

INFORMACJA POKONTROLNA NR 8/POWER/2022

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 (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 1431),
- § 17 umowy o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-02-0035/20-00 z dn. 02.12.2020 r.

2. Jednostka kontrolująca: Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy (Instytucja Pośrednicząca PO WER, dalej: IP PO WER)

3. Numer Działania/Poddziałania: Działanie 1.1 Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe/Poddziałanie 1.1.1 Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

- ██████████ – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli, upoważnienie do kontroli nr ██████████
- ██████████ – Członek Zespołu Kontrolującego, Zastępca Kierownika w Wydziale Kontroli, upoważnienie do kontroli nr ██████████

5. Termin kontroli: 31.05-03.06.2022 r

6. Rodzaj kontroli projektu: kontrola planowa

7. Jednostka Kontrolowana: Powiat Legnicki/Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy (dalej: Beneficjent)

8. Adres Jednostki Kontrolowanej: ul. gen. Władysława Andersa 2, 59-220 Legnica

9. Miejsce przeprowadzenia kontroli: ul. gen. Władysława Andersa 2, 59-220 Legnica

10. Nazwa i numer kontrolowanego projektu: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (VI)”, POWR.01.01.01-02-0035/20

11. Numer umowy: POWR.01.01.01-02-0035/20-00

12. Wartość projektu i sposób jego rozliczania: 3 899 234,98 zł, rzeczywiście poniesione wydatki

Inspirujemy do działania

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

Wydział Kontroli



ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 4, 52-326 Wrocław
tel.: +48 71 39 74 200 | fax: +48 71 39 74 202
e-mail: wroclaw.dwup@dwup.pl

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność:

- POWR.01.01.01-02-0035/20-001-01
- POWR.01.01.01-02-0035/20-002-02
- POWR.01.01.01-02-0035/20-003-03

14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli¹: 270 940,51 zł

15. 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 unijnych;
- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności;
- 6) Kwalifikowalność personelu projektu;
- 7) Pomoc publiczna;
- 8) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji;
- 9) Działania promocyjno-informacyjne.

16. Sposób wyboru dokumentów do kontroli:

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.

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.

17. Ustalenia kontroli:

17.1 Informacje ogólne:

Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych do 29 roku życia pozostających bez pracy w powiecie legnickim.

Uczestnikami projektu jest 301 osób w wieku 18-29 lat bez pracy, w tym osoby z niepełnosprawnościami, zarejestrowane w PUP jako bezrobotne, spośród których co najmniej 60

¹ Na podstawie 3 zatwierdzonych wniosków Beneficjenta o płatność.

% będą stanowiły osoby, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET, przyjętą w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.

Okres realizacji projektu: 01.10.2021 - 31.12.2022

17.2 Informacje szczegółowe:

17.2.1 Zgodność rzeczowa realizacji projektu

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu jest weryfikacja zgodności realizowanych w ramach projektu działań z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu oraz poziom osiągnięcia założonych w projekcie wskaźników.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- 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 założeniami wniosku o dofinansowanie, tj. w szczególności zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań oraz terminowo.
- Informacje przekazywane we wnioskach 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*.
- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.
- Produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- Biorąc pod uwagę wartości osiągniętych wskaźników produktu wskazujemy, iż na dzień kontroli istnieje ryzyko niezrealizowania wskaźników produktu.

Beneficjent w dniu 07.06.2022 r. złożył następujące wyjaśnienie z dnia 07.06.2022 r. (podpisane przez p. Grażynę Laurowską – Dyrektora PUP w Legnicy):

Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy dokłada wszelkich starań zmierzających do uzyskania planowanej w projekcie liczby uczestników, a co za tym idzie zrealizowania na wymaganym poziomie założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników. W projekcie realizowane są tylko takie formy wsparcia, na jakie pozwala ustawa o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, co oznacza, że realizacja projektu wspiera podstawową działalność Urzędu. O możliwości otrzymania wsparcia w ramach jego realizacji potencjalni uczestnicy projektu informowani są bezpośrednio przez doradców klienta indywidualnego oraz przez poszczególnych pracowników merytorycznych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy i w Filii w Chojnowie. W budynkach Urzędu oraz u podmiotów realizujących staże, szkolenia, prace interwencyjne i na utworzonych stanowiskach pracy rozwieszane są plakaty. Informacja o realizowanym projekcie zamieszczona jest na stronie internetowej Urzędu, ukazała się również na stronie chojnow.pl. Informacje o realizowanym projekcie przekazano również za pośrednictwem poczty elektronicznej instytucjom pomocy i integracji społecznej. Mimo podjętych kroków, z przyczyn niezależnych od Urzędu, w projekcie może wziąć udział mniejsza liczba osób niż zakładano. W dalszym czasie rynek pracy pozostaje rynkiem pracownika, dlatego też osoby młode często wolą podjąć zatrudnienie poniżej swoich kwalifikacji niż uczestniczyć w stażu, gdzie kwota miesięcznego stypendium obecnie wynosi 1565 zł. Niemniej jednak do końca lipca będą jeszcze kierowane osoby na tę formę wsparcia. Ze względu na zakończenie realizacji projektu z dniem 31 grudnia nie będą zawierane nowe umowy w ramach prac interwencyjnych, natomiast w

zależności od potrzeb będą kierowane osoby na uzupełnienie. Bon szkoleniowy to forma wsparcia, o którą wnioskują sam bezrobotny, dlatego też nie wszystkie przewidziane w projekcie bony mogą zostać wykorzystane. Budżet projektu monitorowany jest na bieżąco w przypadku, gdy jedna z przewidzianych form aktywizacji cieszy się większym zainteresowaniem dokonywane są zmiany w projekcie, w tym przesunięcie środków pomiędzy zadaniami. W sytuacji, w której mimo podjętych kroków limit środków na realizację projektu nie zostanie wykorzystany, powstałe oszczędności pozostają na koncie Urzędu z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków dla bezrobotnych oraz innych obligatoryjnych świadczeń zgodnie z § 6 ust. 2 Rozporządzenia MPiPS w sprawie szczegółowych zasad gospodarki finansowej Funduszu Pracy z dnia 7 października 2011 r. Uwagę zwrócić należy, iż na dzień przeprowadzenia kontroli zrekrutowano do projektu znacznie większą (niż zakładano) liczbę osób znajdujących się w trudnej sytuacji, w tym w szczególności osób z niepełnosprawnościami. Nie istnieje również ryzyko niewykonania wskaźników dotyczących efektywności zatrudnieniowej.”

Ostateczna weryfikacja poziomu osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie projektu wskaźników oraz realizacja celów zostanie zweryfikowana na etapie rozliczenia końcowego wniosku o płatność.

- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wnioskach 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.*
- Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu.
- Pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.
- Beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność.

17.2.2. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

Przedmiotem kontroli w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu jest weryfikacja prawidłowości rekrutacji uczestników do udziału w projekcie, zgodność realizacji działań w postaci realizowanych form wsparcia dla uczestników projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie uczestnikami projektu są osoby młode w wieku 18-29 lat bez pracy, w tym osoby z niepełnosprawnościami, zarejestrowane w PUP jako bezrobotne, spośród których co najmniej 60% stanowią osoby, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET, przyjętą w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.

Na podstawie zestawienia sporządzonego przez Wnioskodawcę ustaliliśmy, iż Beneficjent na dzień kontroli zakwalifikował do udziału w projekcie 96 osób na 301 zakładanych we wniosku o dofinansowanie, co stanowi 31,89 % założonej grupy docelowej.

Kontroli poddaliśmy dokumentację 10 uczestników projektu z 96 objętych próbą losową, co stanowi 10,41 % ogółu populacji. Wynik losowego doboru próby został dołączony do akt kontroli.

Zweryfikowaliśmy kwalifikowalność następujących uczestników:

1. [REDACTED]

2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]
6. [REDACTED]
7. [REDACTED]
8. [REDACTED]
9. [REDACTED]
10. [REDACTED]

Beneficjent zaplanował realizację następujących form wsparcia:

1. Poradnictwo zawodowe/pośrednictwo pracy
2. Środki na podjęcie działalności gospodarczej
3. Bon na zasiedlenie
4. Staż
5. Szkolenie
6. Bon szkoleniowy
7. Prace interwencyjne
8. Wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy.

Beneficjent przewidział również na wniosek osoby zainteresowanej zapewnienie wsparcia towarzyszącego merytorycznym formom wsparcia, tj. zwrot kosztów przejazdu, zwrot kosztów opieki nad dzieckiem lub osobą zależną, adekwatnie do zgłoszonych potrzeb.

Beneficjent na dzień kontroli zrekrutował 96 osób na 301 założonych we wniosku, którym udzielono następującego wsparcia:

1. Poradnictwo zawodowe/pośrednictwo pracy 96 osób
2. Środki na podjęcie działalności gospodarczej 27 osób
3. Bon na zasiedlenie – 11 osób
4. Staż – 30 osób
5. Szkolenie – 13 osób
6. Bon szkoleniowy – 2 osoby
7. Prace interwencyjne – 10 osób
8. Wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy – 3 osoby.

Wykorzystując wyniki losowania z obszaru rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu, dokonaliśmy weryfikacji udzielonego wsparcia na próbie uczestników projektu spośród 6 uczestników projektu wylosowanych na potrzeby kwalifikowalności.

Zweryfikowaliśmy całą ścieżkę wsparcia dla niżej wymienionych uczestników projektu, którzy wzięli udział w następujących formach wsparcia:

- [REDACTED] - bon na zasiedlenie
- [REDACTED] - bon na zasiedlenie
- [REDACTED] - staż
- [REDACTED] - staż
- [REDACTED] - jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej
- [REDACTED] - szkolenie.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
Prawidłowość realizacji projektu w odniesieniu do wsparcia przekazanego uczestnikom projektu była weryfikowana podczas wizyty monitoringowej nr 3/POWER/2022 przeprowadzonej przez IP POWER w dniu 07.02.2022 w trakcie realizacji staży zawodowych oraz prowadzenia działalności gospodarczej - bez zastrzeżeń.
Osoby weryfikowane podczas wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, w tym:
 - ✓ właściwie upubliczni ogłoszenie o rekrutacji,
 - ✓ prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu,
 - ✓ dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- Beneficjent 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 kwalifikowalności, w szczególności są prawidłowe i kompletne.
- Na podstawie próby zweryfikowanej dokumentacji stwierdziliśmy, iż dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014.
- W ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia.
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu.
- Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec uczestników projektu i innych osób, których dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu.
- Do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania.
- Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.
- Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku.
- Beneficjent prowadzi rejestr czynności przetwarzania.
- Beneficjent na potrzeby realizacji projektu nie powierzał przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

17.2.3 Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja projektu o numerze POWR.01.01.01-02-0035/20 rozumiana jako zbiór dowodów księgowych stanowiących podstawę rejestracji operacji gospodarczych oraz księgi rachunkowe.

Zgodnie danymi zawartymi w systemie SL 2014 do dnia kontroli Beneficjent złożył 3 wnioski o płatność:

- POWR.01.01.01-02-0035/20-001-01, zatwierdzony 30.12.2021 r., wartość wniosku 10.120,37 zł, okres: od 2021-10-01 do 2021-11-30 [WNP 1];
- POWR.01.01.01-02-0035/20-002-02, zatwierdzony 31.01.2022 r., wartość wniosku 65.903,11 zł, okres: od 2021-12-01 do 2021-12-31 [WNP 2];
- POWR.01.01.01-02-0035/20-003-03, zatwierdzony 30.05.2022 r., wartość wniosku 194.917,03 zł, okres: od 2022-01-01 do 2022-03-31 [WNP 3].

Prowadzona kontrola obejmuje wnioski o płatność zadeklarowane / planowane do certyfikacji w roku obrachunkowym 2021/2022.

Podczas kontroli zweryfikowaliśmy część dokumentacji finansowej (w oparciu o losowy dobór próby) wykazanej w zestawieniu dokumentów finansowych w złożonych do Instytucji Pośredniczącej PO WER, zatwierdzonych i certyfikowanych na dzień kontroli wnioskach o płatność, z wyłączeniem dokumentacji finansowej wskazanej w systemie SL 2014 wylosowanej do kontroli przez opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego zakresu została skontrolowana na podstawie losowego doboru próby, obejmującego nie mniej niż 10% wartości poniesionych wydatków. Losowania dokonaliśmy za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli. Losowaniem objęliśmy następujące wnioski o płatność:

- POWR.01.01.01-02-0035/20-001-01, zweryfikowaliśmy 5,65 % (572,17 zł) ogółu wydatków bezpośrednich wskazanych w przedmiotowym dokumencie (co stanowi 100% wydatków, które nie podlegały weryfikacji przez opiekuna projektu w danym wniosku o płatność).
- POWR.01.01.01-02-0035/20-002-02, zweryfikowaliśmy 25,94 % (17 092,15 zł) ogółu wydatków bezpośrednich wskazanych w przedmiotowym dokumencie.
- POWR.01.01.01-02-0035/20-003-03, zweryfikowaliśmy 17,61 % (34 326,35 zł) ogółu wydatków bezpośrednich wskazanych w przedmiotowym dokumencie.

Skontrolowaliśmy dokumenty o łącznej wartości 51 990,67 zł, co stanowi 19,19 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie 01.10.2021 r. – 31.03.2022 r. i przedłożonych do rozliczenia do dnia kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji ustaliliśmy:

- W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji księgowej stwierdziliśmy, że Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty, potwierdzające poniesienie wydatków.
- Dokumentacja finansowa jest prawidłowo opisana.
- Współfinansowane usługi zostały dostarczone.
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.
- Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne.
- Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków dla kontrolowanego projektu.
- Usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości i są zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie.

- Analiza poniesionych wydatków wykazała, iż wszystkie poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu.
- Poniesione wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdziliśmy finansowania wydatków stanowiących koszt pośredni projektu.
- W realizowanym projekcie Beneficjent nie zaplanował wydatków w ramach kosztów pośrednich.
- Nie zaplanowano w projekcie ponoszenia wydatków w ramach cross-financingu oraz na zakup środków trwałych.
- Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- Płatności realizowane są z rachunku pomocniczego wskazanego w umowie o dofinansowanie.
- Wkład własny w realizowanym projekcie nie jest wymagany.
- Beneficjent nie finansuje ze środków projektu działalności pozaprojektowej.
- Środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- Podatek VAT uwzględniający wydatki podlegające rozliczeniu z Komisją Europejską co do zasady jest wydatkiem kwalifikowalnym, za wyjątkiem dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej i refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, gdzie wydatki są pomniejszone o wartość podatku VAT (kwota netto). Środki na finansowanie kwoty podatku VAT w ramach wsparcia polegającego na dofinansowaniu podjęcia działalności gospodarczej oraz refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, nie podlegają rozliczeniu z Komisją Europejską i nie są wydatkami kwalifikowalnymi w projektach PUP.
- Podatek VAT rozliczany w projekcie jest zgodny z oświadczeniem, złożonym do umowy o dofinansowanie.
- Beneficjent nie ma on prawnej możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wartość została zawarta w budżecie projektu.
- Zgodnie z informacją zawartą na portalu podatkowym pod adresem <https://ppuslugi.mf.gov.pl>, Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT.
- Nie stwierdziliśmy przypadków podwójnego finansowania wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego projektu.
- Nie stwierdziliśmy innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych kwalifikowalności.

17.2.4 Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych

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.

Beneficjent nie dokonywał zakupów usług/towarów o wartości przekraczającej 130 tys. zł netto, tym samym był zwolniony ze stosowania ustawy PZP.

17.2.5 Stosowanie Zasady konkurencyjności

Na podstawie przedstawionej dokumentacji ustaliliśmy, iż Beneficjent nie dokonywał zakupów usług/towarów o wartości przekraczającej 50 tys. zł netto a tym samym nie był zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności.

W ramach projektu Beneficjent dokonywał zakupów usług z zakresu medycyny pracy polegających na przeprowadzeniu dla osób bezrobotnych i poszukujących pracy badań lekarskich oraz badań psychologicznych. Szacunkowa wartość zamówienia (łącznie: FP + PFRON + EFS + badania sanepidowskie) przez cały okres realizacji przedmiotu zamówienia została ustalona na kwotę 27.760,86 zł netto.

Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy na podstawie Zarządzenia Nr 38/2020 Dyrektora PUP w Legnicy z dnia 29.12.2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w PUP w Legnicy o wartości mniejszej niż 130.000,00 zł. Ze względu na łączną wartość zamówienia zastosowanie miała procedura rozeznania rynku.

Poddaliśmy weryfikacji ww. rozeznanie rynku.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji ustaliliśmy:

- W przypadku zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto dokonano rozeznania rynku.
- Beneficjent udokumentował ustalenie ceny rynkowej towaru bądź usługi zgodnie z Wymogami aktualnie obowiązujących Wytycznych.
- Przeprowadzone rozeznanie rynku dowodzi zakupu usługi po cenie rynkowej.

17.2.6 Kwalifikowalność personelu projektu

Na podstawie przedłożonych dokumentów ustaliliśmy, iż w ramach projektu nie angażowano personelu projektu.

Osoby dysponujące środkami dofinansowania jako pracownicy samorządowi 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.

17.2.7 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.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu pomoc de minimis została przewidziana na:

- środki na podjęcie działalności gospodarczej;
- prace interwencyjne;
- wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy.

Zweryfikowaliśmy prawidłowość udzielenia pomocy de minimis dla uczestniczki – p [REDAKTOWANE], której dokumentacja została poddana weryfikacji w zakresie merytorycznych form wsparcia i która otrzymała środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej powyższego zakresu ustaliliśmy:

- Pomoc publiczna udzielana jest 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.

- Beneficjent pomocy posiada oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy de minimis w okresie ostatnich trzech lat przed złożeniem wniosku, złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie.
- Dane zawarte w systemie SUDOP dotyczące wysokości otrzymanej dotychczas pomocy de minimis są zgodne z oświadczeniami/zaświadczeniami złożonymi przez beneficjentów pomocy.
- Beneficjent gromadzi i weryfikuje formularze informacji przedstawianych przez Beneficjenta pomocy przy ubieganiu się o pomoc de minimis, każdorazowo przed podpisaniem umowy o udzielenie pomocy. Zweryfikowane dokumenty wypełnione zostały w sposób prawidłowy.
- Beneficjenci pomocy złożyli 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.

17.2.8 Ścieżka audytu i archiwizacji 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 i dostępu do dokumentacji projektu.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

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

17.2.9 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.

Na podstawie zweryfikowanych materiałów i dokumentacji dotyczącej powyższego zakresu ustaliliśmy, 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 w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.
- Realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.
- Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone prawidłowo za pomocą plakatu formatu A3.
- Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu, 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 Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

- Beneficjent zamieścił na swojej stronie internetowej legnica.praca.gov.pl w zakładce Projekty EFS informację o realizowanym projekcie.
- Beneficjent nie ponosił wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

18. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień: nie stwierdzono

19. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym: nie stwierdzono

20. Wynik kontroli:

- Zgodność rzeczowa realizacji projektu – bez zastrzeżeń;
- Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe – bez zastrzeżeń;
- Rozliczenia finansowe – bez zastrzeżeń;
- Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych – bez zastrzeżeń;
- Stosowanie Zasady konkurencyjności – bez zastrzeżeń;
- Kwalifikowalność personelu projektu – bez zastrzeżeń;
- Pomoc publiczna – bez zastrzeżeń;
- Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji – bez zastrzeżeń;
- Działania promocyjno-informacyjne – bez zastrzeżeń.

21. Ocena projektu:

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

22. Zalecenia pokontrolne, rekomendacje: nie dotyczy

23. Termin wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy

24. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 28.06.2022 r.

25. Pouczenie:

Informacja pokontrolna zawiera 12 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla nas i dla Państwa.

Lista sprawdzająca do kontroli stanowi załącznik do Informacji pokontrolnej i jest naszym wewnętrznym dokumentem.

Dane osobowe zawarte w Informacji Pokontrolnej są chronione i przetwarzane na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (RODO) (Dz.U.UE.L.2016.119.1) oraz Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781).

Przysługuje Państwu prawo zgłoszenia uzasadnionych, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej. W takim przypadku w terminie 14 dni kalendarzowych od

dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej przesyłacie Państwo do nas zastrzeżenia na piśmie wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie. W przypadku przekroczenia przez Państwa terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej możemy odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji Pokontrolnej prosimy Państwa o przesłanie do nas w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu informację o braku zastrzeżeń. Nieprzesłanie przedmiotowej informacji będzie jednoznaczne z uznaniem zapisów Informacji Pokontrolnej.

W przypadku zgłoszenia przez Państwa zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej, w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania, stwierdzimy zasadność Państwa zastrzeżeń w całości lub w części i sporządzimy ostateczną Informację Pokontrolną wraz z pisemnym stanowiskiem w zakresie złożonych zastrzeżeń. Możemy też nie uwzględnić zastrzeżeń zgłoszonych przez Państwa i przekazać pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń. Możemy w razie potrzeby podjąć dodatkowe czynności wyjaśniająco-kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń, wstrzymując jednocześnie termin wydania stanowiska do czasu ich zakończenia.

Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie przysługuje odwołanie.

Jesteście Państwo zobowiązani do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania nas o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań, w terminie wskazanym w pkt 23.

Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

[Redacted signature]

[Redacted signature]

[Redacted signature]

[Redacted signature]

[Redacted signature]

Zastępca Kierownika Wydziału Kontrolny

Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

[Redacted signature]

[Redacted signature]

Podpis i pieczęć osoby akcentującej:

[Redacted signature]

[Redacted signature]

[Redacted signature]

Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:

[Redacted signature]

[Redacted signature]

[Redacted signature]