

INFORMACJA POKONTROLNA NR 123/RPOWD/2017

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 (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1460, z późn. zm.);
- § 17 umowy o dofinansowanie RPDS.08.01.00-02-0009/17-00 z dnia 25.04.2017 r.;
- § 2 Porozumienia nr DEF-Z/890/15 w sprawie powierzenia zadań w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego – Dolnośląskiemu Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy, zawartego w dniu 22 maja 2015 r.

2. Nazwa jednostki kontrolującej: Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

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

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

- Paweł Cychowski – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 7/RPOWD/2017,
- Mayada Moskalska – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 3/RPOWD/2017.

5. Termin kontroli: 23-27.10.2017 r.

6. Rodzaj kontroli projektu: kontrola na miejscu planowa

7. Nazwa jednostki kontrolowanej: Powiat Legnicki/Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy

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

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

10. Nazwa i numer kontrolowanego projektu: „Aktywizacja osób bezrobotnych od 30 roku życia w powiecie legnickim (2017)”, RPDS.08.01.00-02-0009/17

11. Numer umowy / porozumienia / uchwały: RPDS.08.01.00-02-0009/17-00

12. Wydatki kwalifikowalne: 2 690 338,00 PLN

Inspirujemy do działania

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

Wydział Kontroli Projektów

al. Armii Krajowej 54, 50-541 Wrocław
tel.: +48 71 39 74 200 | fax: +48 71 39 74 202
e-mail: wroclaw.dwup@dwup.pl



13. Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli¹: 1 358 043,34 PLN

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:

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób od 30 roku życia pozostających bez pracy w powiecie legnickim. Głównym rezultatem projektu będzie podjęcie zatrudnienia przez co najmniej określony w kryteriach dostępu odsetek uczestników projektu.

Grupę docelową stanowią wyłącznie osoby od 30 roku życia pozostające bez zatrudnienia zarejestrowane jako bezrobotne w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy z I lub II profilem pomocy zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy znajdujące się w szczególnej sytuacji na rynku pracy, tj. osoby starsze po 50. roku życia, kobiety, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne oraz osoby o niskich kwalifikacjach.

Okres realizacji projektu: 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.

¹ Na podstawie 2 zatwierdzonych wniosków Beneficjenta o płatność.

16.2 Informacje szczegółowe

16.2.1 Zgodność rzeczowa realizacji projektu

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu jest weryfikacja prawidłowości działań z zakresu równości szans płci oraz zgodności realizowanych działań z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu i poziom osiągnięcia założonych w projekcie wskaźników.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO WD.
- Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru.
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, terminowo oraz zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań.
- Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.
- Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie.
- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.
- Poziom osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie projektu wskaźników został zweryfikowany podczas niniejszej kontroli planowej i wskazuje na prawidłową realizację projektu.

16.2.2. Kwalifikowalność uczestników projektu

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

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu nr RPDS.08.01.00-02-0009/17 jego grupę docelową stanowić będą wyłącznie osoby od 30 roku życia pozostające bez zatrudnienia zarejestrowane jako bezrobotne w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy z I lub II profilem pomocy zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy znajdujące się w szczególnej sytuacji na rynku pracy, tj. osoby starsze po 50 roku życia, kobiety, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne oraz osoby o niskich kwalifikacjach.

Zespół Kontrolujący poddał analizie dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników projektu na podstawie losowego doboru próby. Do dnia kontroli do projektu rekrutowano 193 osoby. Kwalifikowalność uczestników została zweryfikowana na próbie 20 osób ze 193 zakwalifikowanych do udziału w projekcie, co stanowi 10,36% rekrutowanych uczestników. Zweryfikowano dokumenty rekrutacyjne/zgłoszeniowe następujących uczestników/uczestniczek projektu:

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, wszystkim uczestnikom udzielane będą usługi rynku pracy wynikające z Ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, tj. 209 osób (114 kobiety, 95 mężczyzn) zostanie objętych pośrednictwem pracy i/lub poradnictwem zawodowym. Wsparcie w ramach projektu obejmować będzie:

- staże, które umożliwią uczestnikom projektu zdobycie nowych umiejętności zawodowych i zwiększą szanse na zdobycie zatrudnienia – zaplanowano objęcie wsparciem 75 osób;

- szkolenia, które umożliwią uczestnikom projektu zdobycie niezbędnych kwalifikacji/umiejętności/uprawnień umożliwiających wejście na rynek pracy – zaplanowano objęcie wsparciem 39 osób;
- jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, które umożliwią uczestnikom projektu aktywność zawodową i podjęcie samozatrudnienia – zaplanowano objęcie wsparciem 85 osób,
- prace interwencyjne – zaplanowano objęcie wsparciem 10 osób.

Do dnia kontroli planowej Beneficjent udzielił następującego wsparcia:

- pośrednictwa pracy/poradnictwa zawodowego dla 193 osób;
- staży dla 73 osób;
- szkoleń dla 41 osób;
- jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 70 osób,
- prace interwencyjne dla 9 osób.

Zespół Kontrolujący, wykorzystując wyniki losowania z obszaru rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu, dokonał weryfikacji udzielonego wsparcia na próbie uczestników projektu spośród 20 uczestników projektu wylosowanych na potrzeby kwalifikowalności, tj.:

- pośrednictwa pracy/poradnictwa zawodowego dla 20 uczestników projektu (osoby objęte próbą w zakresie kwalifikowalności udziału w projekcie),
- staży dla 4 uczestników projektu (
- szkoleń dla 1 uczestnika projektu (
- przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 1 uczestnika projektu (

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 osób uczestniczących w projekcie a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność weryfikowanych uczestników projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zawierają wszystkie wymagane informacje.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.
- Beneficjent właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji.
- Beneficjent prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu.
- Beneficjent dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób aplikujących o środki.
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o osobie fizycznej, niezbędne do monitorowania wskaźników kluczowych.
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu.

- Beneficjent posiada oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.
- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.
- Pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania.
- Dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IZ są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO WD 2014-2020.
- 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 co do zasady zgodne z danymi zawartymi w SL 2014. Stwierdzono jednak niezgodność danych w formie papierowej oraz zawartych w systemie SL 2014 uczestnika – p. na formularzu zgłoszeniowym uczestnik odmówił podania danych wrażliwych dotyczących niepełnosprawności oraz innej niekorzystnej sytuacji społecznej, w systemie SL 2014 w tych pytaniach zaznaczono odpowiedzi „NIE” a prawidłowo powinno być „ODMOWA PODANIA INFORMACJI”. Do dnia przygotowania Informacji Pokontrolnej Beneficjent przesłał w systemie SL 2014 skorygowany w ww. zakresie formularz, tym samym Zespół Kontrolujący nie wskazuje powyższego jako uchybienie.

16.2.3. Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze RPDS.08.01.00-02-0009/17 pod tytułem „Aktywizacja osób bezrobotnych od 30 roku życia w powiecie legnickim (2017)” rozumiana, jako zbiór dowodów księgowych stanowiących podstawę rejestracji operacji gospodarczych oraz księgi rachunkowe.

Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji:

- oryginały dowodów księgowych,
- wydatki poniesione w ramach projektu i objęte wnioskiem Beneficjenta o płatność,
- sposób dokumentowania działań w ramach projektu, w tym opisywania dowodów księgowych,
- sposób prowadzenia ewidencji księgowej projektu,
- konto bankowe wyodrębnione dla projektu,
- sposób rozliczania podatku VAT.

Zespół Kontrolujący zweryfikował dokumentację finansową, dotyczącą wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie od 01.01.2017 r. do 31.07.2017 w ramach wniosków:

- RPDS.08.01.00-02-0009/17-001 – za okres 01.01.2017 – 30.04.2017, zatwierdzony przez IP, wartość WNP 506 525,40 zł. W ramach pogłębionej analizy wniosku o płatność opiekun projektu zweryfikował pozycje 4, 20, 33, 78 oraz 86. Podczas niniejszej kontroli zweryfikowano 31,46 % (159 351,42 zł) ogółu wydatków wykazanych w ww. dokumencie;
- RPDS.08.01.00-02-0009/17-002 – za okres 01.05.2017 – 31.07.2017, zatwierdzony przez IP, wartość WNP 852 017,94 zł. W ramach pogłębionej analizy wniosku o płatność opiekun projektu zweryfikował pozycje 24, 25, 53, 54, 61, 92, 94 oraz 107. Podczas niniejszej kontroli zweryfikowano 25,61 % (218 197,20 zł.) ogółu wydatków wykazanych w ww. dokumencie.

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

- Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe.
- Dokumenty są prawidłowo opisane.

- Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
- Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji księgowo-merytorycznej Zespół Kontrolujący stwierdza, iż poniesione wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
- Usługi sfinansowane ze środków projektu w okresie od 01.01.2017 r. do dnia kontroli są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami.
- Weryfikacja poniesionych przez Beneficjenta wydatków w okresie 01.01.2017r.-31.07.2017r. wykazała, iż poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu.
- Analiza zweryfikowanej dokumentacji księgowej projektu pozwala stwierdzić, iż poniesione wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny oraz zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, co zostało stosownie udokumentowane.
- 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*.
- Beneficjent w ramach przedmiotowego projektu nie zaplanował i nie rozlicza kosztów pośrednich.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- W ramach projektów powiatowych urzędów pracy nie ma możliwości wnoszenia wkładu własnego.
- W realizowanym projekcie wkład własny nie jest wnoszony w postaci wynagrodzeń wypłacanych przez stronę trzecią na rzecz uczestników projektu.
- Ze środków projektu nie finansuje się zwykłych działań jednostki.
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
- Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowanym w ramach projektu, co zostało potwierdzone przez Kontrolujących w wyniku weryfikacji dokumentów księgowych, dotyczących wydatków poniesionych w ramach projektu.
- Beneficjent nie jest zarejestrowanym czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług.
- Weryfikacja dokumentacji księgowej i merytorycznej projektu pozwala stwierdzić, iż nie wystąpiło zjawisko podwójnego finansowania wydatków.
- Na podstawie przedłożonych dowodów księgowych Zespół Kontrolujący stwierdza, iż nie występuje podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WD i PROW/PO RYBY.
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

16.2.4. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu oraz zweryfikowaną dokumentacją w tym zakresie Kontrolujący stwierdzili, iż Beneficjent jako powiatowa samorządowa jednostka organizacyjna jest zobowiązany do przeprowadzania zakupu towarów i usług w ramach projektu zgodnie z zapisami zawartymi w Ustawie Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29.01.2004 r. (Dz. U. 2017 r., poz. 1579 t.j.).

Zgodnie z założeniami szczegółowego budżetu projektu w zadaniu 4 *Szkolenie* przewidziano realizację szkoleń o wartości ogółem 160 797,00 zł, co mogło rodzić obowiązek zastosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych w ramach prowadzonych zamówień. Z uwagi na indywidualny charakter prowadzonych szkoleń, które każdorazowo wynikają z potrzeb uczestnika wskazanych w trakcie rozmowy doradczej, a także fakt, iż rekrutacja do projektu prowadzona jest na bieżąco, przez cały okres realizacji projektu, Zespół Kontrolujący przyjął, iż Beneficjent nie był zobowiązany do przeprowadzenia postępowań w trybie wynikającym z Ustawy Prawo Zamówień Publicznych, z uwagi na niespełnienie przesłanki czasowej – tj. brak możliwości zlecenia zamówienia w jednym czasie.

16.2.5 Stosowanie Zasady konkurencyjności oraz rozeznanie rynku

Na podstawie dokumentacji przedstawionej Kontrolującym Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent, z uwagi na niespełnienie przesłanki tożsamości czasowej (co opisano w pkt. 16.2.4 Informacji Pokontrolnej) był zwolniony z przeprowadzenia postępowania w oparciu o zapisy zasady konkurencyjności. Ponadto, ze względu na wartość poszczególnych zamówień mniejszą niż 20 tys. zł netto, Beneficjent był również zwolniony z obowiązku przeprowadzenia rozeznania rynku.

16.2.6 Kwalifikowalność personelu projektu

W ramach projektu nie angażowano personelu projektu. Osoby zaangażowane w realizację projektu „Aktywizacja osób bezrobotnych od 30 roku życia w powiecie legnickim (2017)” oraz osoby dysponujące środkami dofinansowania 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. Na potwierdzenie powyższego Kontrolującym przedłożono pisemne oświadczenie Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Legnicy Pani Grażyny Laurowskiej z dnia 02.01.2017 r.

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 udzielenie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz organizację prac interwencyjnych.

Zespół Kontrolujący zweryfikował prawidłowość udzielenia pomocy de minimis, w związku z przyznaniem jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, zgodnie z próbą opisaną w punkcie dot. kwalifikowalności uczestników niniejszej Informacji Pokontrolnej.

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

- Pomoc publiczna udzielana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis.
- Beneficjent pomocy posiada oświadczenie uczestnika o nieotrzymaniu w okresie ostatnich 3 lat przed dniem złożenia wniosku (tj. w okresie obejmującym bieżący rok podatkowy i poprzedzające go 2 lata podatkowe) pomocy de minimis.
- Beneficjent gromadzi i weryfikuje formularze informacji przedstawianych przez Beneficjenta pomocy przy ubieganiu się o pomoc de minimis, każdorazowo przed podpisaniem umowy o udzielenie pomocy.
- Beneficjent pomocy złożył oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc w ramach danego

projektu. Przedmiotowe oświadczenie zostało zawarte w złożonym przez bezrobotnego formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis w części D.

- Podmiot udzielający pomocy publicznej sprawozdaje się z udzielonej pomocy do UOKiK w ramach realizowanego projektu w sposób zgodny z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie przekazywania sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej i informacji o nieudzieleniu takiej pomocy z wykorzystaniem aplikacji SHRiMP (Dz. U. z 2014 r., poz. 59 z późn. zm.).
- Zespół Kontrolujący zweryfikował poziom otrzymanej pomocy de minimis w systemie SUDOP, stwierdzając prawidłowość wprowadzonych danych.

16.2.8 Koszty bezpośrednio rozliczane ryczałtem

Kontrolowany projekt nie jest rozliczany ryczałtem.

16.2.9 Stawki jednostkowe

Kontrolowany projekt nie jest rozliczany stawkami jednostkowymi.

16.2.10 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 operacji w sposób zapewniający potwierdzenie wykorzystania funduszy do planowanych celów, zgodności z mającymi zastosowanie przepisami oraz z kryteriami i warunkami finansowania, określonymi dla RPO WD.
- Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
- Beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

16.2.11 Działania promocyjno-informacyjne

Przedmiotem kontroli w powyższym zakresie jest zgodność przeprowadzonych przez Beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych z zapisami umowy o dofinansowanie projektu oraz Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

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

Na podstawie zweryfikowanych materiałów i dokumentacji dotyczącej powyższego zakresu Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu.
- Prawidłowo zastosowano znaki graficzne RPO WD i UE na dokumentacji merytorycznej oraz na stronie internetowej projektu.
- Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.
- Działania promocyjno-informacyjne podjęte przez Beneficjenta zostały udokumentowane, co jest zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie (art. 23 pkt. 2 e).
- W ramach projektu nie ponoszono kosztów na działania promocyjno-informacyjne.

16.2.12 Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji

Przedmiotem kontroli w przedmiotowym zakresie była prawidłowość realizacji działań z zakresu równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie i informacjami wykazanymi we wniosku o płatność.

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

- 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 i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność.
- Zgodnie z oświadczeniem z dnia 27.10.2017 r. podpisanym przez p. Grażynę Laurowską – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Legnicy, w ramach projektu nie wystąpiła konieczność zastosowania mechanizmu racjonalnych usprawnień.
- W oparciu o oświadczenie p. Grażyny Laurowskiej – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Legnicy – z dnia 27.10.2017 r. – stwierdza się, iż wszystkie działania świadczone w ramach projektu, w których na etapie rekrutacji zidentyfikowano możliwość udziału osób niepełnosprawnych, są realizowane w budynkach dostępnych architektonicznie.
- Przeprowadzone czynności kontrolne potwierdzają, że Beneficjent każdorazowo w Formularzach rekrutacyjnych zawierał pytanie o niepełnosprawność. Ponadto na etapie rekrutacji uczestników projektu specjalne potrzeby uczestników (w tym wynikające z niepełnosprawności) identyfikowane były przez doradcę w ramach spotkań rekrutacyjnych.
- Beneficjent podczas procesu rekrutacji do projektu zidentyfikował specjalne potrzeby uczestników wynikające z niepełnosprawności.
- Informacje zbierane od uczestników na etapie rekrutacji pozwalały na pełną identyfikację potrzeb oraz dostosowanie wsparcia do potrzeb uczestników z niepełnosprawnościami.
- Beneficjent nie odmówił dostosowania wsparcia w ramach projektu do potrzeb uczestników z niepełnosprawnościami.
- W oparciu o przeprowadzone czynności kontrolne oraz oświadczenie z dnia 27.10.2017 r. p. Grażyny Laurowskiej – Dyrektora PUP w Legnicy – stwierdzono, iż produkty projektu finansowane w ramach projektu są dostosowane dla wszystkich osób. Ponadto stwierdza się, iż w ramach projektu nie finansowano tworzenia oraz utrzymania zasobów cyfrowych.
- 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.
- Beneficjent odpowiednio zdiagnozował i dostosował wsparcie do innych specjalnych potrzeb uczestników projektu nie wynikających bezpośrednio z niepełnosprawności.

17. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia: W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień / 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: nie dotyczy

21. Termin wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy

22. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 20.11.2017 r.

23. Pouczenie:

Informacja pokontrolna zawiera 11 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i podmiotu kontrolowanego.

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

Dane osobowe zawarte w niniejszej Informacji Pokontrolnej są chronione na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 922) oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t.j. Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1503 z późn. zm.).

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie i jeden egzemplarz niepodpisanej Informacji wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. Termin uważa się za zachowany, jeżeli przed jego upływem nadano pismo w polskiej placówce pocztowej operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. - Prawo pocztowe. W takim wypadku decyduje data stempla pocztowego.

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

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej przez jednostkę kontrolowaną jednostka kontrolująca, w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje podmiotowi kontrolowanemu stanowisko kontrolujących (w przypadku odrzucenia zastrzeżeń w całości lub w części) oraz dwa egzemplarze ostatecznej Informacji pokontrolnej (w przypadku braku zmian) lub skorygowaną (ostateczną) Informację Pokontrolną (w przypadku konieczności wprowadzenia zmian). Kontrolujący mogą w razie potrzeby podjąć dodatkowe czynności wyjaśniająco-kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń, wstrzymując jednocześnie termin wydania stanowiska do czasu ich zakończenia.

Odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej, podpisanej przez kontrolujących, nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń pokontrolnych i egzekwowania wydanych zaleceń i rekomendacji.

Jednostka kontrolowana jest zobowiązana do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

[Signature]
Pawel Cychowski

Wojewódzki Urząd Pracy

[Signature]
Marek Ciesielski

Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

[Signature]
Janina Sobolewska

Zastępca Kierownika
Wydziału Kontroli Projektów

Podpis i pieczęć osoby akceptującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

[Signature]
Iwona Aleksandrowicz

Kierownik Wydziału Kontroli Projektów

Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:

WIEDECIENREKTOR

[Signature]

Eugeniusz Kotwicki

Podpis i pieczęć Kontrolowanego:

DYREKTOR

Powiatowego Urzędu Pracy w Legnicy

[Signature]
Grażyna Laurowska

(podpis Kierownika podmiotu kontrolowanego

lub osoby upoważnionej i pieczęć z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Legnica, dnia 27.11.2017

