

INFORMACJA POKONTROLNA NR 4/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.01.01.02-02-0008/17-00 z dn. 25.04.2017 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 1.1.2. Wsparcie udzielane z Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

- Paweł Cychowski – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 7/POWER/2018,
- Jacek Heral – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 11/POWER/2018,
- Paweł Pacek – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Starszy Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 16/POWER/2018.

5. Termin kontroli: 31.01-01.02.2019 r.

6. Rodzaj kontroli projektu: kontrola planowa (na zakończenie)

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 (III)”, POWR.01.01.02-02-0008/17

11. Numer umowy: POWR.01.01.02-02-0008/17-00

12. Wartość projektu i sposób jego rozliczania: 6 936 309,00 zł w ramach rzeczywiście ponoszonych wydatków

13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność:

- POWR.01.01.02-02-0008/17-006-01,

Inspirujemy do działania

- POWR.01.01.02-02-0008/17-007-01,
- POWR.01.01.02-02-0008/17-008-02,
- POWR.01.01.02-02-0008/17-009-01.

14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 6 118 951,23 zł

15. Zakres kontroli:

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

16. Sposób wyboru dokumentów do kontroli:

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

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

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

17. Ustalenia kontroli:

17.1. Informacje ogólne

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

Okres realizacji projektu: 01.01.2017 r. – 31.12.2018 r.

Projekt był już poddany kontroli nr 5/POWER/2018 przeprowadzonej przez Instytucję Pośredniczącą POWER w terminie 23-26.01.2018 r. Przedmiotowa kontrola nie wykazała uchybień ani nieprawidłowości.

Tym samym obecna kontrola co do zasady obejmuje okres od zakończenia poprzedniej kontroli projektu, tj. od dnia 27.01.2018 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.
- Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent nie osiągnął założonych we wniosku o dofinansowanie poniższych wskaźników rezultatu:
 - Liczba osób bezrobotnych, które otrzymały ofertę pracy, kształcenia ustawicznego, przygotowania zawodowego lub stażu po opuszczeniu programu: wartość docelowa - 475 osób, wartość osiągnięta – 410 (86,32 %),
 - Liczba osób bezrobotnych, które ukończyły interwencję wspieraną w ramach Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych: wartość docelowa - 583 osoby, wartość osiągnięta - 545 (93,48 %).

Beneficjent we wnioskach o płatność informował o problemach związanych z przerywaniem udziału w projekcie przez uczestników oraz wcześniejsze zakończenie udziału ze względu na podjęcie zatrudnienia. Ponadto Beneficjent wskazywał, iż znaczącą część szkoleń stanowiły Kursy nauki jazdy kat. C z kwalifikacją wstępną przyspieszoną, gdzie osobom nie można było przedstawić oferty w

okresie do 4 tygodni od zakończenia udziału w projekcie ze względu na brak skutecznie zdanego za pierwszym podejściem egzaminu.

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

- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.
- Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu.
- Pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.
- Beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność.

17.2.2. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

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

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie wsparcie w ramach projektu świadczone będzie na rzecz osób młodych, tj. w wieku od 18 do 29 roku życia, zarejestrowanych jako osoby bezrobotne w PUP w Legnicy, należących do I lub II profilu pomocy. Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wsparciem w ramach projektu zostaną objęte osoby nie uczestniczące w szkoleniu i kształceniu – tzw. młodzież NEET.

Łącznie do projektu na dzień kontroli planowej zakwalifikowano 638 uczestników na 634 założonych we wniosku o dofinansowanie, co stanowi 100,63 % całości populacji.

Zespół Kontrolujący na podstawie losowego doboru próby poddał analizie dokumentację dotyczącą rekrutacji i kwalifikowalności 26 osób z 257 uczestników zakwalifikowanych do udziału w projekcie, co stanowi 10,11 % uczestników zrekrutowanych do projektu po poprzedniej kontroli nr 5/POWER/2018, która odbyła się w dniach 23-26.01.2018 r.

Weryfikacji poddano kwalifikowalność następujących uczestników projektu:

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

- 16.
- 17.
- 18.
- 19.
- 20.
- 21.
- 22.
- 23.
- 24.
- 25.
- 26.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent zaplanował realizację następujących zadań:

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

Wykorzystując wyniki losowania z obszaru rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu, opisane powyżej, dokonano weryfikacji udzielonego wsparcia merytorycznego na próbie uczestników projektu spośród 26 uczestników projektu wylosowanych na potrzeby kwalifikowalności. Na podstawie zestawienia przedstawionego przez Beneficjenta stwierdzono, iż uczestnicy, których dokumentacja została poddana weryfikacji w zakresie kwalifikowalności uczestnictwa w projekcie, skorzystali z następującego wsparcia:

- Pośrednictwo pracy/poradnictwo zawodowe (26 osób),
- Środki na podjęcie działalności gospodarczej (5 osób),
- Bon na zasiedlenie (3 osoby),
- Staże (11 osób),
- Szkolenia (5 osób),
- Wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy (2 osoby).

Wybrani do weryfikacji uczestnicy nie korzystali z bonu szkoleniowego i prac interwencyjnych.

W przypadku wsparcia w postaci:

- pośrednictwa pracy / poradnictwa zawodowego,
- bonów na zasiedlenie,

zweryfikowano całość wsparcia udzielonego ww. uczestnikom, tj.:

- realizację poradnictwa zawodowego/pośrednictwa pracy (w tym IPD) dla 26 z 26 osób, którym udzielono przedmiotowego wsparcia (100 % populacji),
- przyznania bonów na zasiedlenie dla 3 z 3 osób, którym udzielono przedmiotowego wsparcia (100 % populacji):

W przypadku pozostałych form wsparcia, tj.:

- przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej,
- staży,
- szkoleń,

weryfikacji dokonano w oparciu o losowy dobór próby. W wyniku losowania weryfikacji poddano dokumentację dotyczącą:

- przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 2 z 5 osób, którym udzielono przedmiotowego wsparcia (40 % populacji):
- realizacji staży dla 4 z 11 osób, którym udzielono przedmiotowego wsparcia (36,36 % populacji):
- realizacji szkoleń dla 2 z 5 osób, którym udzielono przedmiotowego wsparcia (40 % populacji):

Próba do kontroli nie objęta wsparcia w postaci wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.

Losowania dokonano z wykorzystaniem programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli.

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.
- **Zespół Kontrolujący stwierdził, iż uczestnicy projektu: przyznano środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz**
którym przyznano bon na zasiedlenie, podpisali oświadczenie o treści: „nie byłem(am) karany(a) zakazem dostępu do środków publicznych w ramach projektów Europejskiego Funduszu Społecznego realizowanych w perspektywie finansowej 2014-2020” natomiast prawidłowa treść oświadczenia powinna się odwoływać do środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 1 i 4 Ustawy o finansach publicznych, które są pojęciem szerszym niż środki EFS w perspektywie 2014-2020.
- 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.
- Prawidłowość realizacji projektu w odniesieniu do wsparcia przekazanego uczestnikom projektu była przedmiotem prowadzonych przez IP POWER wizyt monitoringowych:
 - wizyta monitoringowa nr 44/POWER/2017 w dniu 20.09.2017 r. w miejscu realizacji staży zawodowych oraz prowadzenia działalności gospodarczych – bez zastrzeżeń,
 - wizyta monitoringowa nr 21/POWER/2018 w dniu 28.08.2018 r. w miejscu realizacji staży zawodowych oraz prowadzenia działalności gospodarczych – bez zastrzeżeń.
- 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 właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji.
- Beneficjent kwalifikuje uczestników zgodnie z przyjętymi kryteriami we wniosku o dofinansowanie.
- 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.

- Beneficjent przekazuje do IP POWER dane o uczestnikach projektu poprzez system teleinformatyczny SL 2014 wraz ze składanym 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.
- 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.01.01.02-02-0008/17 pod tytułem „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (III).

Zgodnie z danymi pozyskanymi z wydziału merytorycznego oraz danymi zawartymi w systemie SL do dnia kontroli Beneficjent złożył 10 wniosków o płatność:

- POWR.01.01.02-02-0008/17-001-01. Okres WNP: 01.01.2017-30.04.2017. Złożony do IP w dniu 15.03.2017r., zatwierdzony w dniu 25.05.2017r., przekazany do certyfikacji w dniu 28.04.2017r. Wartość WNP: 778 392,99 zł.
- POWR.01.01.02-02-0008/17-002-02. Okres WNP: 01.05.2017-31.07.2017. Złożony do IP w dniu 14.08.2017r., zatwierdzony w dniu 08.09.2017r., przekazany do certyfikacji w dniu 08.09.2017r. Wartość WNP: 873 624,93 zł.
- POWR.01.01.02-02-0008/17-003-02. Okres WNP: 01.08.2017-30.09.2017. Złożony do IP w dniu 12.10.2017r., zatwierdzony w dniu 30.10.2017r., przekazany do certyfikacji w dniu 30.10.2017r. Wartość WNP: 795 884,90 zł.
- POWR.01.01.02-02-0008/17-004-02. Okres WNP: 01.10.2017-31.10.2017. Złożony do IP w dniu 15.11.2017r., zatwierdzony w dniu 30.11.2017r., przekazany do certyfikacji w dniu 30.11.2017r. Wartość WNP: 450 200,74 zł.
- POWR.01.01.02-02-0008/17-005-02. Okres WNP: 01.11.2017-31.12.2017. Złożony do IP w dniu 15.01.2018r., zatwierdzony w dniu 02.02.2018 r. Wartość WNP: 562 243,70 zł,
- POWR.01.01.02-02-0008/17-006-01. Okres WNP: 2018-01-01 - 2018-03-31. Złożony do IP w dniu 16.04.2018r., zatwierdzony w dniu 08.05.2018 r. Wartość WNP: 849 338,87 zł,

- POWR.01.01.02-02-0008/17-007-01. Okres WNP: 2018-04-01 - 2018-06-30. Złożony do IP w dniu 11.07.2018r., zatwierdzony w dniu 18.07.2018 r.. Wartość WNP: 351 148,75 zł,
- POWR.01.01.02-02-0008/17-008-02. Okres WNP: 2018-07-01 - 2018-09-30. Złożony do IP w dniu 12.10.2018r., zatwierdzony w dniu 07.11.2018 r. Wartość WNP: 400 569,50 zł,
- POWR.01.01.02-02-0008/17-009-01. Okres WNP: 2018-04-01 - 2018-10-14. Złożony do IP w dniu 24.10.2018r., zatwierdzony w dniu 29.11.2018 r. Wartość WNP: 1 151 839,32 zł,
- POWR.01.01.02-02-0008/17-010-01. Okres WNP: 2018-10-01 - 2018-12-31. Złożony do IP w dniu 29.01.2019 r., niezatwierdzony do dnia kontroli. Wartość WNP: 736 629,61 zł.

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

- POWR.01.01.02-02-0008/17-006-01. Okres WNP: 2018-01-01 - 2018-03-31. Złożony do IP w dniu 16.04.2018r., zatwierdzony w dniu 08.05.2018 r., przekazany do certyfikacji w dniu 08.05.2018 r., Wartość WNP: 849 338,87 zł. Wartość próby: 141 119,20 zł tj. 16,62 % wydatków ujętych we wniosku o płatność z wyłączeniem dokumentów objętych analizą pogłębiającą,
- POWR.01.01.02-02-0008/17-007-01. Okres WNP: 2018-04-01 - 2018-06-30. Złożony do IP w dniu 11.07.2018r., zatwierdzony w dniu 18.07.2018 r. przekazany do certyfikacji w dniu 18.07.2018 r.. Wartość WNP: 351 148,75 zł. Wartość próby: 139 570,08 zł tj. 39,75 % wydatków ujętych we wniosku o płatność z wyłączeniem dokumentów objętych analizą pogłębiającą,
- POWR.01.01.02-02-0008/17-008-02. Okres WNP: 2018-07-01 - 2018-09-30. Złożony do IP w dniu 12.10.2018r., zatwierdzony w dniu 07.11.2018 r., przekazany do certyfikacji w dniu 08.11.2018 r., Wartość WNP: 400 569,50 zł. Wartość próby: 155 825,23 zł tj. 38,90 % wydatków ujętych we wniosku o płatność z wyłączeniem dokumentów objętych analizą pogłębiającą,
- POWR.01.01.02-02-0008/17-009-01. Okres WNP: 2018-04-01 - 2018-10-14. Złożony do IP w dniu 24.10.2018r., zatwierdzony w dniu 29.11.2018 r., przekazany do certyfikacji w dniu 29.11.2018 r. Wartość WNP: 1 151 839,32 zł. Wartość próby: 160 439,72 zł tj. 13,93 % wydatków ujętych we wniosku o płatność z wyłączeniem dokumentów objętych analizą pogłębiającą.

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

Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 596 954,23 zł, co stanowi 21,68 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie 01.01.2018 r. – 14.10.2018 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 oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami.
- 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 Beneficjenta.
- 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).

Ponadto Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy w ramach Projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim III” udzielał zamówień w przedmiocie realizacji usług szkoleniowych obejmujących realizację wyłącznie szkoleń indywidualnych. Nie były natomiast organizowane z inicjatywy Urzędu szkolenia grupowe dla osób bezrobotnych.

W związku z tym, iż wartość poszczególnych grup szkoleń nie przekroczyła 20 tys. złotych netto Beneficjent wyłaniając wykonawców usług postępuje zgodnie z wewnętrznym regulaminem, tj. *Regulaminem udzielania zamówień publicznych i kryteriami wyboru instytucji szkoleniowej do przeprowadzenia szkoleń osób bezrobotnych i poszukujących pracy.*

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.

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

- udzielenie jednorazowych dotacji na podjęcie działalności gospodarczej,
- refundację części kosztów poniesionych przez pracodawcę z tytułu zatrudnienia osób bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych,
- refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.

Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji prawidłowości udzielenia pomocy publicznej udzielonej w związku z udziałem uczestników w formach wsparcia poddanych weryfikacji i opisanych w pkt. 17.2.2 Informacji pokontrolnej, tj. pomocy udzielonej dla 2 uczestników, którzy otrzymali środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej.

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

- Pomoc publiczna udzielana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a 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, złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie.
- W oświadczeniach o kwocie udzielonej pomocy de minimis w ciągu ostatnich trzech lat podatkowych / o nieotrzymaniu takiej pomocy składanych przez osoby ubiegające się o przyznanie środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej brak jest informacji, czy beneficjenci pomocy uwzględnili w nich jednorazowe odpisy amortyzacyjne stanowiące pomoc de minimis, o których mowa w Ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych w art. 22k ust. 7 oraz w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w art. 16k ust. 7.
- Beneficjenci pomocy złożyli oświadczenia o nieotrzymaniu dotychczas pomocy de minimis, które są zgodne z danymi zawartymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP).
- Beneficjenci pomocy złożyli Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*.
- 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 beneficjenta pomocy formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis w części D.
- Beneficjent sprawozdaje w zakresie udzielonej pomocy de minimis za pomocą systemu SHRIMP. Sprawozdania zostały przesłane w terminie do 7 dni od daty udzielenia pomocy.

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:

W następstwie przeprowadzonej kontroli planowej Zespół Kontrolujący zidentyfikował uchybień o niskim stopniu istotności:

18.1 Kwalifikowalność uczestników projektu

Uchybienie: Uczestnicy projektu: _____, którym przyznano środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz _____, którym przyznano bon na zasiedlenie, podpisali oświadczenie o treści: „nie byłem(am) karany(a) zakazem dostępu do środków publicznych w ramach projektów Europejskiego Funduszu Społecznego realizowanych w perspektywie finansowej 2014-2020” natomiast prawidłowa treść oświadczenia powinna się odwoływać do środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 1 i 4 Ustawy o finansach publicznych, które są pojęciem szerszym niż środki EFS w perspektywie 2014-2020.

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 – z nieistotnymi uchybieniami;
- Rozliczenia finansowe – bez zastrzeżeń;
- Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych – bez zastrzeżeń;
- Stosowanie Zasady konkurencyjności – bez zastrzeżeń
- Kwalifikowalność personelu projektu – bez zastrzeżeń;
- Pomoc publiczna – bez zastrzeżeń;
- Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji – bez zastrzeżeń;
- Działania promocyjno-informacyjne – bez zastrzeżeń.

21. Ocena projektu: Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

22. Zalecenia pokontrolne, rekomendacje:

Na podstawie ustaleń zawartych w niniejszej informacji pokontrolnej, w zakresie uchybień wymagających działań naprawczych, wydaje się następujące zalecenie pokontrolne:

22.1 Kwalifikowalność uczestników projektu

Zalecenie: IP POWER obliuguje Beneficjenta w toku realizacji innych/kolejnych projektów dofinansowanych ze środków EFS do skorygowania treści i stosowania zmodyfikowanego oświadczenia o niekaralności, w którym wskazane zostanie, iż chodzi o zakaz dostępu do środków publicznych, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 1 i 4 Ustawy o finansach publicznych.

oraz wydaje się jedną rekomendację do zakresu Pomoc publiczna:

Rekomendacja: Jednostka kontrolująca rekomenduje Beneficjentowi, w toku realizacji innych/kolejnych projektów dofinansowanych ze środków EFS, dla zachowania przejrzystości zapisów, dokonanie zmiany treści i stosowanie zmodyfikowanego oświadczenia o otrzymaniu/nieotrzymaniu pomocy de minimis, w którym jednoznacznie wskazane zostanie, iż w roku ubiegania się o pomoc oraz w ciągu dwóch poprzedzających go lat podmiot wnioskujący dokonywał/nie dokonywał jednorazowych odpisów amortyzacyjnych, o których mowa w Ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych w art. 22k ust. 7 / w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w art. 16k ust. 7, stanowiących pomoc de minimis. W sytuacji, gdy podmiot uzyskał tego typu pomoc, w oświadczeniu należy również wskazać wielkość uzyskanej pomocy. Ponadto dla zbadania, czy wnioskowana kwota nie spowoduje przekroczenia dopuszczalnego limitu pomocy, pomoc de minimis z tytułu dokonania jednorazowej amortyzacji powinna być sumowana z pozostałą pomocą de minimis wykazaną przez beneficjenta pomocy w złożonym oświadczeniu.

23. Termin wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy - Beneficjent pismem z dnia 11.03.2019 r. (data wpływu do IP 13.03.2019 r.) poinformował o wykonaniu zalecenia pokontrolnego oraz wdrożeniu rekomendacji

24. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 26.02.2019 r.

25. Data korekty Informacji Pokontrolnej: 25.03.2019 r.

26. Pouczenie:

Informacja pokontrolna zawiera 14 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. Nieprzesłanie 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.

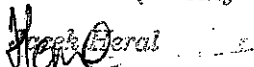
Jednostka kontrolowana jest zobowiązana do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań, w terminie wskazanym w pkt 23. Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy


Paweł Cychowski

Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy


Marek Ljeral

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy


Paweł Pacek

Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy


Magdalena Kowalska

Zastępca Kierownika

Podpis i pieczęć osoby akceptującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy


Iwona Aleksandrowicz

Kierownik Wydziału Kontroli Projektów

Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:

WICEDYREKTOR


Lilla Jaron