

INFORMACJA POKONTROLNA NR 59/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 2016 r., poz. 217)
- § 17 umowy o dofinansowanie nr POWR.01.01.02-02-0008/16-00 z dn. 22.04.2016 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

- Karolina Sidorska – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 5/POWER/2016,
- Mayada Moskalska – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 1/POWER/2016,
- Jacek Heral – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 11/POWER/2016.

5. Termin kontroli: 06-09.09.2016 r.

6. Rodzaj kontroli projektu: kontrola planowa

7. Nazwa jednostki kontrolowanej: Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy

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

9. Miejsce przeprowadzania kontroli: ul. Gen. Władysława Andersa 2, 59-220 Legnica

10. Nazwa i numer kontrolowanego projektu: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (II)”, POWR.01.01.02-02-0008/16

11. Numer umowy porozumienia / uchwały: POWR.01.01.02-02-0008/16-00

12. Wartość projektu: 3 492 425,00 zł

Inspirujemy do działania

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

Wydział Kontroli Projektów

al. Armii Krajowej 54, 50-541 Wrocław
tel.: +48 71 39 74 200 | fax: +48 71 39 74 202
e-mail: wroclaw.dwup@dwup.pl



13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli¹:

- POWR.01.01.02-02-0008/16-001-01, za okres 01.01.2016 r. – 30.04.2016 r., wartość wniosku 598336,94 zł,
- POWR.01.01.02-02-0008/16-002-01, za okres 01.05.2016 r. – 30.06.2016 r., wartość wniosku 653174,33 zł.

Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli: 1 251 511,27 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 zapisami wniosku o dofinansowanie celem głównym projektu jest zwiększenia możliwości zatrudnienia osób młodych do 29 roku życia pozostających bez pracy w powiecie legnickim.

Grupę docelową w projekcie stanowią będą osoby w wieku 18-29 lat, zarejestrowane jako bezrobotne w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy, należące do I lub II profilu pomocy, które nie uczestniczą w

¹ Na podstawie 2 zatwierdzonych wniosków beneficjenta o płatność.

kształceniu i szkoleniu – tzw. młodzież NEET. Wsparciem zaplanowano objąć 349 osób, w tym 184 kobiety i 165 mężczyzn.

Okres realizacji projektu: 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Informacje szczegółowe:

1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej 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 projekcie wskaźników.

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 założeniami wniosku o dofinansowanie.
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań.
- Zadania przewidziane w ramach projektu realizowane są co do zasady zgodnie z harmonogramem realizacji projektu.
- 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.
- Na dzień kontroli projekt jest realizowany prawidłowo i nie ma ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników. 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.

2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie grupę docelową w projekcie stanowić będą osoby w wieku 18-29 lat, zarejestrowane jako bezrobotne w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy, należące do I lub II profilu pomocy, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu – tzw. młodzież NEET. Wsparciem zaplanowano objąć 349 osób, w tym 184 kobiety i 165 mężczyzn.

Beneficjent założył realizację następujących merytorycznych form wsparcia:

- pośrednictwa pracy/poradnictwa zawodowego;
- szkoleń;
- środków na podjęcie działalności gospodarczej;
- bonów szkoleniowych;
- bonów na zasiedlenie;
- prac interwencyjnych;
- staży.

Do dnia kontroli planowej Beneficjent udzielił następującego wsparcia:

- pośrednictwa pracy/poradnictwa zawodowego dla 315 osób;
- szkoleń dla 31 osób;
- jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 68 osób.
- bonów szkoleniowych dla 15 osób;
- bonów na zasiedlenie dla 17 osób
- prac interwencyjnych dla 3 osób;
- staży dla 180 osób.

Łącznie do projektu zakwalifikowano 315 uczestników.

Na podstawie zestawienia sporządzonego przez Beneficjenta ustalono, iż na dzień kontroli planowej do udziału w projekcie zakwalifikowano 315 osób na 349 zakładanych we wniosku o dofinansowanie projektu, co stanowi 90,26% założonej grupy docelowej.

Zespół Kontrolujący poddał analizie dokumentację dotyczącą rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu na podstawie losowego doboru próby.

Losowy dobór próby został dokonany za pomocą aplikacji losującej, wykorzystującej zasadę równomiernego rozkładu w zbiorze. Losowanie zostało przeprowadzone na potrzeby weryfikacji prawidłowości realizacji merytorycznych form wsparcia (staże – 10 osób (2 organizatorów staży), jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej – 5 osób, prace interwencyjne – 1 osoba) podczas przeprowadzonej w dniu 26.07.2016 r. wizyty monitoringowej nr 41/POWER/2016 oraz wykorzystane, jako podstawa do weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości udokumentowania udzielonego uczestnikowi wsparcia prowadzonej podczas niniejszej kontroli. Wydruki z losowań zostały dołączone do akt kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent udzielił wsparcia 315 osobom, w związku z czym zwiększono wyżej opisaną próbę losową. Próbę poszerzono o 8 osób w przypadku staży, 2 osoby w przypadku szkoleń oraz 1 osobę w przypadku jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej. Dodatkowo zweryfikowano kwalifikowalność 2 osób, które otrzymały bon szkoleniowy oraz 2 osób, które otrzymały bon na zasiedlenie. Wydruki z dodatkowych losowań zostały dołączone do akt kontroli.

Kwalifikowalność uczestników została zweryfikowana na próbie 32 osób z 315 zakwalifikowanych do udziału w projekcie, co stanowi 10,16% zrekrutowanych uczestników.

Zespół Kontrolujący, wykorzystując wyniki losowania z obszaru rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu, opisane w punkcie 2.2 listy sprawdzającej, dokonał weryfikacji dokumentacji pod kątem zrealizowanych przez Beneficjenta merytorycznych form wsparcia w postaci:

- pośrednictwa pracy/poradnictwa zawodowego dla 32 uczestników projektu z 315 osób objętych formą wsparcia, tj. 10,16% populacji;
- szkoleń dla 3 uczestników projektu z 27 osób, które na dzień kontroli rozpoczęły udział w przedmiotowej formie wsparcia, tj. 11,11% populacji;
- przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 6 uczestników projektu z 54 osób, z którymi podpisano umowę, tj. 11,11% populacji.
- bonów szkoleniowych dla 2 uczestników projektu z 14 osób objętych formą wsparcia, tj. 14,29% populacji;

- bonów na zasiedlenie dla 2 uczestników projektu z 17 osób objętych formą wsparcia, tj. 11,76% populacji;
- prac interwencyjnych dla 1 osoby z 3 objętych formą wsparcia, tj., 33,33% populacji;
- staży dla 18 uczestników projektu ze 180 osób objętych formą wsparcia, tj. 10% populacji.

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 osób uczestniczących w projekcie a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu, które zostały opatrzone datą oraz własnoręcznym podpisem uczestnika 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 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 gromadzi i 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* i są prawidłowe i kompletne.
- Beneficjent przekazuje do IP dane o uczestnikach projektu poprzez system teleinformatyczny SL 2014 wraz ze składanym do IP wnioskiem o płatność. Zakres danych osobowych zbieranych od uczestników na potrzeby projektu jest kompletny, a dane zawarte w systemie SL 2014 są zamieszczone w sposób rzetelny.
- Dane uczestników projektu zbierane w formie papierowej co do zasady są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.
- Beneficjent przetwarza dane osobowe w rozumieniu ustawy o ochronie danych osobowych z dn. 29 sierpnia 1997 r., dotyczące uczestników korzystających ze wsparcia w ramach realizowanego projektu.
- Zespół Kontrolujący stwierdza, iż nie występują przesłanki pozwalające stwierdzić, iż dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta, są wykorzystywane w celu innym niż dla potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.
- Przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu jest prowadzone zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu.
- Beneficjent zrealizował obowiązek informacyjny wobec uczestników projektu polegający na podaniu nazwy i adresu siedziby administratora danych, wskazał cel zbierania i przetwarzania danych osobowych, poinformował o prawie dostępu do treści swoich danych oraz prawie do ich

poprawiania, wskazał podstawę prawną krajową oraz UE regulującą sposób zbierania i przetwarzania danych osobowych.

- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień oraz ich zakres w obszarze przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.
- Do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania.
- Beneficjent posiada odpowiednie procedury - dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.
- Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych uczestników projektu podmiotom zewnętrznym.
- Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów.

3) Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze POWR.01.01.02-02-0008/16 pod tytułem „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (II)” 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.

Szczegółowe zestawienie zweryfikowanych dokumentów znajduje się w Tabelach 7 i 8 – Zestawieniach zweryfikowanych dokumentów finansowych, stanowiących integralną część Listy sprawdzającej do kontroli planowej nr 59/POWER/2016. Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 247407,92 zł, co stanowi 21,45 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń, dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej w punkcie 3.

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

- POWR.01.01.02-02-0008/16-001-01, za okres 01.01.2016 r. – 30.04.2016 r., zatwierdzony przez IP, wartość wniosku 598336,94 zł, wartość zweryfikowanych dokumentów 82635,50 zł, tj. 14,58 %, certyfikacja wydatków objętych wnioskiem o płatność w roku obrachunkowym 2016/2017.
- POWR.01.01.02-02-0008/16-002-01, za okres 01.05.2016 r. – 30.06.2016 r., zatwierdzony przez IP, wartość wniosku 653174,33 zł, wartość zweryfikowanych dokumentów 164 772,42 zł, tj. 28,09 %, certyfikacja wydatków objętych wnioskiem o płatność w roku obrachunkowym 2016/2017.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego zakresu została skontrolowana na podstawie doboru próby, obejmującej nie mniej niż 10% wartości poniesionych wydatków. Weryfikacji poddano dokumentację finansową dotyczącą próby uczestników projektu, dla których zweryfikowano dokumentację rekrutacyjną pod kątem kwalifikowalności udziału w projekcie.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji finansowo-księgowej Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo - księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzającymi poniesienie wydatków,
- Dokumentacja finansowa jest prawidłowo opisana, co umożliwia jej identyfikację z realizowanym projektem.
- W oparciu o zweryfikowaną dokumentację stwierdza się, iż współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie.
- Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskami o płatność wynikają z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług i są z nimi zgodne.
- Skontrolowane wydatki, objęte próbą i poniesione przez Beneficjenta w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. i rozliczane w złożonych wnioskach o płatność są kwalifikowalne.
- Zweryfikowane wydatki pozwalają stwierdzić, iż zostały one przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu i odpowiadają pozycjom założonym przez Beneficjenta w szczegółowym budżecie projektu.
- Zweryfikowane wydatki pozwalają stwierdzić, iż usługi sfinansowane ze środków projektu w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami.
- Analiza poniesionych wydatków w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wykazała, iż są one niezbędne do osiągnięcia celów projektu.
- Poniesione przez Beneficjenta wydatki w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- Beneficjent nie realizował w ramach projektu pozakonkursowego zamówień o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto. Wartość poszczególnych zamówień - grup indywidualnych szkoleń zawodowych nie przekroczyła 20 tys. złotych netto.
- Poniesione w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż koszty bezpośrednio 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 pozakonkursowym Beneficjent nie przewidział wydatków ponoszonych w ramach kosztów pośrednich.
- W realizowanym projekcie nie zakładano oraz nie wystąpiły koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie projektem oraz koszty działań promocyjnych.
- Projekt pozakonkursowy nie przewiduje ponoszenia kosztów w ramach cross-financingu.
- Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków w ramach realizowanego projektu pozakonkursowego.
- Płatności są realizowane z rachunku wskazanego w Umowie o dofinansowanie nr POWR.01.01.02-02-0008/16-00 z dn. 22.04.2016 r.
- Projekt pozakonkursowy Powiatowego Urzędu Pracy w Legnicy nie przewidywał wniesienia wkładu własnego.
- W oparciu o zweryfikowaną dokumentację stwierdza się, iż w ramach realizowanego projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt.
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Beneficjent nie jest podatnikiem 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 pozakonkursowego Beneficjent nie zlecił usług merytorycznych zewnętrznym podmiotom.

4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.02-02-0008/16 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. 2015 r., poz. 2164 z późn. zmianami).

Założenia szczegółowego budżetu projektu pozakonkursowego wskazują w zadaniu 2 *Szkolenie* wartość zadania wynosi ogółem 200 000 zł, co mogło rodzić obowiązek zastosowania PZP w ramach prowadzonych zamówień. W przedmiotowym zakresie Zespół Kontrolujący przyjął wyjaśnienie Beneficjenta z dn. 07.09.2016 r. podpisane przez Dyrektora PUP w Legnicy, p. Grażynę Laurowską dotyczące przeprowadzania jedynie szkoleń indywidualnych, co szczegółowo zostało opisane w części *Stosowanie Zasady konkurencyjności* niniejszej informacji pokontrolnej.

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

W oparciu o przedłożoną dokumentację oraz analizę założeń szczegółowego budżetu projektu obowiązującego wniosku o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.02-02-0008/16, Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent ze względu na wartość poszczególnych zamówień nie przekraczającą 50 tys. zł netto, był zwolniony z przeprowadzenia postępowania w oparciu o zapisy zasady konkurencyjności, o której mowa w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014 – 20 20*. Stwierdza się jednak, iż założenia szczegółowego budżetu projektu pozakonkursowego wskazują w zadaniu 2 *Szkolenie* wartość ogółem 200 000 zł, co mogło rodzić obowiązek zastosowania zasady konkurencyjności w ramach prowadzonych zamówień bądź dokonania rozeznania rynku.

W przedmiotowym zakresie Zespół Kontrolujący przyjął wyjaśnienie Beneficjenta z dn. 07.09.2016 r. podpisane przez Dyrektora PUP w Legnicy, p. Grażynę Laurowską, zgodnie z którym PUP w Legnicy w ramach projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (II)” współfinansowanego ze środków UE, EFS w ramach PO WER w ramach „Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych” udzielał zamówień w przedmiocie realizacji usług szkoleniowych obejmujących realizację wyłącznie szkoleń indywidualnych. Nie były to natomiast organizowane z inicjatywy PUP szkolenia grupowe dla osób bezrobotnych. PUP w Legnicy skierował w ramach Projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (II)” na szkolenia indywidualne łącznie 27 osób bezrobotnych. W opinii Urzędu Zamówień Publicznych szkolenia indywidualne można uznać za zamówienia nieprzewidywalne dla Urzędu Pracy. Urząd, na którym spoczywa obowiązek ich przeprowadzenia, nie jest bowiem w stanie przewidzieć kto i kiedy zostanie na takie szkolenie skierowany. Ponadto tematyka szkoleń wybierana jest indywidualnie przez zainteresowanego bezrobotnego. Zapotrzebowanie na usługi w zakresie szkoleń indywidualnych uzależnione jest natomiast od aktywności samych zainteresowanych. Urząd Pracy, odmiennie niż w przypadku zamówień na usługi w zakresie szkoleń grupowych, nie jest w stanie przewidzieć i z góry zaplanować zakresu zamówień na usługi w zakresie szkoleń indywidualnych, które będą udzielane w ciągu roku. Tym samym, poszczególne zamówienia na usługi w zakresie szkoleń indywidualnych udzielane w odpowiedzi na konkretne zapotrzebowanie ze strony osób bezrobotnych, powinny być traktowane jako zamówienia odrębne, których wartość należy ustalać właściwie do ich zakresu. Szacowanie

wartości każdego zamówienia w takim przypadku będzie następowało zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy Pzp, czyli z zastosowaniem całkowitego szacunkowego wynagrodzenia wykonawcy, bez podatku od towarów i usług jako podstawy. W sytuacji, gdy PUP w Legnicy udziela kolejnych zamówień na szkolenia indywidualne, grupuje je według kryterium tematycznego (szkolenia o takiej samej lub podobnej tematyce), możliwości ich realizacji przez tą samą instytucję szkoleniową (krąg wykonawców zdolnych je zrealizować) oraz możliwego do ustalenia terminu realizacji szkolenia (istnienie związku czasowego). W konsekwencji szkolenia te traktowane są jako jedno zamówienie, a ich wartość szacowana jest łącznie. W związku z tym, iż wartość poszczególnych grup szkoleń nie przekroczyła 20 tys. złotych netto, Urząd opiera się zatem w tym względzie na regulaminie udzielania zamówień publicznych i kryteriach wyboru instytucji szkoleniowej do przeprowadzenia szkoleń osób bezrobotnych i poszukujących pracy. Zatem nie ma w tym przypadku zastosowania § 19 ust. 1 umowy Nr UDA-POWR.01.01.02-02-0008/16-00 z dnia 22.04.2016 r. o dofinansowanie Projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (II)” w ramach PO WER współfinansowanego ze środków EFS, gdyż odnosi się on wyłącznie do zamówień o wartości od 20 do 50 tys. złotych netto (procedura rozeznania rynku) oraz przekraczającej 50 tys. złotych (zasada konkurencyjności). Zespół Kontrolujący przyjął powyższe wyjaśnienia nie wnosząc zastrzeżeń. Złożone w dn. 07.09.2016 r. wyjaśnienia zostały załączone do akt kontrolnych.

Ponadto stwierdzono brak zastrzeżeń i uchybień co do przeprowadzonych procedur wyboru instytucji szkoleniowych do realizacji szkoleń indywidualnych zgodnie z zapisami Regulaminu udzielania zamówień publicznych w PUP w Legnicy, przyjętego do stosowania Zarządzeniem nr 31/2014 Dyrektora PUP w Legnicy z dn. 01.12.2014 r. oraz zmienionego Aneks nr 1/2015 z dnia 27 listopada 2015 r. do ww. Zarządzenia oraz Zarządzeniem nr 19/2019 Dyrektora PUP w Legnicy z dn. 28.07.2016 r. jak i zgodnie z procedurą Kryteria wyboru instytucji szkoleniowej do przeprowadzenia szkoleń osób bezrobotnych i poszukujących pracy w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy, przyjętą do stosowania Zarządzeniem nr 13/2014 r. Dyrektora PUP w Legnicy z dn. 27.05.2014 r. Ponadto stwierdza się, iż stosowany przez Beneficjenta Regulamin udzielania zamówień publicznych w PUP w Legnicy jest proceduralnie dostosowany do obowiązujących *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014 – 2020*.

6) Kwalifikowalność personelu projektu

Na podstawie przedłożonych dokumentów ustalono, iż w ramach projektu nie zaangażowano personelu projektu, co jest zgodne z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu.

Na podstawie zweryfikowanego oświadczenia osoby dysponującej środkami dofinansowania Zespół Kontrolujący ustalił, iż nie była ona prawomocnie skazana 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 ww. zakresie była prawidłowość przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej stanowiących pomoc de minimis, 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 udzielenie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji Pokontrolnej 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 jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz złożone ponownie w dniu podpisania umowy o przyznanie środków na prowadzenie działalności gospodarczej.
- Beneficjent pomocy złożył Formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis oraz 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.
- 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.
- Beneficjent sprawozdaje się z udzielonej pomocy do UOKIK w ramach realizowanego projektu w sposób zgodny z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie przekazywania sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej i informacji o nieudzieleniu takiej pomocy z wykorzystaniem aplikacji SHRiMP (Dz. U. z 2014 r., poz. 59).

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 i 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 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.

9) Działania promocyjno-informacyjne

Przedmiotem kontroli w powyższym zakresie jest zgodność przeprowadzonych przez Beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych z zapisami Umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.01.02.02-02-0125/15-00 oraz *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji* i *Księżką identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

Zespół Kontrolujący poddał przeglądowi całość przedłożonej dokumentacji oraz materiałów przez Beneficjenta, dotyczących przedmiotowego zakresu.

Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w liście sprawdzającej 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 Księżką 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.
- 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 www.puplegnica.pl informację o realizowanym projekcie.
- Beneficjent nie ponosił wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

17. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia: W wyniku przeprowadzonej kontroli projektu nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

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

19. 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 stwierdza prawidłowość realizacji projektu w przedmiotowym zakresie, nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości – bez zastrzeżeń;
- **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.

20. Ocena systemu/projektu:

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

21. Zalecenia pokontrolne, rekomendacje oraz kwestie wymagające złożenia wyjaśnień: Brak konieczności wydania zaleceń pokontrolnych.

22. Data wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy

23. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 29.09.2016 r.

24. Pouczenie:

Informacja pokontrolna zawiera 13 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 86 stron, 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. 22. Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy


Karolina Sidorska

.....
Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy


Magdalena Maszkulska

.....
Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy


Jacek Herat

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


Lilla Jaron

