

INFORMACJA POKONTROLNA NR 28/RPOWD/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 j.t.)
- § 17 umowy o dofinansowanie nr RPDS.08.01.00-02-0009/16-00 z dn. 31.05.2016 r.
- § 2 Porozumienia nr DEF-Z/890/15 w sprawie powierzenia zadań w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego – Dolnośląskiemu Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy, zawartego w dniu 22 maja 2015 r.

2. Nazwa jednostki kontrolującej: Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

3. Oś priorytetowa/Działanie RPO WD : Oś priorytetowa 8 Rynek pracy/ Działanie 8.1 Projekty Powiatowych Urzędów Pracy

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

- Magdalena Wolfram – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 3/RPOWD/2016,
- Karolina Sidorska – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 5/RPOWD/2016,
- Mayada Moskalska – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 1/RPOWD/2016,
- Ewa Rucińska – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 8/RPOWD/2016.

5. Termin kontroli: 20-22.09.2016r.

6. Rodzaj kontroli projektu: kontrola planowa

7. Nazwa jednostki kontrolowanej: Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy

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

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

10. Nazwa i numer kontrolowanego projektu: „Aktywizacja osób bezrobotnych od 30 roku życia w powiecie legnickim (2016)”, RPDS.08.01.00-02-0009/16

11. Numer umowy / porozumienia / uchwały: RPDS.08.01.00-02-0009/16-00

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

12. Wartość projektu: 3 196 073,00 zł

13. Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli¹: 1 896 271,03 zł

14. Zakres kontroli:

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu;
- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu;
- 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 systemowy) 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:

Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób od 30 roku życia pozostających bez pracy w powiecie legnickim. Głównym rezultatem projektu będzie podjęcie zatrudnienia przez co najmniej określony w kryteriach dostępu odsetek uczestników projektu. W ramach projektu wsparciem objęte zostaną osoby od 30 roku życia zakwalifikowane do profilu pomocy I (tzw. bezrobotni aktywni) lub profilu pomocy II (tzw. wymagający wsparcia).

¹ Na podstawie 2 zatwierdzonych wniosku o płatność

Projekt skierowany jest do osób od 30 roku życia, pozostających bez zatrudnienia, zarejestrowanych jako bezrobotne w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy, znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy, tj. osób starszych po 50 roku życia, kobiet, osób z niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych oraz osób o niskich kwalifikacjach (należących do I lub II profilu pomocy) zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy z dnia 20 kwietnia 2004 r. (Dz. U. z 2015, poz. 149 z późn. zm.)

Okres realizacji projektu: 01.01.2016r. – 31.12.2016r.

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 RPO WD.
- Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru.
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, terminowo oraz zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań.
- 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 monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie.
- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.
- Poziom osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie projektu wskaźników został zweryfikowany podczas niniejszej kontroli planowej i wskazuje na prawidłową realizację projektu.
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi horyzontalnymi w zakresie realizacji zasady równości szans kobiet i mężczyzn oraz równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami*.
- Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób niepełnosprawnych oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu.
- Pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób niepełnosprawnych.
- Beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans płci określone we wniosku o dofinansowanie. Beneficjent we wnioskach o płatność nr RPDS.08.01.00-02-0009/16-002-01 oraz RPDS.08.01.00-02-0009/16-001-01 zamieścił informację na temat działań podjętych na rzecz równości szans.

2) Kwalifikowalność uczestników projektu

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, projekt skierowany jest do osób od 30 roku życia, pozostających bez zatrudnienia, zarejestrowanych jako bezrobotne w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy, znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy, tj. osób starszych po 50 roku życia, kobiet, osób z niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych oraz osób o niskich kwalifikacjach (należących do I lub II profilu pomocy) zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy z dnia 20 kwietnia 2004 r. Beneficjentem zaplanował objąć wsparciem 251 osób (134 kobiety i 117 mężczyzn).

Na podstawie zestawienia sporządzonego przez Beneficjenta ustalono, iż na dzień kontroli planowej do udziału w projekcie zakwalifikowano 213 osoby na 251 zakładane we wniosku o dofinansowanie projektu, co stanowi 84,86% założonej grupy docelowej.

Zespół Kontrolujący poddał analizie dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność 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 w dniu 06.08.2016r. na potrzeby weryfikacji prawidłowości realizacji merytorycznych form wsparcia (6 dotacji, które rozliczono na dzień wizyty monitoringowej, 5 uczestników staży i 1 uczestnik w ramach prac interwencyjnych) podczas przeprowadzonej w dniu 09.08.2016r. wizyty monitoringowej nr 18/RPOWD/2016 oraz wykorzystane, jako podstawa do weryfikacji, kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości udokumentowania udzielonego uczestnikowi wsparcia prowadzonej podczas niniejszej kontroli. Wydruk z losowania został dołączony do akt kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent do dnia kontroli planowej udzielił wsparcia 213 osobom, w związku, z czym zwiększono próbę losową o 10 uczestników. Wydruk z dodatkowego losowania zostały dołączony do akt kontroli.

Kwalifikowalność uczestników została zweryfikowana na próbie 22 osób z 213 zakwalifikowanych do udziału w projekcie, co stanowi 10,32% zrekrutowanych uczestników.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, projekt skierowany jest do osób od 30 roku życia, pozostających bez zatrudnienia, zarejestrowanych jako bezrobotne w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy, znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy, tj. osób starszych po 50 roku życia, kobiet, osób z niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych oraz osób o niskich kwalifikacjach (należących do I lub II profilu pomocy) zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy z dnia 20 kwietnia 2004 r. Beneficjentem zaplanował objąć wsparciem 251 osób (134 kobiety i 117 mężczyzn).

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, wszystkim uczestnikom udzielane będą usługi rynku pracy wynikające z Ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, tj. 164 osoby (82 kobiety, 82 mężczyzn) zostanie objętych pośrednictwem pracy i/lub poradnictwem zawodowym. Wsparcie w ramach projektu obejmować będzie:

- staże, które umożliwią uczestnikom projektu zdobycie nowych umiejętności zawodowych i zwiększą szanse na zdobycie zatrudnienia – zaplanowano objęcie wsparciem 90 osób;
- szkolenia, które umożliwią uczestnikom projektu zdobycie niezbędnych kwalifikacji/umiejętności/uprawnień umożliwiających wejście na rynek pracy – zaplanowano objęcie wsparciem 38 osób;
- jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, które umożliwią uczestnikom projektu aktywność zawodową i podjęcie samozatrudnienia – zaplanowano objęcie wsparciem 104 osoby,
- prace interwencyjne – zaplanowano objęcie wsparciem 19 osób.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, Beneficjent założył realizację wsparcia w postaci:

- pośrednictwa pracy lub poradnictwa zawodowego dla 251 osób;
- staży dla 90 osób;
- szkoleń dla 38 osób;
- przyznania 104 osobom jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej;
- prac interwencyjnych dla 19 osób.

Do dnia kontroli planowej Beneficjent udzielił następującego wsparcia:

- pośrednictwa pracy lub poradnictwa zawodowego dla 213 osób;
- staży dla 90 osób;
- szkoleń dla 34 osób;
- przyznania 71 osobom jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej;
- prac interwencyjnych dla 18 osób.

Łącznie do projektu na dzień kontroli planowej zakwalifikowano 213 uczestników.

Zespół Kontrolujący, wykorzystując wyniki losowania z obszaru rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu, dokonał weryfikacji udzielonego wsparcia dla ww. uczestników projektu tj.:

- pośrednictwa pracy dla 22 uczestników projektu (10,32% całości populacji);
- staży dla 10 uczestników projektu (11,11% całości populacji);
- szkoleń dla 4 uczestników projektu (10,52% całości populacji);
- przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 7 uczestników projektu (6,73% całości populacji);
- prac interwencyjnych dla 1 uczestnika projektu (5,26%).

Łącznie w ramach udzielonego wsparcia zweryfikowano dokumentację 22 uczestników projektu z 213 osób objętych formami wsparcia, tj. 10,32% 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.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zawierają wszystkie wymagane informacje.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.
- Beneficjent właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji.
- Beneficjent prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu.
- Beneficjent 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 aplikujących o środki.
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o osobie fizycznej, niezbędne do monitorowania wskaźników kluczowych.
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu.
- Beneficjent posiada oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.
- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.
- Pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania.
- Dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IZ są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO.
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych i zapewniona jest ich, jakość.
- Zespół Kontrolujący zweryfikował dane zawarte w systemie SL 2014 na podstawie losowego doboru próby przeprowadzonego dla weryfikacji rekrutacji uczestników projektu, stwierdzając, iż dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.

3) Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze RPDS.08.01.00-02-0009/16 pod tytułem „Aktywizacja osób bezrobotnych od 30 roku życia w powiecie

legnickim (2016)" 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.

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

- Nr RPDS.08.01.00-02-0009/16-002-01. Okres WNP: 01.06.2016-31.08.2016. Wartość WNP: 826 418,80 zł. Wartość próby: 148 906,18 zł tj. 18,01 %. Zatwierdzony przez IP w dniu 30.09.2016. W związku z ujęciem pozycji 4, 6, 30, 50, 94, 106 w analizie pogłębionej wniosku o płatność niniejsze pozycje zostały wyłączone z weryfikacji wydatków podczas czynności kontrolnych;
- Nr RPDS.08.01.00-02-0009/16-001-01. Okres WNP: 01.01.2016-31.05.2016. Wartość WNP: 1 069 852,23 zł. Wartość próby: 141 359,50 zł tj. 13,21 %. Zatwierdzony przez IP w dniu 11.07.2016. W związku z ujęciem pozycji 10, 15, 27, 64, 75, 85, 102, 117 w analizie pogłębionej wniosku o płatność niniejsze pozycje zostały wyłączone z weryfikacji wydatków podczas czynności kontrolnych.

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, merytorycznych form wsparcia, dla których zweryfikowano dokumentację rekrutacyjną pod kątem kwalifikowalności udziału w projekcie.

Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty księgowe zostały zestawione w tabeli nr 4 oraz 5 będących integralną częścią *Listy sprawdzającej do kontroli*. Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 290 265,68 zł, co stanowi 15,30 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie 01.01.2016 r. – 31.08.2016 r.

Szczegółowe informacje odnośnie zweryfikowanych dokumentów znajdują się w zestawieniach zweryfikowanych dokumentów finansowych nr 5 oraz nr 6 stanowiących integralną część listy sprawdzającej.

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

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

- Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe.
- Dokumenty są prawidłowo opisane.
- Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
- Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.
- Na podstawie próby zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.
- W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż poniesione przez Beneficjenta wydatki w ramach projektu, rozliczane w złożonych wnioskach o płatność są kwalifikowalne.
- Na podstawie próby zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż poniesione 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*.

- Współfinansowane usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej, jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami.
- Weryfikacja poniesionych przez Beneficjenta wydatków w okresie 01.01.2016r.-31.08.2016r. wykazała, iż wszystkie poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu.
- Poniesione przez Beneficjenta wydatki są racjonalne i efektywne.
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż koszty pośrednie i 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*.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- Realizowany projekt nie przewiduje wniesienia wkładu własnego.
- Ze środków projektu nie finansuje się zwykłych działań jednostki.
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
- Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowanym w ramach projektu, co zostało potwierdzone przez Kontrolujących w wyniku weryfikacji dokumentów księgowych, dotyczących wydatków poniesionych w ramach projektu.
- Beneficjent nie jest płatnikiem podatku VAT.
- Weryfikacja dokumentacji księgowej i merytorycznej projektu pozwala stwierdzić, iż nie wystąpiło zjawisko podwójnego finansowania wydatków. Beneficjent w budżecie projektu nie zaplanował wydatków na zakup sprzętu w ramach cross-finansingu oraz nie przewidział zatrudnienia personelu projektu.
- Na podstawie przedłożonych dowodów księgowych Zespół Kontrolujący stwierdza, iż nie występuje podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WD i PROW/PO RYBY.
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, 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*.

4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu oraz zweryfikowaną dokumentacją w tym zakresie Kontrolujący stwierdzili, 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).

Na podstawie dokumentacji przedstawionej Kontrolującym Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent ze względu na wartość poszczególnych zamówień o wartości mniejszej od 30 tys. euro, był zwolniony z przeprowadzenia postępowania przetargowego w oparciu o zapisy ustawy, zgodnie z art. 4 pkt. 8 PZP.

5) Stosowanie Zasady konkurencyjności

Na podstawie dokumentacji przedstawionej Kontrolującym Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent ze względu na wartość poszczególnych zamówień mniejszą niż 50 tys. zł netto, był zwolniony z przeprowadzenia postępowania w oparciu o zapisy zasady konkurencyjności.

Dokumentami regulującymi wydatkowanie środków u Beneficjenta jest Regulamin udzielania zamówień publicznych w PUP w Legnicy wprowadzony Zarządzeniem nr 19/2016 Dyrektora PUP w Legnicy z dn. 28.07.2016r. oraz z dokumentem pn. „Kryteria wyboru instytucji szkoleniowej do przeprowadzenia szkoleń osób bezrobotnych i poszukujących pracy w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy”, przyjętym do stosowania Zarządzeniem nr 13/2014 r. Dyrektora PUP w Legnicy z dn. 27.05.2014 r. 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*.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent przeprowadził 34 postępowania związane z wyborem wykonawcy szkoleń poniżej 20 000 tys. zł netto. Kontrolujący zweryfikowali postępowania w oparciu o losowy dobór próby dotyczący realizacji szkoleń. Weryfikacji poddano 4 z 34 postępowań, co stanowi 11,76% całości populacji – nie stwierdzając uchybień ani nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.

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 przedmiotowym zakresie była prawidłowość przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej stanowiących pomoc de minimis, a także pomoc de minimis udzieloną przedsiębiorcy w związku z realizacją prac interwencyjnych. Przedmiotową pomocą objęto wsparcie oferowane uczestnikom w ramach projektu, zweryfikowano 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, a także realizację prac interwencyjnych.

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 oraz wniosku o organizację prac interwencyjnych. Oświadczenia te złożono przed dniem udzielenia pomocy w kontrolowanym projekcie. Przedmiotowe oświadczenia zostały zawarte w złożonych przez bezrobotnych wnioskach o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz we wniosku pracodawcy lub przedsiębiorcy będącego beneficjentem pomocy publicznej o organizację prac interwencyjnych.
- 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 oraz przedsiębiorcę 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 w sposób zapewniający potwierdzenie wykorzystania funduszy do planowanych celów, zgodności z mającymi zastosowanie przepisami oraz z kryteriami i warunkami finansowania, określonymi dla RPO WD.
- 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 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:

- Prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu.
- Beneficjent w budżecie projektu nie zaplanował zakupu sprzętu.
- Prawidłowo zastosowano znaki graficzne RPO WD i UE na dokumentacji merytorycznej oraz na stronie internetowej projektu.
- Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.
- W ramach projektu nie ponoszono kosztów na działania promocyjno-informacyjne.

17. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

W wyniku kontroli projektu nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

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** – 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.

19. Ocena systemu/projektu: Kategoria nr 1 – Bez zastrzeżeń.

20. Zalecenia pokontrolne i rekomendacje: nie dotyczy.

21. Termin wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy

22. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 12.10.2016 r.

23. Pouczenie:

Informacja pokontrolna zawiera 11 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 i jest własnością 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 2015 r. poz. 2135 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, przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, 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 i jeden egzemplarz niepodpisanej Informacji wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację Pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu. Podpisanie Informacji Pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją wyników w niej zawartych.

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 (w przypadku odrzucenia zastrzeżeń w całości lub w części) oraz dwa egzemplarze ostatecznej Informacji pokontrolnej (w przypadku braku zmian) lub skorygowaną (ostateczną) Informację Pokontrolną (w przypadku konieczności wprowadzenia zmian). Kontrolujący mogą 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 oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Kierownik jednostki kontrolowanej przesyła do jednostki kontrolującej podpisaną/niepodpisaną ostateczną Informację Pokontrolną w ciągu 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej, podpisanej przez kontrolujących, nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń pokontrolnych i egzekwowania wydanych zaleceń i rekomendacji.

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. Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:

Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy


.....
Magdalena Wolfram

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy


.....
Karolina Sidorska

Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy


.....
Małgorzata Kosińska

DOLNOŚLĄSKI
WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY


.....
Ewa Rucińska

Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy


.....
Dominik Kucharski

Podpis i pieczęć osoby akceptującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy


.....
Iwona Aleksandra Trobacz


Kierownik Wydziału Kontroli Projektów

Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:

WICEDYREKTOR


.....
Lilla Jarosi

Podpis i pieczęć Kontrolowanego:


.....
WICEDYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy w Lesznie
(podpis Kierownika podmiotu kontrolowanego
lub osoby upoważnionej i pieczęć z podaniem imienia
i nazwiska oraz stanowiska służbowego)
Grażyna Laurowska

.....
Leszno, dnia 17. 10. 2016 r.

