

INFORMACJA POKONTROLNA NR 183/RPOWD/2022

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
- § 17 umowy o dofinansowanie nr RPDS.08.01.00-02-0009/22-00 z dn. 09.06.2022 r.
- § 2 Porozumienia nr DEF-Z/890/15 w sprawie powierzenia zadań w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego – Dolnośląskiemu Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy, zawartego w dniu 22 maja 2015 r. z późn. zm.

2. **Jednostka kontrolująca:** Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy (Instytucja Pośrednicząca RPO WD, dalej: IP RPO WD)

3. **Oś Priorytetowa/ Działanie RPO WD:** 8 Rynek pracy/8.1 Projekty powiatowych urzędów pracy

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

- Kierownik Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli, upoważnienie do kontroli nr 6/RPOWD/2022,
- Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli, upoważnienie do kontroli nr 12/RPOWD/2022.

5. **Termin kontroli:** 12-15.12.2022 r.

6. **Rodzaj kontroli projektu:** kontrola na miejscu planowa

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 przeprowadzania kontroli:** jw.

10. **Nazwa i numer kontrolowanego projektu:** Aktywizacja osób bezrobotnych powyżej 30 roku życia pozostających bez pracy w powiecie legnickim, RPDS.08.01.00-02-0009/22

11. **Numer umowy:** RPDS.08.01.00-02-0009/22-00

12. **Wydatki kwalifikowalne:** 3 993 451,67 zł

Inspirujemy do działania

13. Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli¹: 1 607 320,09 zł

14. Zakres kontroli:

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu;
- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu;
- 3) Rozliczenia finansowe;
- 4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych;
- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności oraz rozeznanie rynku;
- 6) Kwalifikowalność personelu projektu;
- 7) Pomoc Publiczna;
- 8) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji;
- 9) Działania promocyjno-informacyjne;
- 10) Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji.

15. Sposób wyboru dokumentów do kontroli oraz dobór próby skontrolowanych dokumentów:

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

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

16. Ustalenia kontroli:

16.1 Informacje ogólne:

Celem projektu zwiększenie szans na zatrudnienie osób bezrobotnych od 30 roku życia w powiecie legnickim.

Okres realizacji projektu: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.

16.2 Informacje szczegółowe:

16.2.1 Zgodność rzeczowa realizacji projektu

Przedmiotem kontroli w zakresie zgodności rzeczowej realizacji projektu jest weryfikacja zgodności realizowanych działań z zapisami wniosku o dofinansowanie i poziom osiągnięcia założonych w projekcie wskaźników.

¹ Na podstawie 2 zatwierdzonych wniosków Beneficjenta o płatność.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Realizacja projektu jest zgodna z właściwymi celami szczegółowymi RPO WD.
- Realizacja projektu jest zgodna z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru.
- Realizacja projektu co do zasady odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie tzn. zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych działań oraz terminowo.
- 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, a Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie.
- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.
- Istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników w zakresie rekrutacji.

Beneficjent wyjaśnił w piśmie z dnia 13.12.2022 r. podpisanym przez p. Grażynę Laurowską, Dyrektora PUP w Legnicy, iż *Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy dołożył wszelkich starań zmierzających do uzyskania planowanej w projekcie liczby uczestników, a co za tym idzie zrealizowania na wymaganym poziomie założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników. W projekcie realizowane są tylko takie formy wsparcia, na jakie pozwala ustawa o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, co oznacza, że realizacja projektu wspiera podstawową działalność Urzędu. O możliwości otrzymania wsparcia w ramach jego realizacji potencjalni uczestnicy projektu informowani są bezpośrednio przez doradców klienta indywidualnego oraz przez poszczególnych pracowników merytorycznych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy i w Filii w Chojnowie. W budynkach Urzędu oraz u podmiotów realizujących staże, szkolenia, prace interwencyjne i na utworzonych stanowiskach pracy rozwieszane są plakaty. Informacja o realizowanym projekcie zamieszczona jest na stronie internetowej Urzędu, ukazała się również na stronie internetowej chojnow.pl. O realizowanym projekcie informowano również za pośrednictwem lokalnych mediów. Informacje o realizowanym projekcie przekazano również za pośrednictwem poczty elektronicznej instytucjom pomocy i integracji społecznej. Ponadto informację o projektach przekazano podczas:*

- *Targów Pracy, które odbyły się 19 maja 2022 w Centrum Konferencyjnym LSE – LETIA BUSINESS CENTER w Legnicy;*
- *organizowanego przez PUP trzytygodniowego szkolenia z zakresu umiejętności poszukiwania pracy - uczestnikami szkolenia były osoby bezrobotne, które nie posiadają doświadczenia w poszukiwaniu pracy, utraciły motywację do poszukiwania pracy w związku z długotrwałym niepowodzeniem w jej poszukiwaniu lub chcą wrócić na rynek pracy po długim okresie braku aktywności zawodowej;*
- *organizowanych przez PUP 4 spotkań z zakresu bezpieczeństwa związanego z poszukiwaniem pracy na lokalnym rynku pracy, podczas których omówiono m.in. możliwości zatrudnienia na lokalnym rynku pracy; w spotkaniu uczestniczyło 40 obywateli Ukrainy;*
- *organizowanego przez Lokalny Punkt Informacji o Funduszach Europejskich wspólnie z Centrum Informacji i Planowania Kariery Zawodowej w Legnicy i Lokalnego Forum*

Dyskusyjno-Doradczo Zawodowego. W forum wzięli udział przedstawiciele Centrum Informacji i Planowania Kariery, doradca zawodowy z Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Legnicy oraz doradca zawodowy z Colegium Witelona w Legnicy. Na spotkaniu pracownicy PUP Legnica przedstawili m.in. możliwości wsparcia osób bezrobotnych w ramach realizowanych projektów, w tym RPO.

Mimo zintensyfikowanych działań i podjętych kroków w celu realizacji założeń projektowych, z przyczyn niezależnych od Urzędu w projekcie będzie uczestniczyć mniejsza liczba osób niż zakładano, co przełoży się bezpośrednio na mniejszą liczbę osób w projekcie ogółem oraz mniejszą liczbę osób długotrwale bezrobotnych oraz osób z niepełnosprawnościami. Wobec powyższego na obecnym etapie realizacji projektu pozostają do dyspozycji wolne środki na wszystkich formach wsparcia.

Powyższe oświadczenie przyjęliśmy i załączyliśmy do akt kontroli.

Projekt kończy się 31.12.2022 r. - ostateczna weryfikacja poziomu osiągnięcia założonych wskaźników oraz realizacja celów zostanie dokonana przez opiekuna projektu na etapie rozliczenia końcowego wniosku o płatność.

16.2.2 Kwalifikowalność uczestników projektu

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

Projekt jest skierowany do 267 osób od 30 roku życia pozostających bez zatrudnienia, zarejestrowanych w PUP w Legnicy jako bezrobotne, w tym znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy tj. osób w wieku 50 lat i więcej, kobiet, osób z niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych oraz osób z niskimi kwalifikacjami.

Na podstawie zestawienia sporządzonego przez Beneficjenta ustaliliśmy, iż na dzień kontroli do udziału w projekcie zakwalifikowano 219 osób na 267 zakładanych we wniosku o dofinansowanie, co stanowi 82,02 % założonej grupy docelowej.

Dokumentację dotyczącą rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu zweryfikowaliśmy na podstawie losowego doboru próby. Analizie poddaliśmy dokumentację 22 z 219 osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie, co stanowi 10,04% populacji. Wydruk z losowania włączyliśmy do akt kontrolnych.

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)

Beneficjent zaplanował realizację następujących form wsparcia:

1. Środki na podjęcie działalności gospodarczej – zaplanowano objęcie wsparciem 122 osób;
2. Staże – dla 40 osób;
3. Szkolenia indywidualne – dla 36 osób;
4. Prace interwencyjne – dla 30 osób;
5. Wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy – dla 39 osób;
6. Poradnictwo zawodowe/pośrednictwo pracy – dla 267 osób.

Wykorzystując wyniki losowania z obszaru rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu, opisane powyżej, dokonaliśmy weryfikacji udzielonego wsparcia 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:

1. Poradnictwo zawodowe/pośrednictwo pracy,
2. Staże,
3. Szkolenia,
4. Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej,
5. Prace interwencyjne,
6. Wyposażenie lub doposażenie miejsca pracy.

Na podstawie losowego doboru próby zweryfikowaliśmy 3 z 6 form wsparcia w projekcie:

1. Poradnictwo zawodowe/pośrednictwo pracy,
2. Staże,
3. Środki na podjęcie działalności gospodarczej.

Zweryfikowaliśmy wsparcie udzielone wylosowanym uczestnikom projektu

1. - dotacja
2. - dotacja
3. - dotacja
4. - staż
5. - staż
6. - staż
7. - staż

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Liczba osób uczestniczących w projekcie a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Realizowane w ramach projektu wsparcie jest należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zawierają wszystkie wymagane informacje.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.
- Beneficjent właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji.
- Beneficjent prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu.
- Beneficjent dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób aplikujących o środki.
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o osobie fizycznej, niezbędne do monitorowania wskaźników kluczowych.
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe uczestników projektu zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 oraz umową o dofinansowanie projektu.
- Beneficjent wypełnił obowiązek informacyjny wynikający z art. 13 RODO.
- Pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych, posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania.
- Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu.
- Stwierdziliśmy, iż nie występują przesłanki pozwalające stwierdzić, iż dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IP RPO WD, nie są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO WD.
- Zastosowane przez Beneficjenta środki techniczne i organizacyjne zapewniają adekwatny stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku związanemu z przetwarzaniem danych osobowych, o którym mowa w art. 32 RODO.
- Beneficjent nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych w szczególności przed Prezesem Urzędu Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych* i zapewniona jest ich jakość.
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014.

16.2.3 Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze RPDS.08.01.00-02-0009/22, rozumiana jako zbiór dowodów księgowych stanowiących podstawę rejestracji operacji gospodarczych oraz księgi rachunkowe.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego zakresu została skontrolowana na podstawie doboru próby, obejmującej nie mniej niż 10% wartości poniesionych wydatków. Zweryfikowaliśmy próbę dokumentacji finansowej wykazanej w zestawieniu dokumentów finansowych w złożonych do Instytucji Pośredniczącej wnioskach o płatność, z wyłączeniem dokumentacji finansowej wskazanej w systemie SL2014 wylosowanej do analizy pogłębionej i zweryfikowanej przez opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych Beneficjent złożył do Instytucji Pośredniczącej następujące wnioski o płatność, które poddaliśmy kontroli:

- 1) RPDS.08.01.00-02-0009/22-001-01 [WNP 1] - okres WNP: od 2022-01-01 do 2022-05-31. Wartość WNP: 552 293,36 zł. WNP zatwierdzony w dniu 13.07.2022, skontrolowaliśmy 10,99 % wydatków (60 716,62 zł),
- 2) RPDS.08.01.00-02-0009/22-002-01 [WNP 2] - okres WNP: od 2022-06-01 do 2022-08-31. Wartość WNP: 1 055 026,73 zł. WNP zatwierdzony w dniu 06.10.2022, skontrolowaliśmy 10,74 % wydatków (113 310,76 zł).

Podczas czynności kontrolnych dokonaliśmy weryfikacji 10,83 % (174 027,38 zł) wydatków rzeczywiście poniesionych przez Beneficjenta w okresie 01.01.2022 r. – 31.08.2022 r., przedłożonych do rozliczenia w zatwierdzonych wnioskach o płatność do dnia kontroli (1 607 320,09 zł).

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji finansowo – księgowej ustaliliśmy:

- Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe.
- Dokumenty są prawidłowo opisane.
- W oparciu o zweryfikowaną dokumentację księgową projektu stwierdzamy, iż Beneficjent posiada dokumenty księgowe potwierdzające fakt zakupu zamówionych usług. W wyniku weryfikacji dokumentacji stwierdzamy, iż faktury, listy wypłat oraz inne dokumenty o równorzędnej wartości dowodowej zostały zapłacone zgodnie z przedstawionymi wyciągami bankowymi.
- W wyniku weryfikacji próby dokumentacji księgowej projektu stwierdzamy, iż współfinansowane zakupy zostały dostarczone i dokonane zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie.
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.
- Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne.
- 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.
- Wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu.
- Wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- Beneficjent w budżecie projektu nie założył ponoszenia kosztów pośrednich w realizowanym projekcie.

- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków. Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- Płatności są realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- W realizowanym projekcie nie przewidziano wniesienia wkładu własnego.
- W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt.
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- Podatek VAT został wykazany jako wydatek kwalifikowalny w ramach projektu.
- Beneficjent nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT.
- Dane zawarte w oświadczeniu Beneficjenta są zgodne z informacjami na stronie Ministerstwa Finansów.
- Beneficjent nie prowadzi rejestru VAT i nie składa deklaracji VAT-7.
- Podatek VAT uwzględniający wydatki podlegające rozliczeniu z Komisją Europejską co do zasady jest wydatkiem kwalifikowalnym, za wyjątkiem dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej oraz wyposażenia lub doposażenia miejsca pracy, 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 oraz dofinansowania wyposażenia lub doposażenia miejsca pracy nie podlegają rozliczeniu z Komisją Europejską i nie są wydatkami kwalifikowalnymi w projektach PUP.
- Nie stwierdziliśmy występowania zjawiska podwójnego finansowania wydatków.
- Nie stwierdziliśmy podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WD i PROW/PO RYBY.
- Nie stwierdziliśmy innych przypadków podwójnego finansowania wydatków.
- Budżet projektu nie przewiduje wydatków objętych cross-finansowaniem jak również zakupu środków trwałych.

16.2.4 Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych

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.

Ustaliliśmy, że Beneficjent nie dokonywał zakupów usług/towarów o wartości przekraczającej progi, od których konieczne jest stosowanie ustawy PZP.

16.2.5 Stosowanie Zasady konkurencyjności oraz rozeznanie rynku

Beneficjent nie dokonywał zakupów usług/towarów o wartości przekraczającej odpowiednio 50 tys. zł netto / 20 tys. zł netto, a tym samym nie był zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności / rozeznania rynku zgodnie z wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków.

16.2.6 Kwalifikowalność personelu projektu

Na podstawie przedłożonych dokumentów ustaliliśmy, 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.

16.2.7 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:

- dofinansowanie działalności gospodarczej,
- refundację części kosztów poniesionych przez pracodawcę z tytułu zatrudnienia osób bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych,
- koszty wyposażenia lub doposażenia miejsca pracy.

Zweryfikowaliśmy prawidłowość udzielenia pomocy de minimis dla 3 uczestników (), których dokumentacja została poddana weryfikacji w zakresie merytorycznych form wsparcia. Ww. uczestnicy otrzymali środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Pomoc publiczna udzielana jest zgodnie 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.
- Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji stwierdziliśmy, iż beneficjenci pomocy posiadają oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy de minimis w okresie ostatnich trzech lat przed złożeniem wniosku, złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie.
- W przypadku pomocy udzielanej na zasadach pomocy *de minimis* Beneficjent pomocy złożył formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis* oraz oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc w ramach danego projektu.
- Podmiot udzielający pomocy publicznej sprawozdaje się z udzielonej pomocy do UOKiK w ramach realizowanego projektu.
- Na podstawie zweryfikowanych oświadczeń uczestników dotyczących otrzymanej pomocy publicznej/pomocy de minimis oraz danych zawartych w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP) stwierdziliśmy zgodność danych zawartych w oświadczeniu i w SUDOP.

16.2.8 Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu jest weryfikacja zachowania ścieżki audytu na podstawie funkcjonujących w ramach projektu i jednostce procedur i regulaminów oraz 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.
- Beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

16.2.9 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 ustaliliśmy:

- Prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu.
- Znaki graficzne RPO WD i UE na zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej i na stronie internetowej zastosowano prawidłowo.
- Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.
- Koszty działań informacyjno-promocyjnych nie zostały ujęte w kosztach bezpośrednich.

16.2.10 Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji

Przedmiotem kontroli w zakresie uniwersalnego projektowania i zasady niedyskryminacji jest weryfikacja prawidłowości realizacji przez Beneficjenta działań z zakresu równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Beneficjent realizuje działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami:
 - ✓ zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu,
 - ✓ zgodnie ze standardami dostępności dla polityki spójności na lata 2014-2020,
 - ✓ zgodnie z informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami.
- Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta żaden z uczestników projektu nie zgłaszał potrzeby usprawnień wynikających z niepełnosprawności, dlatego też nie było potrzeby zastosowania mechanizmu racjonalnych usprawnień.
- W projekcie jest spełniony standard informacyjno-promocyjny.
- Beneficjent stosuje do wydatków kwalifikowalnych w projekcie Wytyczne w zakresie równości szans i niedyskryminacji wraz z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa, tj.:
 - ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 r. o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych;
 - ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami.
- Beneficjent realizuje działania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami, określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność.

- Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 13.12.2022 r. uczestnicy projektu nie zgłaszali innych specjalnych potrzeb nie wynikających bezpośrednio z niepełnosprawności, wobec czego nie było konieczności dostosowania wsparcia.

17. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia: W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdziliśmy uchybień ani nieprawidłowości

18. Wynik kontroli:

- Zgodność rzeczowa realizacji projektu – bez zastrzeżeń;
- Kwalifikowalność uczestników projektu – bez zastrzeżeń;
- Rozliczenia finansowe – bez zastrzeżeń;
- Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych – bez zastrzeżeń;
- Stosowanie Zasady konkurencyjności oraz rozeznanie rynku – bez zastrzeżeń;
- Kwalifikowalność personelu projektu – bez zastrzeżeń;
- Pomoc Publiczna – bez zastrzeżeń;
- Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji – bez zastrzeżeń;
- Działania promocyjno-informacyjne – bez zastrzeżeń;
- Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji – bez zastrzeżeń.

19. Ocena projektu: Kategoria nr 1 – bez zastrzeżeń

20. Zalecenia pokontrolne i rekomendacje: Brak konieczności wydania zaleceń pokontrolnych i rekomendacji.

21. Termin wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy

22. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 02.01.2023 r.

23. Pouczenie:

Informacja Pokontrolna zawiera 12 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. oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych.

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 jej otrzymania informację o braku zastrzeżeń. Nie przesłanie takiej 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 21. Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

.....
Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy
.....

Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

Zastępca kierownika biura kontroli

.....

Podpis i pieczęć osoby akceptującej:

Od

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

.....

Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:

WIK

3

.....