocześnie informuję, iż zgodnie § 22 ust. 2 pkt 3 umowy o dofinansowanie projektu, IP może rozwiązać umowę w określonym terminie, gdy Beneficjent w ustalonym terminie nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości. 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 w terminie przedłużonym zgodnie z art. 27 ust. 3 ustawy wdrożeniowej. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi dla kierownika jednostki kontrolującej.

9. Załączniki

Brak załączników

Podpisy członków zespołu kontrolującego

Edyta Kociub-Micholka
Wioletta Okunicka
Marta Wale Kopycka

Podpis podmiotu kontrolowanego

z up. STAROSTY NOWOSOLSKIEGO
Katarzyna Podgórska
DYREKTOR
Powiatowego Biura Pracy w Nowej Soli

Podpis w imieniu instytucji kontrolującej

p.p. DYREKTORA
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Zielonej Górze

Anna Urbaniak

Handwritten notes or markings at the bottom of the page.