



**DWUP**  
Dolnośląski Wojewódzki  
Urząd Pracy

Wersja ostateczna

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 5/POWER/2021

- 1. Podstawa prawna kontroli:**
  - art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r., poz. 1431),
  - § 17 umowy o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-02-0008/20-00 z dn. 30.03.2020 r.
- 2. Jednostka kontrolująca:** Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy (Instytucja Pośrednicząca PO WER, dalej: IP PO WER)
- 3. Numer Działania/Poddziałania:** Działanie 1.1 Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe/Poddziałanie 1.1.1 Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego
- 4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej**
  - Monika Matyjas – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli, upoważnienie do kontroli nr 17/POWER/2020,
  - Magdalena Michałek – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli, upoważnienie do kontroli nr 1/POWER/2020,
  - Paweł Pacek – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli, upoważnienie do kontroli nr 12/POWER/2020.
- 5. Termin kontroli:** 26-30.04.2021 r.
- 6. Rodzaj kontroli projektu:** kontrola planowa (w trybie zdalnym)
- 7. Jednostka Kontrolowana:** Powiat Legnicki/Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy (dalej: Beneficjent)
- 8. Adres Jednostki Kontrolowanej:** ul. gen. Władysława Andersa 2, 59-220 Legnica
- 9. Miejsce przeprowadzenia kontroli:** nie dotyczy (kontrola w trybie zdalnym)
- 10. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:** „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (V)”, POWR.01.01.01-02-0008/20
- 11. Numer umowy:** POWR.01.01.01-02-0008/20-00

Inspirujemy do działania

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

Wydział Kontroli

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



Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



M

**12. Wartość projektu i sposób jego rozliczania:** 9 923 928,01 zł, rzeczywiście poniesione wydatki

**13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność:**

- POWR.01.01.01-02-0008/20-002-02
- POWR.01.01.01-02-0008/20-003-01
- POWR.01.01.01-02-0008/20-004-02

**14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli<sup>1</sup>:** 4 912 108,59 zł

**15. Zakres kontroli:**

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

**16. Sposób wyboru dokumentów do kontroli:**

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

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

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

**17. Ustalenia kontroli:**

**17.1 Informacje ogólne:**

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

---

<sup>1</sup> Na podstawie 3 zatwierdzonych wniosków Beneficjenta o płatność.

Uczestnikami projektu jest 476 osób młodych (240 kobiet, 436 mężczyzn) w wieku 18-29 lat bez pracy, w tym osoby z niepełnosprawnościami, zarejestrowane w PUP w Legnicy 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, oraz pracownicy przedsiębiorstw, osoby samozatrudnione i pracownicy organizacji pozarządowych tj. 966 osób.

Okres realizacji projektu: 01.01.2020 – 31.12.2021.

Projekt nie był dotychczas kontrolowany przez IP POWER.

## 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.
- Na dzień przedmiotowej kontroli nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.  
Ostateczna weryfikacja poziomu osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie projektu wskaźników oraz realizacja celów zostanie zweryfikowana na etapie rozliczenia końcowego wniosku o płatność.
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.
- Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu.
- Pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.
- Beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność.

### 17.2.2. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

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

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

Ponadto wsparciem w ramach projektu objęci zostaną pracownicy podmiotów, na których wynagrodzenia przekazane zostanie dofinansowanie oraz osoby fizyczne samozatrudnione, które otrzymają dofinansowanie do prowadzenia działalności gospodarczej w związku z COVID-19.

Na podstawie zestawienia sporządzonego przez Beneficjenta ustalono, iż na dzień kontroli planowej do udziału w projekcie zakwalifikowano 1132 osoby na 1442 zakładane we wniosku o dofinansowanie projektu, co stanowi 78,50 % założonej grupy docelowej.

Poddaliśmy analizie dokumentację dotyczącą rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu na podstawie losowego doboru próby. Zweryfikowaliśmy 20 osób bezrobotnych z podstawowej grupy docelowej oraz 10 osób korzystających ze wsparcia zawiązanego z Covid – 19. Łącznie zweryfikowaliśmy dokumentację dotyczącą 30 z 1132 uczestników projektu zrekrutowanych do projektu, co stanowi 2,65% ogółu populacji (w przypadku, gdy liczba uczestników wynosi więcej niż 300, minimalna próba może zostać zmniejszona do 30 osób).

Zweryfikowaliśmy 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.  
27.  
28.  
29.  
30.

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

- Poradnictwo zawodowe/pośrednictwo pracy,
- Środki na podjęcie działalności gospodarczej,
- Staże,
- Szkolenia,
- Prace interwencyjne,
- Refundacja wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy,
- Bon szkoleniowy,
- Bon na zasiedlenie.

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

Beneficjent na dzień kontroli zrekrutował 1132 osoby, którym udzielono następującego wsparcia:

- Poradnictwo zawodowe/pośrednictwo pracy (283 osoby),
- Środki na podjęcie działalności gospodarczej (101 osób),
- Staże (61 osób),
- Szkolenia (26 osób),
- Prace interwencyjne (36 osób),
- Wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy (18 osób),
- Bon szkoleniowy (6 osób),
- Bon na zasiedlenie (27 osób)
- Instrumenty dofinansowania (COVID-19 -15zzc) dla 100 osób samozatrudnionych, niezatrudniających pracowników;
- Instrumenty dofinansowania (COVID-19 -15zzb) dla 745 osób zatrudnionych u przedsiębiorców;
- Instrumenty dofinansowania (COVID-19 -15zze) dla 4 osób zatrudnionych u przedsiębiorców.

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

Na podstawie zestawienia przedstawionego przez Beneficjenta stwierdziliśmy, iż uczestnicy, których dokumentacja została poddana weryfikacji w zakresie kwalifikowalności uczestnictwa w projekcie, skorzystali z następującego wsparcia:

- Poradnictwo zawodowe/pośrednictwo pracy (20 osób),
- Staże (11 osób),
- Szkolenia (9 osób),
- Instrumenty dofinansowania (COVID-19 - 15ztc) - (10 osób/podmiotów).

Obligatoryjne wsparcie w postaci pośrednictwa pracy/poradnictwa zawodowego zweryfikowaliśmy dla 20 osób bezrobotnych wylosowanych na potrzeby kwalifikowalności.

Poddaliśmy analizie pozostałe ww. formy wsparcia, z których wylosowaliśmy uczestników, których dokumentacja została poddana weryfikacji w zakresie kwalifikowalności uczestnictwa w projekcie, tj.:

- realizację szkoleń dla 4 z 9 osób, którym udzielono przedmiotowego wsparcia (44,44 % populacji),
- realizację staży dla 5 z 11 osób, którym udzielono przedmiotowego wsparcia 45,45 % populacji),
- Instrumenty dofinansowania (COVID-19 - 15ztc) dla 5 z 10 osób, którym udzielono przedmiotowego wsparcia (50 % populacji).

Wydruk losowania włączyliśmy do akt kontroli. Losowania dokonano z wykorzystaniem programu losującego.

#### Staże:

W ramach staży próba objęła następujących uczestników projektu:

- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_
- \_\_\_\_\_

#### Zwrot kosztów dojazdu na staże/ szkolenia:

Na podstawie dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta stwierdziliśmy, iż spośród uczestników, dla których zweryfikowano dokumentację dotyczącą realizacji merytorycznych form wsparcia 2 osoby skorzystały ze wsparcia w postaci zwrotów kosztów dojazdu tj. p. i p.

#### Szkolenia:

W ramach szkoleń próba objęła następujące uczestniczki projektu:

1. \_\_\_\_\_
2. \_\_\_\_\_
3. \_\_\_\_\_
4. \_\_\_\_\_

Dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną, niezatrudniającego pracowników, w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 (art. 15 zc specustawy):

Zweryfikowaliśmy dokumentację dot. wsparcia udzielonego następującym uczestnikom projektu:



Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.  
Prawidłowość realizacji projektu w odniesieniu do wsparcia przekazanego uczestnikom projektu była weryfikowana podczas wizyty monitoringowej nr 30/POWER/2020 przeprowadzonej przez IP POWER w dniu 03.12.2020 w trakcie realizacji staży zawodowych oraz prowadzenia działalności gospodarczej - bez zastrzeżeń.  
Osoby weryfikowane podczas wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, w tym:
  - ✓ właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji,
  - ✓ prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu,
  - ✓ dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi kwalifikowalności, w szczególności są prawidłowe i kompletne.
- Na podstawie próby zweryfikowanej dokumentacji stwierdziliśmy, iż dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014.
- W ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia.
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu.
- Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec uczestników projektu i innych osób, których dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu.

- Do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania.
- Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.
- Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku.
- Beneficjent prowadzi rejestr czynności przetwarzania.
- Beneficjent na potrzeby realizacji projektu nie powierzał przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

### 17.2.3 Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja projektu o numerze POWR.01.01.01-02-0008/20 rozumiana jako zbiór dowodów księgowych stanowiących podstawę rejestracji operacji gospodarczych oraz księgi rachunkowe.

Do dnia kontroli Beneficjent złożył 5 wniosków o płatność:

- POWR.01.01.01-02-0008/20-001-02, zatwierdzony przez IP w dn. 25.06.2020 r., wartość wniosku 304 611,04 zł,
- POWR.01.01.01-02-0008/20-002-02, zatwierdzony przez IP w dn. 04.08.2020 r., wartość wniosku 737 895,35 zł,
- POWR.01.01.01-02-0008/20-003-01, zatwierdzony przez IP w dn. 27.11.2020 r. wartość wniosku 3 007 512,24 zł,
- POWR.01.01.01-02-0008/20-004-02, zatwierdzony przez IP w dn. 03.03.2021 r., wartość wniosku 862 089,96 zł,
- POWR.01.01.01-02-0008/20-005-01, złożony 15.04.2021 r., wartość wniosku 956 130,62 zł, niezatwierdzony na dzień kontroli.

Wniosek o płatność o numerze POWR.01.01.01-02-0008/20-001-02 nie został objęty weryfikacją ze względu na rok obrotowy 2019/2020.

Prowadzona kontrola obejmuje wnioski o płatność zadeklarowane / planowane do certyfikacji w roku obrotowym 2020/2021. Podczas kontroli zweryfikowaliśmy część dokumentacji finansowej (w oparciu o losowy dobór próby) wykazanej w zestawieniu dokumentów finansowych w złożonym do Instytucji Pośredniczącej PO WER i zatwierdzonym na dzień kontroli wniosku o płatność, z wyłączeniem dokumentacji finansowej wskazanej w systemie SL 2014 wylosowanej do kontroli przez opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

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

- POWR.01.01.01-02-0008/20-002-02, zweryfikowaliśmy 10,18 % (75 097,02 zł) ogółu wydatków wskazanych w przedmiotowym dokumencie,
- POWR.01.01.01-02-0008/20-003-01 zweryfikowaliśmy 10,62 % (319 356,10 zł) ogółu wydatków wskazanych w przedmiotowym dokumencie,
- POWR.01.01.01-02-0008/20-004-02 zweryfikowaliśmy 10,14 % (87 423,08 zł) ogółu wydatków wskazanych w przedmiotowym dokumencie.



Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 481 876,20 zł, co stanowi 10,46 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie 01.04.2020 r. – 31.12.2020 r. i przedłożonych do rozliczenia do dnia kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji ustaliliśmy:

- Przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w trybie zdalnym na podstawie dokumentów przekazywanych za pośrednictwem systemu SL 2014. Beneficjent przedłożył oświadczenie z dn. 26.04.2021 r. podpisane przez p. Grażynę Laurowską (dyrektor PUP w Legnicy) zgodnie z którym przesłane za pośrednictwem SL 2014 dokumenty są zgodne z oryginałami dokumentów przechowywanych w jednostce.
- W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji księgowej stwierdziliśmy, że Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków.
- Dokumentacja finansowa jest prawidłowo opisana.
- W ramach weryfikowanego projektu nie współfinansowano towarów i usług.
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.
- Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne.
- Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków dla kontrolowanego projektu.
- Usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości i są zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie.
- Analiza poniesionych wydatków wykazała, iż wszystkie poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu.
- Poniesione wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdziliśmy finansowania wydatków stanowiących koszt pośredni projektu.
- W realizowanym projekcie Beneficjent nie zaplanował wydatków w ramach kosztów pośrednich.
- Nie zaplanowano w projekcie ponoszenia wydatków w ramach cross-financingu oraz na zakup środków trwałych.
- Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- Płatności realizowane są z rachunku podstawowego wskazanego w umowie o dofinansowanie.
- Wkład własny w realizowanym projekcie nie jest wymagany.
- Beneficjent nie finansuje ze środków projektu działalności pozaprojektowej.
- Środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- Podatek VAT uwzględniający wydatki podlegające rozliczeniu z Komisją Europejską co do zasady jest wydatkiem kwalifikowalnym, za wyjątkiem dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej, gdzie wydatki są pomniejszone o wartość podatku VAT (kwota netto). Środki na finansowanie kwoty podatku VAT w ramach wsparcia polegającego na dofinansowaniu podjęcia działalności gospodarczej, nie podlegają rozliczeniu z Komisją Europejską i nie są wydatkami kwalifikowalnymi w projektach PUP.
- Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT.

- Zgodnie z informacją zawartą na portalu podatkowym pod adresem <https://ppuslugi.mf.gov.pl>, Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy, jako podmiot o podanym identyfikatorze podatkowym NIP 6911074087 nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT.
- Nie stwierdziliśmy przypadków podwójnego finansowania wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego projektu.
- Nie stwierdziliśmy innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych kwalifikowalności.

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

Beneficjent jako powiatowa samorządowa jednostka organizacyjna jest zobowiązany do przeprowadzania zakupu towarów i usług w ramach projektu zgodnie z zapisami zawartymi w Ustawie Prawo Zamówień Publicznych.

Beneficjent nie dokonywał zakupów usług/towarów o wartości przekraczającej 30 tys. euro, tym samym był zwolniony ze stosowania ustawy PZP.

#### **17.2.5 Stosowanie Zasady konkurencyjności**

Na podstawie przedstawionej dokumentacji ustaliliśmy, 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.

W wyniku kontroli przedłożonej dokumentacji stwierdziliśmy, iż Beneficjent nie dokonywał zakupów o wartości powyżej 20 tys. zł netto, które obliowałyby go do przeprowadzenia rozeznania rynku.

#### **17.2.6 Kwalifikowalność personelu projektu**

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

Osoby dysponujące środkami dofinansowania jako pracownicy samorządowi nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

#### **17.2.7 Pomoc publiczna**

Przedmiotem weryfikacji w przedmiotowym zakresie była prawidłowość udzielenia pomocy publicznej, którą objęte zostało wsparcie oferowane uczestnikom w ramach projektu, jej zgodność z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu oraz regulacjami wspólnotowymi i krajowymi obowiązującymi w tym zakresie.

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

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

Ponadto przewidziano udzielenie pomocy publicznej w związku z realizacją instrumentów dofinansowania w ramach COVID-19.

Zweryfikowaliśmy prawidłowość udzielenia pomocy publicznej udzielonej w związku z udziałem uczestników w formach wsparcia poddanych weryfikacji i opisanych w pkt. 16.2.2 Informacji

pokontrolnej, tj. pomocy udzielonej dla 5 uczestników – osoby samozatrudnione, którzy otrzymali dofinansowanie, o którym mowa w art. 15zdc specustawy,

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej powyższego zakresu ustaliliśmy:

- Pomoc publiczna udzielana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w tym z *Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającym niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.*
- Beneficjent pomocy złożył dokumenty wynikające z zapisów ustawy COVID-19.
- Beneficjent gromadzi i weryfikuje złożone przez uczestników wsparcia *Formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19.*
- We wniosku o udzielenie dofinansowania w ramach art. 15 zdc specustawy każdy weryfikowany przedsiębiorca składał oświadczenie, iż nie otrzymał dofinansowania na ten sam cel z innych środków publicznych.
- Dane zawarte w Formularzach informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc dotyczące dotychczas otrzymanej pomocy publicznej w ramach COVID-19 są co do zasady zgodne z danymi zawartymi w systemie SUDOP.
- Na podstawie zweryfikowanych oświadczeń dotyczących otrzymanej pomocy publicznej oraz danych zawartych w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP) stwierdza się zgodność danych zawartych w oświadczeniu i w SUDOP
- Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdziliśmy, że w przypadku weryfikowanych uczestników sprawozdania z udzielonej pomocy publicznej zostały przekazane z opóźnieniem. Zgodnie z wyjaśnieniami z dnia 30.04.2021 r. p. Grażyny Laurowskiej, Dyrektora PUP Legnica, *opóźnienia we wprowadzaniu do systemu SHRIMP danych o udzielonej pomocy publicznej w ramach realizacji zadań ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych wynikała z następujących czynników:*  
*W okresie kwiecień - sierpień 2020 r. do Urzędu wpłynęło ok. 10 000 wniosków w ramach realizacji zadań Tarczy Antykryzysowej. MRPiPS zaleciło, aby priorytetem było udzielanie pomocy przedsiębiorcom poprzez możliwie szybkie wypłaty dofinansowań. Znaczna część pracowników była zaangażowana do obsługi złożonych wniosków. Ponadto, Urząd nieprzerwanie realizował działania aktywizacyjne: organizację zatrudnienia subsydiowanego i staży, nie odwołano zaplanowanego naboru wniosków osób bezrobotnych o przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej, który trwał od 23.03.2020 r. do 30.03.2020 r. Natłok obowiązków, presja czasu jak również niejasne wówczas możliwości i sposób sprawozdawczości pomocy publicznej przyczynił się, że kwestia raportowania pomocy publicznej nie była realizowana na bieżąco. UOKiK w czerwcu 2020 r. zamieścił nowe kody dla ustaw i nowe kody dla przeznaczeń pomocy w oparciu o znowelizowane rozporządzenie sprawozdawcze. Ponadto urzędy pracy oczekiwały na zapowiadane przez MRPiPS zmiany w systemie Syriusz, umożliwiające zautomatyzowane przesyłanie danych do aplikacji SHRIMP. W lipcu 2020 r. pracownicy Urzędu uczestniczyli w zdalnym szkoleniu organizowanym przez Sygnity S.A. z zakresu konfiguracji parametrów, procesu generacji udzielonej pomocy publicznej do przygotowania pliku z danymi importowanymi do aplikacji SHRIMP. Jednak czas pandemii spowodował ograniczenia kadrowe (zwolnienia chorobowe, opieka nad dziećmi) co dodatkowo obciążało pracę Urzędu. Proces przesyłania raportów o udzielonej pomocy publicznej do systemu SHRIMP rozpoczęto we wrześniu. Obecnie przesyły do aplikacji SHRIMP wykonywane są na bieżąco z*



zachowaniem 7-dniowego terminu. Wyjaśnienia przyjęliśmy i włączyliśmy do akt kontrolnych.

#### **17.2.8 Ścieżka audytu i archiwizacji dokumentacji**

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu jest weryfikacja zachowania ścieżki audytu na podstawie funkcjonujących w ramach projektu procedur i regulaminów, sposobu przechowywania i dostępu do dokumentacji projektu.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.
- Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
- Kontrola planowa projektu nr POWR.01.01.01-02-0008/20 została przeprowadzona w trybie zdalnym na podstawie dokumentów przekazywanych za pośrednictwem systemu SL 2014. Beneficjent poddał się kontroli i zapewnił nam wgląd do zgromadzonej dokumentacji projektowej.

#### **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.

Zespół Kontrolujący poddał przeglądowi całość dokumentacji i materiałów przedstawionych Kontrolującemu przez Beneficjenta, dotyczących przedmiotowego zakresu.

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 informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.
- Realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.
- Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone prawidłowo za pomocą plakatu formatu A3.
- Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu, materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.
- Beneficjent zamieścił na swojej stronie internetowej [legnica.praca.gov.pl](http://legnica.praca.gov.pl) w zakładce Projekty EFS informację o realizowanym projekcie.
- Beneficjent nie ponosił wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

**18. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień: nie stwierdzono**

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

**20. Wynik kontroli:**

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

**21. Ocena projektu:**

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

**22. Zalecenia pokontrolne, rekomendacje: nie dotyczy**

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

**24. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 25.05.2021 r.**

**25. Data korekty Informacji Pokontrolnej: 21.06.2021 r.**

**26. Pouczenie:**

Informacja pokontrolna zawiera 14 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla nas i dla Państwa.

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

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

Przysługuje Państwu prawo zgłoszenia uzasadnionych, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej. W takim przypadku w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej przesyłacie Państwo do nas zastrzeżenia na piśmie wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie. W przypadku przekroczenia przez Państwa terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej możemy odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

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

W przypadku zgłoszenia przez Państwa zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej, w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania, stwierdzimy zasadność Państwa zastrzeżeń w całości lub w części i sporządzimy ostateczną Informację Pokontrolną wraz z pisemnym stanowiskiem w zakresie złożonych zastrzeżeń. Możemy też nie uwzględnić zastrzeżeń zgłoszonych przez Państwa i przekazać pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń. Możemy w razie potrzeby podjąć dodatkowe czynności wyjaśniająco-kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń, wstrzymując jednocześnie termin wydania stanowiska do czasu ich zakończenia. Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie przysługuje odwołanie. Jesteście Państwo zobowiązani do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania nas o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań, w terminie wskazanym w pkt 23. Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

**Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

.....  
Dolnośląski  
Wojewódzki Urząd Pracy

.....  
Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

**Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:**  
Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

.....  
Zastępca Kierownika Wydziału Kontroli

**Podpis i pieczęć osoby akceptującej:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy  
.....  
Kierownik Wydziału Kontroli

**Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:**  
DYREKTOR

.....