

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 23/POWER/2019 (korekta)

- 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 2017 r., poz. 1460, z późn. zm.),
  - § 17 umowy o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-02-0008/18-00 z dn. 03.12.2018 r.
- 2. Nazwa jednostki kontrolującej:** Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy
- 3. Numer Działania/Poddziałania:** Działanie 1.1. Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy/Poddziałanie 1.1.1. Wsparcie udzielane z Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych
- 4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej**
  - Wojciech Karczewski – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 15/POWER/2018,
  - Małgorzata Zjawin – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 2/POWER/2018,
  - Sylwia Dębowicz – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 9/POWER/2018.
- 5. Termin kontroli:** 08 – 11.07.2019 r.
- 6. Rodzaj kontroli projektu:** kontrola planowa
- 7. Nazwa Jednostki Kontrolowanej:** Powiat Legnicki / Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy
- 8. Adres Jednostki Kontrolowanej:** ul. Gen. W. Andersa 2, 59-220 Legnica
- 9. Miejsce przeprowadzania kontroli:** ul. Gen. W. Andersa 2, 59-220 Legnica
- 10. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:** „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (IV)”, POWR.01.01.01-02-0008/18
- 11. Numer umowy:** POWR.01.01.01-02-0008/18-00
- 12. Wartość projektu i sposób jego rozliczania:** 3 800 000,00 zł w ramach rzeczywiście ponoszonych wydatków
- 13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność:**
  - POWR.01.01.01-02-0008/18-001-02
- 14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:** 125 335,80 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

#### **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 Wytocznych 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. Wytocznymi, 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**

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie celem głównym projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych poniżej 30 roku życia pozostających bez pracy w powiecie legnickim. Głównym rezultatem projektu będzie podjęcie zatrudnienia przez min. 100 osób zarejestrowanych w PUP. W ramach projektu wsparciem objęte zostaną osoby poniżej 30 roku życia zakwalifikowane do profilu pomocy I (tzw. bezrobotni aktywni) lub profilu pomocy II (tzw. wymagający wsparcia). W ramach projektu, dla każdego z uczestników przedstawienie konkretnej oferty aktywizacji zawodowej poprzedzi analiza umiejętności, predyspozycji i problemów zawodowych danego uczestnika. Na tej podstawie PUP realizować będzie odpowiednio dobrane usługi i instrumenty rynku pracy, o których mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

Uczestnikami projektu będą osoby młode 18-29 lat bez pracy, zarejestrowane w PUP jako bezrobotne (należące do I lub II profilu pomocy) które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET przyjętą w PO WER 2014-2020.

W ramach projektu wsparciem objęte zostaną osoby poniżej 30 roku życia zakwalifikowane do profilu pomocy I (tzw. bezrobotni aktywni) lub profilu pomocy II (tzw. wymagający wsparcia). W ramach projektu, dla każdego z uczestników przedstawienie konkretnej oferty aktywizacji zawodowej poprzedzi analiza umiejętności, predyspozycji i problemów zawodowych danego uczestnika. Na tej podstawie PUP realizować

2

będzie odpowiednio dobrane usługi i instrumenty rynku pracy, o których mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

Okres realizacji projektu: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

## **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 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.
- 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 zapisami wniosku o dofinansowanie założono, iż uczestnikami projektu będą 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 PO WER 2014-2020. Ponadto co najmniej 20% uczestników projektu tj. 100 os. stanowić będą osoby znajdujące się w trudnej sytuacji na rynku pracy tj. osoby z niepełnosprawnościami i/lub osoby długotrwale bezrobotne i/lub osoby o niskich kwalifikacjach, co

pozwole na koncentrację wsparcia dla osób młodych pozostających w najtrudniejszej sytuacji na rynku pracy i posiadających największe potrzeby aktywizacji społeczno - zawodowej.

Na podstawie zestawienia sporządzonego przez Beneficjenta ustalono, iż na dzień kontroli planowej do udziału w projekcie zakwalifikowano 143 osoby na 414 założonych we wniosku o dofinansowanie, co stanowi 34,54% założonej grupy docelowej.

Zespół Kontrolujący poddał analizie dokumentację dotyczącą rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu na podstawie losowego doboru próby. Kwalifikowalność uczestników została zweryfikowana na próbie 15 ze 143 osób, co stanowi 10,49% zrekrutowanej grupy docelowej. Wydruk z losowania załączono do akt kontroli.

Zweryfikowano kwalifikowalność następujących uczestników projektu:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_
5. \_\_\_\_\_
6. \_\_\_\_\_
7. \_\_\_\_\_
8. \_\_\_\_\_
9. \_\_\_\_\_
10. \_\_\_\_\_
11. \_\_\_\_\_
12. \_\_\_\_\_
13. \_\_\_\_\_
14. \_\_\_\_\_
15. \_\_\_\_\_

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie uczestnicy projektu otrzymają następujące wsparcie:

- pośrednictwo pracy/poradnictwo zawodowe (414 osób),
- staże (128 osób),
- szkolenia (92 osoby),
- boni szkoleniowy (21 osób),
- boni na zasiedlenie (36 osób),
- prace interwencyjne ( 25 osób),
- środki na podjęcie działalności gospodarczej (71 osób),
- wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy (41 osoby).

Do dnia kontroli planowej Beneficjent udzielił następującego wsparcia:

- poradnictwa zawodowego/pośrednictwa pracy dla 143 osób,
- staży dla 50 osób,
- szkoleń dla 16 osób,
- bonów szkoleniowych dla 3 osób,
- bonów na zasiedlenie dla 14 osób,
- prac interwencyjnych dla 20 osób,
- wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla 15 osób,
- środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 25 osób, w tym wszystkie dotacje zostały rozliczone.

Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji realizacji form wsparcia w oparciu o losowy dobór próby. Wylosowano 4 z 8 form wsparcia zrealizowanych do dnia kontroli, tj. poradnictwo zawodowe/pośrednictwo pracy, środki na podjęcie działalności gospodarczej, bonus na zasiedlenie i staże.

Wykorzystując wyniki losowania z obszaru rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu, Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji udzielonego wsparcia w postaci:

- pośrednictwa pracy/poradnictwa zawodowego, którym objęto wszystkich 15 wylosowanych uczestników projektu;
- środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 2 wylosowanych uczestników;
- bonów na zasiedlenie dla 2 wylosowanych uczestników;
- staży dla 4 wylosowanych uczestników.

Ponadto Zespół Kontrolujący zweryfikował wsparcie dodatkowe w postaci zwrotu kosztów dojazdu w ramach zweryfikowanych form wsparcia. Ze wsparcia korzysta uczestnik stażu p.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Kontrolujący stwierdzili, iż uczestniczka p. \_\_\_\_\_ w ramach bonu na zasiedlenie, w celu potwierdzenia podjęcia zatrudnienia, przedstawiła Beneficjentowi umowę zlecenie, w której wskazana była stawka godzinowa wynagrodzenia. Tym samym Beneficjent nie był w stanie potwierdzić czy ww. osoba spełnia warunki określone w Ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, tj. czy została objęta ubezpieczeniem społecznym oraz czy wynagrodzenie należne za przepracowany miesiąc będzie co najmniej równe minimalnemu wynagrodzeniu obowiązującemu w okresie zatrudnienia. W związku z powyższym w oświadczeniu z dnia 09.07.2019 r. podpisanym przez p. Grażynę Laurowską – Dyrektora PUP w Legnicy wyjaśniono, iż osoba bezrobotna ubiegająca się o przyznanie bonu na zasiedlenie na etapie składania wniosku jest informowana o warunkach, jakie powinny zostać spełnione w celu efektywnego rozliczenia udzielonego wsparcia. Przed podpisaniem umowy, pracownik PUP omawia warunki w niej zawarte, ze szczególnym uwzględnieniem okresów zatrudnienia, wykonywania innej pracy zarobkowej lub działalności gospodarczej kwalifikowalnych do spełnienia warunków umowy. Każda zawarta umowa jest monitorowana przez pracownika PUP. W przypadku stwierdzenia ryzyka niedotrzymania warunków umowy bądź wystąpienia uchybień w jej realizacji, PUP niezwłocznie informuje o nich stronę umowy (kontakt telefoniczny, mailowy, listowny). Monitoring umowy oparty jest o posiadane przez PUP dokumenty i informacje oraz raporty ZUS U1 Prawo. Raport zawiera okresy podlegania ubezpieczeniu społecznemu (np. z tytułu zatrudnienia, wykonywania innej pracy zarobkowej lub działalności gospodarczej) oraz informacje czy wysokość podstawy wymiaru składek przekroczyła minimalne wynagrodzenie. Ww. oświadczenie załączono do akt kontroli. Do pisma załączono ww. raport zgodnie, z którym uczestniczka \_\_\_\_\_ spełnia warunki umowy (dot. ubezpieczenia – kwiecień do czerwiec 2019 r. i wynagrodzenia – podstawowe 2 250,00 zł brutto, za wyjątkiem kwietnia 2019 r. - niższe niż wymagane). Umowa zlecenie jest podpisana do grudnia 2019 r., tym samym w okresie 8 mc warunki dot. zatrudnienia w ramach przyznanego bonu na zasiedlenie winny być spełnione przez okres min. 6 mc, aby bon został rozliczony w całości.
- W przypadku stażu realizowanego przez uczestniczkę p. \_\_\_\_\_ Beneficjent przedłożył Kontrolującym notatkę dot. jego okresu realizacji (ponad 3 mc). Organizator stażu w związku z planem zatrudnienia od 03.05.2019 r. uzgodnił z PUP w Legnicy termin realizacji stażu do 01.02-02.05.2019 r., aby zapewnić ciągłość pracy stażystce. Przedmiotowa notatka znajduje się u Beneficjenta w dokumentacji projektowej.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- W wyniku czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący stwierdził niski procent osób zrekrutowanych do udziału w projekcie. Do dnia kontroli do projektu zakwalifikowano 143 osoby na 414 założonych we wniosku o dofinansowanie, co stanowi 34,54% założonej grupy docelowej. Zgodnie z pisemnym wyjaśnieniem z dnia 10.07.2019 r. p. Grażyny Laurowskiej (Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w

Legnicy), Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy stosując się do Ogłoszenia o naborze projektów pozakonkursowych w ramach Programu operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 na 2019 rok założył w projekcie taką liczbę uczestników, która pozwoliłaby na otrzymanie uśrednianego kosztu jednostkowego realizacji danego wskaźnika produktu w wysokości 9 056,00 zł. Jednocześnie podczas realizacji projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (IV)” Urząd zintensyfikował swoje działania w celu zachęcenia do udziału w projekcie jak największej liczby osób oraz jak największej liczby pracodawców do współpracy przy jego realizacji m.in. poprzez informację telefoniczną. Informację o realizowanym projekcie upubliczniano poprzez:

- lokalną prasę, stronę internetową PUP Legnica, stronę internetową chojnow.pl,
- informację zamieszczaną w redagowanym przez PUP biuletynie „Miesięczny przegląd stanu bezrobocia i lokalnego rynku pracy” rozsyłanym do pracodawców,
- dystrybucję plakatów w miejscu realizacji staży, szkoleń, prac interwencyjnych, w miejscu zatrudnienia na doposażonym stanowisku pracy oraz w budynku Urzędu w Legnicy i Chojnowie.

Mimo podjętych starań w obecnie panującej sytuacji na lokalnym rynku pracy, gdzie dostępnych jest coraz więcej ofert pracy osoby młode niejednokrotnie są gotowe podjąć zatrudnienie poniżej swoich kwalifikacji mając zapewnioną płacę minimalną, niż skorzystać z oferty stażowej. PUP w złożonym wniosku o płatność za okres od stycznia do marca 2019 w części dotyczącej problemów napotykanym w trakcie realizacji projektu zasygnalizował, iż mając na uwadze fakt, że rozpoczął się drugi kwartał roku, a do skierowania na staże oraz szkolenia pozostała jeszcze znaczna liczba osób PUP zamierza wprowadzić zmiany w projekcie polegające na zmniejszeniu liczby osób objętych stażami i szkoleniami na rzecz bezzwrotnej dotacji. Planowane zmiany wpłyną jednak na zmniejszenie liczby osób w projekcie i zwiększenie kosztu przypadającego na jednego uczestnika w projekcie. Oświadczenie włączono do akt kontrolnych. Ilość zrekrutowanych do udziału w projekcie osób zostanie zweryfikowana przez opiekuna projektu na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność.

- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- 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.
- W dniu 19.02.2019 r. została przeprowadzona wizyta monitoringowa nr 9/POWER/2019 w ramach realizowanego projektu. Wizyta monitoringowa została przeprowadzona podczas realizowanych staży zawodowych oraz szkolenia zawodowego „Kwalifikacja wstępna z kursem nauki jazdy kat. C” przez Beneficjenta – Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy w ramach projektu. W wyniku przeprowadzonej wizyty monitoringowej Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień.
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty, zgodny z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz zapewniający wszystkim równy dostęp do otrzymania wsparcia. Ogłoszenia o rekrutacji zostały właściwie upublicznione, prawidłowo określono kryteria wyboru uczestników projektu, prawidłowo dokonano oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.
- Weryfikacja dokumentacji w ramach procesu rekrutacji i realizacji wsparcia na rzecz uczestników projektu pozwala stwierdzić, iż jest on prowadzony z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- Beneficjent zbiera/posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- Dane uczestników projektu są kompletne, prawidłowe oraz 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.
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014.
- Beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.

- Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu.
- 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 nie powierzał przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

### 17.2.3 Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze WND-POWR.01.01.01-02-0008/18 pod tytułem „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (IV).

Zgodnie z danymi pozyskanymi z wydziału merytorycznego oraz danymi zawartymi w systemie SL do dnia kontroli Beneficjent złożył 2 wnioski o płatność:

- POWR.01.01.01-02-0008/18-001-02. Okres WNP: 2019-01-01 - 2019-03-31. Wartość WNP: 125 335,80 zł.
- POWR.01.01.01-02-0008/18-002-01. Okres WNP: 2019-04-01 - 2019-06-30. Wartość WNP: 736 629,61 zł. Do dnia kontroli wniosek nie został zatwierdzony.

Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji próbę dokumentacji dotyczącej zatwierdzonego wniosku o płatność.

Prowadzona kontrola obejmuje wnioski o płatność zadeklarowane/planowane do certyfikacji w roku obrachunkowym 2018 / 2019.

Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 26 980,97 zł tj. 21,52 % wydatków ujętych we wniosku o płatność przez Beneficjenta w okresie 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r. z wyłączeniem wydatków objętych analizą pogłębiającą.

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.

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

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji księgowej projektu Zespół Kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent posiada oryginały dokumentacji księgowej potwierdzającej zrealizowane operacje gospodarcze w ramach projektu.
- Dokumentacja finansowa jest prawidłowo opisana, tj. zawiera jednoznaczne wskazanie, iż dotyczy realizowanego projektu.
- W wyniku weryfikacji próby dokumentacji księgowej projektu oraz wykonanych w ramach projektu usług i zakupionych towarów, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż wszystkie współfinansowane zakupy zostały dokonane zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie i dostarczone.
- Analiza zapisów zestawienia dokumentów wykazała, iż wprowadzone dane są zgodne z przedstawionymi dokumentami księgowymi.
- W oparciu o zweryfikowaną dokumentację Zespół Kontrolujący stwierdza, iż poniesione przez Beneficjenta wydatki w ramach projektu, rozliczane w złożonych wnioskach o płatność są kwalifikowalne.
- Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty dotyczące poniesionych wydatków pozwalają stwierdzić, iż zostały one przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu i odpowiadają pozycjom założonym przez Beneficjenta w szczegółowym budżecie projektu.
- Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty dotyczące realizowanego projektu pozwalają stwierdzić, iż usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości
- Analiza poniesionych wydatków wykazała, iż wszystkie poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu. Ponadto zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- Zgodnie z przedłożoną dokumentacją oraz szczegółowym budżetem projektu, Beneficjent do dnia przeprowadzenia kontroli, nie był zobligowany do rozeznania rynku w związku z zakupem towarów i usług.
- 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.*
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż koszty bezpośrednie zostały poniesione zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*
- W realizowanym projekcie nie wystąpiły koszty pośrednie.
- W realizowanym projekcie nie wystąpiły koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie projektem oraz koszty działań promocyjnych.
- W realizowanym projekcie nie zaplanowano wydatków w ramach cross-finansingu.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla realizowanego projektu.
- Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych i uregulowaniami wewnętrznymi.
- W wyniku weryfikacji wyciągów bankowych stwierdzono, iż płatności dokonywane są z rachunku podstawowego.
- W ramach projektu nie zaplanowano wkładu własnego.
- Po weryfikacji przedłożonej Kontrolującym dokumentacji księgowej, ewidencji księgowej oraz wyciągów bankowych z konta projektu, stwierdza się, iż wszystkie wydatki poniesione ze środków projektu zostały poniesione w związku z realizacją działań zaplanowanych w zapisach wniosku o dofinansowanie oraz dla realizacji celów założonych w projekcie.
- Ze środków projektu nie finansuje się zwykłych działań jednostki.
- W wyniku analizy wyciągów bankowych oraz dokumentacji księgowej Beneficjenta, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż środki przekazane Projektodawcy na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
- Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowanym w ramach projektu.
- 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.*



#### **17.2.4 Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych**

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. z 2018 r. poz. 1986).

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

Beneficjent w ramach projektu realizuje na rzecz uczestników projektu między innymi staże, bony szkoleniowe, bony na zasiedlenie oraz przyznaje środki na podjęcie działalności gospodarczej, które to formy wsparcia, są przyznawane na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. W związku z powyższym Beneficjent był zwolniony z przeprowadzenia postępowania ofertowego w oparciu o zapisy ustawy zgodnie z art. 4 pkt. 7 PZP (przyznawanie dotacji ze środków publicznych, jeżeli dotacje te są przyznawane na podstawie ustaw) oraz niespełniania definicji zamówienia publicznego zawartej w art. 2 pkt. 13 PZP (umowy odpłatne zawierane między zamawiającym a wykonawcą, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane).

#### **17.2.5 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. Beneficjent nie miał obowiązku stosowania zasady konkurencyjności oraz przeprowadzania rozeznania rynku z uwagi na wartość zamówień poniżej 20 tys. netto.

#### **17.2.6 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.

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.

Zespół Kontrolujący zweryfikował prawidłowość udzielenia pomocy de minimis, w związku z przyznaniem jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.

W ramach udzielonych jednorazowych środków na podjęcie działalności Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą udzielenia dotacji następującym uczestnikom (wylosowanych do weryfikacji w zakresie kwalifikowalności):

- 1.
- 2.

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 Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis i pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1073),
  - 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 roku, w którym ubiega się o pomoc oraz w ciągu dwóch poprzedzających go lat przed złożeniem wniosku o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie.
- Zespół Kontrolujący zweryfikował poziom otrzymanej pomocy de minimis w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP), stwierdzając zgodność wprowadzonych danych z zaświadczeniami o udzielonej pomocy
- Beneficjenci pomocy de minimis złożyli Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis stosowany do pomocy de minimis udzielanej na warunkach określonych w rozporządzeniu 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 (Dz. Rz. UE L 352 z 24.12.2013, str1), każdorazowo przed podpisaniem umowy o udzielenie pomocy.
- 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. Przedmiotowe oświadczenie zostało zawarte w złożonym przez bezrobotnego formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis. Ponadto Beneficjenci pomocy złożyli oświadczenia o nieotrzymaniu bezzwrotnych środków Funduszu Pracy lub innych bezzwrotnych środków publicznych na podjęcie działalności gospodarczej lub rolniczej, założenie lub przystąpienie do spółdzielni socjalnej.

#### **17.2.8 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.

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.

#### **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 Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz w Podręczniku beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.
- Beneficjent należycie informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej.

- Zrealizowane działania były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.
- Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój.
- Ze względu na specyfikę grupy docelowej (tj. osoby zarejestrowane w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy) podjęte przez Beneficjenta działania są bezkosztowe, adekwatne do potrzeb projektu i umożliwiają realizację celów projektu.
- Beneficjent na swojej stronie internetowej zamieścił informację o 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 realizowany jest prawidłowo, ewentualnie są potrzebne niewielkie usprawnienia.

**22. Zalecenia pokontrolne, rekomendacje:** Brak konieczności wydania zaleceń pokontrolnych.

**23. Termin wdrożenia zaleceń pokontrolnych:** nie dotyczy

**24. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej:** 05.08.2019r.

**25. Data sporządzenia korekty:** 26.08.2019r

**26. Pouczenie:**

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

Lista sprawdzająca do kontroli stanowi załącznik do Informacji pokontrolnej i jest własnością jednostki kontrolującej.

Dane osobowe zawarte w niniejszej Informacji Pokontrolnej są chronione i przetwarzane na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. oraz Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych. 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. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie zastrzeżeń 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 przedmiotowej informacji będzie jednoznaczne z uznaniem zapisów Informacji Pokontrolnej.

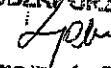
W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej przez jednostkę kontrolowaną jednostka kontrolująca, w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub w części i sporządza ostateczną Informację Pokontrolną wraz z pisemnym stanowiskiem w zakresie złożonych zastrzeżeń bądź nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez jednostkę kontrolowaną i przekazuje pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń. 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 nie przysługuje odwołanie. 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 23. Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.


**Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy  
  
Wojciech Karczewski

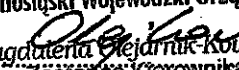
.....  
Dolnośląski  
Wojewódzki Urząd Pracy  
  
Sylwia Dębowicz

.....  
DOLNOŚLĄSKI  
WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY  
  
Małgorzata Zjawin

**Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy  
  
Magdalena Olejnik-Kowalska  
Zastępca Kierownika  
Wydziału Kontroli Projektów

**Podpis i pieczęć osoby akceptującej:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy  
  
Magdalena Olejnik-Kowalska  
Zastępca Kierownika  
Wydziału Kontroli Projektów

**Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:**

WICEDYREKTOR  
  
Sławosz Kotecki