



INFORMACJA POKONTROLNA NR 14/POWER/2016

1. Podstawa prawna kontroli:

- art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2014 r., poz. 1146 z późn. zm.)
- § 17 umowy o dofinansowanie nr UDA-POWR.01.01.02-02-0010/15-00 z dn. 27.05.2015 r.

2. Nazwa jednostki kontrolującej: Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

3. Oś Priorytetowa / Działanie/Poddziałanie PO WER: Oś Priorytetowa I. Osoby młode na rynku pracy / Działanie 1.1 Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy / Poddziałanie 1.1.2 Wsparcie udzielane z Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

- Jarosław Łukowicz – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 18/POWER/2015,
- Mayada Moskalska – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 3/POWER/2015,
- Ewa Rucińska – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 10/POWER/2015,

5. Termin kontroli: 26-29.01.2016 r.

6. Rodzaj kontroli projektu: kontrola planowa

7. Nazwa jednostki kontrolowanej: Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy Filia w Chojnowie

8. Adres Jednostki Kontrolowanej: ul. Rynek 20, 59-225 Chojnów

9. Miejsce przeprowadzania kontroli: ul. Rynek 20, 59-225 Chojnów

10. Nazwa i numer kontrolowanego projektu: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (I)”, WND-POWR.01.01.02-02-0010/15

11. Numer umowy porozumienia / uchwały: UDA-POWR.01.01.02-02-0010/15-00

12. Wartość projektu: 920 200,00 zł

13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli:

- WNP- POWR.01.01.02-02-0010/15-001-03, za okres: 01.01.2015 - 31.07.2015, na kwotę: 158 481,42 zł, wniosek zatwierdzony przez IP;
- WNP- POWR.01.01.02-02-0010/15-002-02, za okres: 01.08.2015 - 31.10.2015, na kwotę: 432 832,45 zł, wniosek zatwierdzony przez IP;
- WNP- POWR.01.01.02-02-0010/15-003-01, za okres: 01.11.2015 - 31.12.2015, na kwotę: 330 737,66 zł, wniosek niezatwierdzony przez IP;

Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli: 922 051,53 zł.



14. Zakres kontroli:

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu;
- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe;
- 3) Rozliczenia finansowe;
- 4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych;
- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności;
- 6) Kwalifikowalność personelu projektu;
- 7) Pomoc publiczna;
- 8) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji;
- 9) Działania promocyjno-informacyjne.

15. Sposób wyboru dokumentów do kontroli oraz dobór próby skontrolowanych dokumentów:

Kontrola realizacji projektu ma na celu weryfikację prawidłowości realizacji projektu zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, umową o dofinansowanie projektu oraz załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu, a także sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu oraz poniesione wydatki przedstawiane przez beneficjenta we wnioskach o płatność są zgodne z ww. *Wytycznymi*, ze stanem rzeczywistym, harmonogramem realizacji projektu, harmonogramem płatności oraz budżetem projektu.

W przypadku kontroli na miejscu Beneficjentów, realizujących więcej niż jeden projekt (konkursowy bądź pozakonkursowy) jednostka kontrolująca przeprowadza również kontrole krzyżowe w odniesieniu do pozostałych projektów, których okres realizacji pokrywa się z weryfikowanym projektem, zwłaszcza w odniesieniu do wydatków poniesionych na finansowanie personelu projektu oraz zakupionego sprzętu.

Dokumentacja dotycząca zakresów objętych działaniami kontrolnymi została zweryfikowana na podstawie losowo dobranej reprezentatywnej próby dokumentacji finansowej i merytorycznej. Sprawdzenie kwalifikowalności uczestników projektu odbywa się przy założeniu, iż minimalna wartość próby w tym zakresie wynosi 10%. W uzasadnionych przypadkach próba dla weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu może zostać ustalona na odpowiednio niższym poziomie. Przy doborze próby stosuje się statystyczne i niestatystyczne metody doboru.

Szczegółowa metodologia doboru próby dokumentacji do kontroli w ramach poszczególnych zakresów została każdorazowo zdefiniowana w opisie weryfikowanych obszarów.

16. Ustalenia kontroli:

Informacje ogólne:

Zgodnie z założeniami obowiązującego wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-POWR.01.01.02-02-0010/15 pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (I)” jego głównym celem jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych do 29 roku życia, pozostających bez pracy w powiecie legnickim. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie realizacja projektu przyczyni się do osiągnięcia celu szczegółowego PO WER, którym jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych do 29 roku życia, bez pracy, w tym w szczególności osób, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET).

We wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-POWR.01.01.02-02-0010/15 wskazano, że jego grupę docelową stanowią będą osoby młode w wieku 18-29 lat, zarejestrowane w PUP Legnica Filia w Chojnowie jako bezrobotne (należące do I lub II profilu pomocy), które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET przyjętą w PO WER 2014-2020. Powyższe odpowiada założeniom obowiązującego *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych PO WER 2014 - 2020*. Ponadto kontrolowany projekt skierowany jest do osób niepełnosprawnych (2 os.) oraz długotrwale

bezrobotnych (39 os.) a ich liczbę w stosunku do ogólnej liczby uczestników przyjęto wg współczynnika.
Okres realizacji projektu: 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Informacje szczegółowe:

1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej zgodności rzeczowej realizacji projektu jest weryfikacja prawidłowości działań z zakresu równości szans płci oraz zgodności realizowanych działań z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu i poziom osiągnięcia założonych w ramach projektu wskaźników i produktów.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń, dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej w punkcie 1.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER.
- Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tj. terminowo oraz zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań.
- Informacje przekazywane we wnioskach Beneficjenta o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.
- Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*, a Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z tymi ww. Wytycznymi.
- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.
- Produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- W ramach projektu pozakonkursowego nie zaplanowano zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- Na podstawie przedstawionej dokumentacji oraz informacji przedstawianych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność stwierdzono, iż nie występuje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.
- 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*.

2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

Obowiązujący wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-POWR.01.01.02-02-0010/15 wskazuje, iż zgodnie z zapisami SZOOP PO WER oraz kryteriami wyboru projektów, grupę docelową projektu stanowią będą osoby młode w wieku 18-29 lat, zarejestrowane w PUP Legnica Filia w Chojnowie jako bezrobotne (należące do I lub II profilu pomocy), które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET przyjętą w PO WER 2014-2020. Powyższe odpowiada założeniom obowiązującego *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych PO WER 2014 - 2020*. Ponadto kontrolowany projekt skierowany jest do osób niepełnosprawnych (2 os.) oraz długotrwale bezrobotnych (39 os.) a ich liczbę w stosunku do ogólnej liczby uczestników przyjęto wg współczynnika.

Uczestnicy projektu otrzymają wsparcie w ramach realizacji następujących zadań:

- szkolenia;
- bon szkoleniowy;
- staż;
- jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej;

- bon zasiedleniowy;
- pośrednictwo pracy.

Zespół Kontrolujący poddał analizie dokumentację dotyczącą rekrutacji uczestników projektu oraz realizacji merytorycznych form wsparcia na podstawie losowego doboru próby. Losowy dobór próby został dokonany za pomocą aplikacji losującej, wykorzystującej zasadę równomiernego rozkładu w zbiorze. Losowanie przeprowadzono dn. 22.10.2015 r. na potrzeby weryfikacji prawidłowości realizacji merytorycznych form wsparcia (5 osób objętych stażami oraz 2 osoby, którym udzielono jednorazowe dotacje inwestycyjne) w ramach przeprowadzonej w dn. 23.10.2015 wizyty monitoringowej nr 10/POWER/2015. Losowo dobrana próba uczestników została wykorzystana jako podstawa do weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości realizacji merytorycznych form wsparcia w ramach niniejszej kontroli.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji oraz przygotowanego przez Beneficjenta Załącznika do kontroli, Zespół Kontrolujący stwierdził, iż do dnia kontroli planowej w ramach projektu pozakonkursowego realizowano następujące wsparcie:

- 56 uczestników objęto stażem;
- 26 uczestnikom przyznano jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej;
- 9 osób objęto szkoleniami indywidualnymi (w ramach 5 różnych tematycznie szkoleń zawodowych);
- 3 osobom przyznano bon szkoleniowy;
- 5 osobom przyznano bon na zasiedlenie.

Zespół Kontrolujący wykorzystując wyżej opisane wyniki losowego doboru próby dokonał w jej ramach weryfikacji dokumentacji rekrutacyjnej, tj. potwierdzającej kwalifikowalności uczestników projektu oraz potwierdzającej realizację merytorycznych form wsparcia następującej próby uczestników:

- 6 stażystów, w tym próba 5 uczestników skontrolowanych w ramach wizyty monitoringowej oraz 1 osoba wylosowane dodatkowo w dn. 25.01.2016 r.;
- 3 osoby, którym przyznano jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, w tym 2 uczestników skontrolowanych w ramach wizyty monitoringowej oraz 1 osoba wylosowana dodatkowo w dn. 25.01.2016 r.;
- 1 szkolenie zawodowe, losowego doboru próby dokonano dn. 25.01.2016 r.
- 1 osoby, której udzielono bon zasiedleniowy, losowego doboru próby dokonano dn. 25.01.2016 r.;
- 1 osoby, której udzielono bon szkoleniowy, losowego doboru próby dokonano dn. 25.01.2016 r.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją oraz przygotowanym zestawieniem na potrzeby kontroli planowej w załączniku do kontroli stwierdzono, iż w ramach projektu pozakonkursowego PUP w Legnicy Filia w Chojnowie do dnia prowadzonej kontroli zrekrutowano oraz objęto wsparciem łącznie 98 osób. W oparciu o opisany wyżej losowy dobór próby, dokonano weryfikacji potwierdzającej kwalifikowalność oraz realizację merytorycznych form wsparcia łącznie 12 osób. Próba stanowi zatem 12,24%. Wyniki losowego doboru próby dla poszczególnych form wsparcia zostały dołączone do akt kontroli.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń, dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej w punkcie 2.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
 - **W przedmiotowym zakresie stwierdzono, iż Beneficjent nie realizuje bezkosztowej obligatoryjnej formy wsparcia - doradztwa zawodowego / poradnictwa zawodowego z doradcą zawodowym dla osób korzystających ze wsparcia w formie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej. Powyższe odpowiada założeniom obowiązującego wniosku o dofinansowanie, stanowi jednak niezgodność z założeniami Wytycznych w**

zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków EFS w obszarze rynku pracy na lata 2014-2020.

- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu, które zostały opatrzone datą oraz własnoręcznym podpisem uczestnika projektu.
Beneficjent weryfikuje i gromadzi potwierdzenia kwalifikowalności uczestników projektu sporządzane na dzień pierwszej formy wsparcia. W potwierdzeniach kwalifikowalności brak informacji o przynależności do grupy NEET uczestników projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone i opatrzone datą przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia w ramach projektu.
- Zespół Kontrolujący stwierdza, iż wszyscy uczestnicy projektu, objęci wyżej opisaną próbą, są kwalifikowalni, tj. spełniają wszystkie kryteria kwalifikowalności, określone zapisami wniosku o dofinansowanie.
- Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty, zgodny z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz zapewniający wszystkim równy dostęp do otrzymania wsparcia. Ogłoszenia o rekrutacji zostały właściwie upublicznione, prawidłowo określono kryteria wyboru uczestników projektu, prawidłowo dokonano oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.
- Weryfikacja dokumentacji w ramach procesu rekrutacji i realizacji wsparcia na rzecz uczestników projektu pozwala stwierdzić, iż jest on prowadzony z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- Beneficjent zbiera/posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- 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.*
- Beneficjent przekazuje dane uczestników poprzez nakładkę SL wraz ze składanym do IP wnioskiem o płatność. Dane zawarte w nakładce są zamieszczone w sposób rzetelny i kompletny. Zespół Kontrolujący zweryfikował dane zawarte w nakładce na podstawie losowego doboru próby przeprowadzonego dla weryfikacji rekrutacji uczestników projektu, stwierdzając, iż treść formularza odpowiada papierowej dokumentacji złożonej przez uczestników.
- 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.
- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień, do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia.
- Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.
- Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych uczestników projektu firmom zewnętrznym.
- Zespół Kontrolujący stwierdza, iż przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu jest prowadzone zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie.

3) Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze WNP-POWR.01.01.02-02-0010/15-002-01 pod tytułem „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (I)” rozumiana, jako zbiór dowodów księgowych stanowiących podstawę rejestracji operacji gospodarczych oraz księgi rachunkowe.

Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji:

- oryginały dowodów księgowych,
- wydatki poniesione w ramach projektu i objęte wnioskami Beneficjenta o płatność,
- sposób dokumentowania działań w ramach projektu, w tym opisywania dowodów księgowych,
- sposób prowadzenia ewidencji księgowej projektu,
- konto bankowe wyodrębnione dla projektu,
- sposób rozliczania podatku VAT.

Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty księgowe zostały zestawione w tabelach (nr 6, 7 oraz 8) będących integralną częścią *Listy sprawdzającej do kontroli*. Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 381 140,20 zł, co stanowi 41,33 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej w punkcie 3.

Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji próbę dokumentacji dotyczącej następujących wniosków o płatność:

- WNP-POWR.01.01.02-02-0010/15-001-03. Okres WNP: 01.01.2015-31.07.2015. Wartość WNP: 158 481,42 zł. Wartość próby: 89 697,09 zł tj. 56,59 %. Zatwierdzony przez IP.
- WNP-POWR.01.01.02-02-0010/15-002-02. Okres WNP: 01.08.2015-31.10.2015. Wartość WNP 432 832,45 zł. Wartość próby: 174 247,01 zł tj. 40,26 %. Zatwierdzony przez IP.
- WNP-POWR.01.01.02-02-0010/15-003-01. Okres WNP: 01.11.2015-31.12.2015. Wartość WNP 330 737,66 zł. Wartość próby: 117 196,10 zł tj. 35,43 %. Niezatwierdzony przez IP.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego zakresu została skontrolowana na podstawie losowego doboru próby. Losowania dokonano za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji księgowej projektu Zespół Kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent posiada oryginały dokumentacji księgowej potwierdzającej zrealizowane operacje gospodarcze w ramach projektu.
- Dokumentacja finansowa jest prawidłowo opisana, tj. zawiera jednoznaczne wskazanie, iż dotyczy realizowanego projektu.
- W wyniku weryfikacji próby dokumentacji księgowej projektu oraz wykonanych w ramach projektu usług i zakupionych towarów, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż wszystkie współfinansowane zakupy zostały dokonane zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie i dostarczone.
- W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż poniesione przez Beneficjenta wydatki w ramach projektu, rozliczane w złożonych wnioskach o płatność za okres 01.01.2015-31.12.2015 są kwalifikowalne.
- Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty dotyczące poniesionych wydatków w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. pozwalają stwierdzić, iż zostały one przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu i odpowiadają pozycjom założonym przez Beneficjenta w szczegółowym budżecie projektu.
- Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty dotyczące realizowanego projektu w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. pozwalają stwierdzić, iż usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej, jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami.
- Analiza poniesionych wydatków w okresie 01.01.2015-31.12.2015 wykazała, iż wszystkie poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu. Ponadto zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- Na podstawie przedłożonych dokumentów ustalono, iż Beneficjent prawidłowo udzielał zamówień w oparciu o wewnętrzne regulaminy.

- Poniesione wydatki w okresie 01.01.2015-31.12.2015, 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*.
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż koszty bezpośrednie zostały poniesione zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
- W realizowanym projekcie nie wystąpiły koszty pośrednie.
- W realizowanym projekcie nie wystąpiły koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie projektem oraz koszty działań promocyjnych.
- W realizowanym projekcie nie zaplanowano wydatków w ramach cross-finansingu.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków. Analiza zapisów ewidencji księgowej wykazała, iż operacje gospodarcze zrealizowane w ramach projektu otrzymują wyodrębniony kod księgowy 045 – POWER CHOJNÓW.
- W wyniku weryfikacji wyciągów bankowych stwierdzono, iż płatności dokonywane są z konta jednostki o numerze 12 1560 0013 2016 5726 7000 0002.
- Wkład własny nie jest wymagany.
- Po weryfikacji przedłożonej Kontrolującym dokumentacji księgowej, ewidencji księgowej oraz wyciągów bankowych z konta projektu, stwierdza się, iż wszystkie wydatki poniesione ze środków projektu zostały poniesione w związku z realizacją działań zaplanowanych w zapisach wniosku o dofinansowanie oraz dla realizacji celów założonych w projekcie. Ze środków projektu nie finansuje się zwykłych działań jednostki.
- W wyniku analizy wyciągów bankowych oraz dokumentacji księgowej Beneficjenta, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż środki przekazane Projektodawcy na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
- Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowanym w ramach projektu. Weryfikacja dokumentacji księgowej potwierdziła brak możliwości odzyskania z innych źródeł podatku od towarów i usług VAT. Zgodnie z oświadczeniem z dnia 26.01.2016 Dyrektora jednostki p. Grażyny Laurowskiej oraz Głównego Księgowego p. Anny Strembickiej, jednostka nie jest płatnikiem podatku VAT.
- Nie stwierdzono 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*.
- W ramach projektu nie zlecono usługi merytorycznej.

4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-POWR.01.01.02-02-0010/15 oraz zweryfikowaną dokumentacją w tym zakresie, Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent jako powiatowa samorządowa jednostka organizacyjna jest zobowiązany do przeprowadzania zakupu towarów i usług w ramach projektu zgodnie z zapisami zawartymi w Ustawie Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29.01.2004 r. (Dz. U. 2013 r., poz. 907 z późn. zm.).

Ponadto na podstawie przedłożonej Kontrolującym dokumentacji oraz w oparciu o analizę założeń szczegółowego budżetu projektu ww. wniosku o dofinansowanie, Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent ze względu na wartość poszczególnych zamówień o wartości nie przekraczającej 30 tys. euro netto, był zwolniony z przeprowadzenia postępowania ofertowego w oparciu o zapisy ustawy prawo zamówień publicznych, zgodnie z art. 4 pkt. 8 PZP.

5) Stosowanie Zasady konkurencyjności

Na podstawie przedłożonej Kontrolującym dokumentacji oraz w oparciu o analizę założeń szczegółowego budżetu projektu obowiązującego wniosku o dofinansowanie nr WND-POWR.01.01.02-02-0010/15 Zespół

Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent ze względu na wartość poszczególnych zamówień o wartości nie przekraczającej 50 tys. zł netto, nie był zobowiązany do realizacji zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności.

6) Kwalifikowalność personelu projektu

Na podstawie przedłożonej i zweryfikowanej dokumentacji stwierdza się, iż w ramach projektu pozakonkursowego nie zaangażowano personelu projektu, co jest zgodne z założeniami obowiązującego wniosku o dofinansowanie projektu pozakonkursowego nr WND-POWR.01.01.02-02-0010/15.

Ponadto Zespół Kontrolujący stwierdza, iż przyjął ustne oświadczenie p. Ewy Żukowskiej – Bogacz, osoby zastępującej Kierownika Działu Organizacyjno Administracyjnego Beneficjenta – PUP w Legnicy (p. Annę Leszczyńską), zgodnie z którym osoby dysponujące środkami dofinansowania w ramach realizowanego projektu PUP w Legnicy Filia w Chojnowie nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

7) Pomoc publiczna

Przedmiotem weryfikacji w przedmiotowym zakresie była prawidłowość udzielenia pomocy publicznej, którą objęte zostało wsparcie oferowane uczestnikom w ramach projektu, jej zgodność z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu oraz regulacjami wspólnotowymi i krajowymi obowiązującymi w tym zakresie.

Zespół Kontrolujący zweryfikował prawidłowość udzielenia pomocy de minimis, w związku z przyznaniem jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, osobom których kwalifikowalność została sprawdzona i opisana w pkt. 2 niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Szczegółowa informacja na temat zweryfikowanej dokumentacji znajduje się w Tabeli nr 4 – Dokumentacja uczestników, którzy otrzymali jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej będącej załącznikiem listy pokontrolnej oraz w liście sprawdzającej w punkcie 7.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej powyższego zakresu Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Pomoc publiczna udzielana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym 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;
- Beneficjenci pomocy posiadają oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy de minimis w okresie ostatnich trzech lat przed złożeniem wniosku o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie. Przedmiotowe oświadczenia zostały zawarte w złożonych przez bezrobotnych wnioskach o przyznanie dotacji oraz ponownie w dniu podpisania umowy o przyznanie środków na prowadzenie działalności gospodarczej.
- Beneficjent gromadzi i weryfikuje formularze informacji przedstawianych przez Beneficjenta pomocy przy ubieganiu się o pomoc de minimis, każdorazowo przed podpisaniem umowy o udzielenie pomocy.
- Beneficjent pomocy złożył 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. Przedmiotowe oświadczenie zostało zawarte w złożonym przez bezrobotnego formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis w części D.

8) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu jest weryfikacja zachowania ścieżki audytu na podstawie funkcjonujących w ramach projektu procedur i regulaminów, sposobu przechowywania dokumentacji oraz dostępu do dokumentacji projektu.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej w punkcie 10.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

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

9) Działania promocyjno-informacyjne

Przedmiotem kontroli w powyższym zakresie jest zgodność przeprowadzonych przez Beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych z zapisami umowy o dofinansowanie projektu oraz 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.

Zespół Kontrolujący poddał przeglądowi całość dokumentacji i materiałów przedstawionych Kontrolującym przez Beneficjenta, dotyczących przedmiotowego zakresu.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej w punkcie 11.

Na podstawie zweryfikowanych materiałów i dokumentacji dotyczącej powyższego zakresu Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz w Podręczniku 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.
- Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej.
- Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały 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.
- Ze względu na specyfikę grupy docelowej (tj. osoby zarejestrowane w Powiatowym Urzędzie Pracy) podjęte przez Beneficjenta działania są bezkosztowe, adekwatne do potrzeb projektu i umożliwiają realizację celów projektu.
- Biuro projektu zostało oznakowane za pomocą plakatu w formacie A3.
- Beneficjent na swojej stronie internetowej <http://pup.legnica.pl> zamieścił informację o projekcie.
- Beneficjent nie ponosił wydatki związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

17. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

- **Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe:**
 - Beneficjent nie realizuje bezkosztowej obligatoryjnej formy wsparcia - doradztwa zawodowego / poradnictwa zawodowego z doradcą zawodowym dla osób korzystających ze wsparcia w formie jednorazowych środków na podjecie działalności gospodarczej. Powyższe odpowiada założeniom obowiązującego wniosku o dofinansowanie, stanowi jednak niezgodność z założeniami *Wytycznych w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków EFS w obszarze rynku pracy na lata 2014-2020*.
 - Beneficjent weryfikuje i gromadzi potwierdzenia kwalifikowalności uczestników projektu sporządzane na dzień pierwszej formy wsparcia. W potwierdzeniu kwalifikowalności brak informacji o przynależności do grupy NEET uczestników projektu.

18. Wynik kontroli:

- **Zgodność rzeczowa realizacji projektu** – Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości – bez zastrzeżeń;
- **Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe** – Zespół Kontrolujący stwierdził uchybienia w realizacji projektu w przedmiotowym zakresie – z nieistotnymi zastrzeżeniami;
- **Rozliczenia finansowe** – Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości – bez zastrzeżeń;
- **Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych** – Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości – bez zastrzeżeń;
- **Stosowanie Zasady konkurencyjności** – Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości – bez zastrzeżeń;
- **Kwalifikowalność personelu projektu** – Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości – bez zastrzeżeń;
- **Pomoc publiczna** – Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości – bez zastrzeżeń;
- **Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji** – Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości – bez zastrzeżeń;
- **Działania promocyjno-informacyjne** – Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości – bez zastrzeżeń.

19. Ocena systemu/projektu:

- Kategoria nr 1 – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

20. Zalecenia pokontrolne, rekomendacje oraz kwestie wymagające złożenia wyjaśnień:

- **Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe:**
 - Zalecenie: Instytucja Pośrednicząca obliuguje Beneficjenta – PUP w Legnicy Filia w Chojnowie, by realizował projekt pozakonkursowy PUP w ramach PO WER w latach kolejnych w sposób odpowiadający założeniom *Wytycznych w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków EFS w obszarze rynku pracy na lata 2014-2020*, w zakresie realizacji bezkosztowej obligatoryjnej formy wsparcia - doradztwa zawodowego / poradnictwa zawodowego z doradcą zawodowym dla osób korzystających ze wsparcia

w formie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz w zakresie weryfikacji - potwierdzania przynależności uczestnika projektu do grupy NEET na dzień realizowanej pierwszej formy wsparcia. Beneficjent prawidłowo weryfikuje przynależność do grupy NEET uczestników projektu w Formularzu rekrutacyjnym, nie gromadzi natomiast potwierżeń przynależności do grupy NEET.

21.Data wdrożenia zaleceń pokontrolnych: 14.03.2016 r.

22.Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 22.02.2016 r.

23.Data korekty Informacji Pokontrolnej: nie dotyczy

24.Pouczenie:

Informacja pokontrolna zawiera 12 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i podmiotu kontrolowanego.

Lista sprawdzająca do kontroli stanowi załącznik do Informacji pokontrolnej, zawiera 64 strony, została sporządzona w jednym egzemplarzu i stanowi własność jednostki kontrolującej.

Dane osobowe zawarte w niniejszej Informacji Pokontrolnej są chronione na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182, z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1503 ze zm.).

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie. Możliwość wniesienia zastrzeżeń przez jednostkę kontrolowaną do treści Informacji Pokontrolnej dotyczy pierwszej wersji dokumentu. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji Pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przesłać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu informację o braku zastrzeżeń. Nie przesłanie takowej informacji będzie jednoznaczne z uznaniem zapisów Informacji Pokontrolnej.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej przez jednostkę kontrolowaną, jednostka kontrolująca w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje podmiotowi kontrolowanemu stanowisko kontrolujących wraz z ewentualną korektą Informacji pokontrolnej (w przypadku konieczności wprowadzenia zmian w podjętych ustaleniach). Kontrolujący mogą w razie potrzeby podjąć dodatkowe czynności wyjaśniająco-kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń, wstrzymując jednocześnie termin wydania stanowiska do czasu ich zakończenia.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy uznania ustaleń wskazanych w korekcie Informacji Pokontrolnej. Odmowa uznania ustaleń musi zostać pisemnie uzasadniona i przesłana w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania korekty Informacji Pokontrolnej kierownikowi jednostki kontrolującej.

W przypadku braku uwag do korekty Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przesłać do jednostki kontrolującej stosowną informację w ciągu 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Nie przesłanie takowej informacji będzie jednoznaczne z uznaniem zapisów Informacji Pokontrolnej.

Odmowa uznania ustaleń wskazanych w Informacji pokontrolnej nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń pokontrolnych i egzekwowania wydanych zaleceń i rekomendacji.

W przypadku nieprzekazania stanowiska odnośnie ustaleń wskazanych w Informacji pokontrolnej lub korekcie Informacji pokontrolnej w wyznaczonym terminie przez podmiot kontrolowany, uznaje się, że podmiot kontrolowany nie zgłasza zastrzeżeń do ustaleń zawartych w treści Informacji pokontrolnej. Informacja pokontrolna uznana zostaje za ostateczną (jej treść nie podlega korekcie) i stanowi podstawę do egzekwowania wydanych zaleceń i rekomendacji.

Załącznikami do niniejszej informacji są:

- Lista sprawdzająca do kontroli (egzemplarz przechowywany w siedzibie jednostki kontrolującej),
- Kserokopie dokumentów zabezpieczonych w toku prowadzonych czynności – jeden komplet (egzemplarz kontrolującego przechowywany w siedzibie jednostki kontrolującej).

Załączniki stanowią integralną część egzemplarza Informacji Pokontrolnej i pozostają w dyspozycji Instytucji Kontrolującej.

Jednostka kontrolowana jest zobowiązana do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań, w terminie wskazanym w pkt. 21. Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:

Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy

Jarosław Lukowicz

.....
DOLNOŚLĄSKI
WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY

Ewa Rucińska

.....
Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy

.....
Marek Kozłowski

Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy
Iwona Aleksandrowicz

Kierownik Wydziału Kontroli Projektów

Podpis i pieczęć osoby akceptującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy
Iwona Aleksandrowicz

Kierownik Wydziału Kontroli Projektów

Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:

WICEDYREKTOR

.....
Ewa Jaboń

Wrocław, dnia 22.02.2016 r.



DOLNOŚLĄSKI WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY
Wydział Kontroli Projektów

50-541 Wrocław, al. Armii Krajowej 54
tel. 71 39 74 200 fax 71 39 74 202 e-mail: wroclaw.dwup@dwup.pl

ZK/JŁ/093/109 /16

Wrocław, dn. 11. 03. 2016

*P. Tomala
RM*

POWIATOWY URZĄD PRACY
w LEGNICY
data wpływu 17. 03. 2016
L. dz.
podpis

Szanowna Pani
Bożena Konopnicka
Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy
w Legnicy Filia w Chojnowie
ul. Rynek 20
59-225 Chojnów

Dotyczy:

Kontrola planowa nr: 14/POWER/2016

Numer projektu: WND-POWR.01.01.02-02-0010/15

Tytuł projektu: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (I)”

W odpowiedzi na pismo Beneficjenta z dnia 03.03.2016 r. (data wpływu do DWUP: 08.03.2016 r.), Instytucja Pośrednicząca informuje, iż przyjmuje sposób wykonania zaleceń pokontrolnych i rekomendacji wskazanych w Informacji Pokontrolnej nr 14/POWER/2016. Tym samym czynności kontrolne zostają zakończone.

Z poważaniem
WICEDYREKTOR
Lilla Jaroń



Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja Rozwój

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



WICEDYREKTOR

Lilja Jónsdóttir