

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 5/POWER/2018

### 1. Podstawa prawna kontroli:

- art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst. jedn. Dz. U. z 2017 r., poz. 1460, z późn. zm.);
- § 17 umowy o dofinansowanie nr POWR.01.01.02-02-0008/17-00 z dn. 25.04.2017 r.

### 2. Nazwa jednostki kontrolującej: Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

### 3. Oś Priorytetowa / Działanie/Poddziałanie PO WER: I Osoby młode na rynku pracy / 1.1 Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy - projekty pozakonkursowe/ 1.1.2 Wsparcie udzielane z Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych

### 4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

- Mayada Moskalska – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 3/POWER/2017,
- Barbara Wójtowicz – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 12/POWER/2017,
- Wojciech Karczewski – Członek Zespołu Kontrolującego, Referent w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 16/POWER/2017

### 5. Termin kontroli: 23-26.01.2018 r.

### 6. Rodzaj kontroli projektu: kontrola planowa

### 7. Nazwa Jednostki Kontrolowanej: Powiat Legnicki/Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy

### 8. Adres Jednostki Kontrolowanej: ul. Gen. W. Andersa 2, 59-220 Legnica

### 9. Miejsce przeprowadzania kontroli: ul. Gen. W. Andersa 2, 59-220 Legnica

### 10. Nazwa i numer kontrolowanego projektu: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (III)”, POWR.01.01.02-02-0008/17

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

### 12. Wartość projektu i sposób jego rozliczania, tj. rzeczywiście poniesione wydatki: 4 970 175,14 zł.

### 13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność:

- POWR.01.01.02-02-0008/17-001-01, wartość wniosku: 778 392,99 zł, zatwierdzony przez IP.
- POWR.01.01.02-02-0008/17-002-01, wartość wniosku: 873 624,93 zł, zatwierdzony przez IP.

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

- POWR.01.01.02-02-0008/17-003-01, wartość wniosku: 795 884,90 zł, zatwierdzony przez IP;
- POWR.01.01.02-02-0008/17-004-01, wartość wniosku: 450 200,74 zł, zatwierdzony przez IP.

**14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 2 898 103,56 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 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.

**17. Ustalenia kontroli:**

**17.1. Informacje ogólne:**

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

Zgodnie z zapisami obowiązującego wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-POWR.01.01.02-02-0008/17 wsparcie w jego ramach świadczane będzie na rzecz osób młodych, tj. w wieku od 18 do 29 roku życia, zarejestrowanych jako osoby bezrobotne w PUP w Legnicy, należących do I lub II profilu pomocy. Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wsparciem w ramach projektu zostaną objęte osoby nie uczestniczące w szkoleniu i kształceniu – tzw. młodzież NEET. Wsparcie będzie realizowane zgodnie ze standardami określonymi w Planie Realizacji Gwarancji dla młodzieży w Polsce. Obligatoryjnie w projekcie pozakonkursowym będą realizowane instrumenty i usługi rynku pracy, tj. ustalenie profilu pomocy oraz przygotowanie Indywidualnego Planu Działania i w konsekwencji realizacja pośrednictwa pracy. Prowadzona będzie analiza umiejętności, predyspozycji i problemów zawodowych osoby młodej, co pozwoli na dopasowanie oferty pomocy w taki sposób, aby odpowiadała na rzeczywiste i indywidualne potrzeby uczestnika.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie Powiatowy Urząd Pracy Legnicy w ramach projektu przedstawi dla każdego z uczestników konkretne oferty aktywizacji zawodowej, które poprzedzi analiza umiejętności, predyspozycji i problemów zawodowych danego uczestnika. Na tej podstawie PUP zrealizuje odpowiednio dobrane usługi i instrumenty rynku pracy, o których mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Uczestnicy projektu otrzymają wsparcie w ramach realizacji następujących zadań:

- Pośrednictwo pracy/poradnictwo zawodowe (465 osób),
- staże (234 osoby),
- szkolenia (42 osoby),
- bon szkoleniowy (18 osób),
- bon na zasiedlenie (52 osoby),
- prace interwencyjne ( 7 osób),
- środki na podjęcie działalności gospodarczej (113 osób).

Okres realizacji projektu: 01.01.2017r. – 15.09.2018r.

## **17.2. Informacje szczegółowe:**

### **17.2.1. 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 poziomu 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 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*.
- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.
- Produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- We wniosku o dofinansowanie Beneficjent nie założył zakupu sprzętu ani wyposażenia.
- Na dzień kontroli projekt jest realizowany co do zasady prawidłowo i nie ma ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku 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 i danych osobowych była weryfikacja prawidłowości zrekrutowania uczestników do udziału w projekcie oraz zgodność realizacji działań w postaci wsparcia dla uczestników projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Na podstawie zestawienia sporządzonego przez Beneficjenta ustalono, iż na dzień kontroli planowej do udziału w projekcie zakwalifikowano 381 osób na 465 zakładanych we wniosku o dofinansowanie projektu, co stanowi 81,94 % założonej grupy docelowej.

Zespół Kontrolujący poddał analizie dokumentację dotyczącą rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu na podstawie losowego doboru próby. Kwalifikowalność uczestników została zweryfikowana na próbie 30 z 381 osób, co stanowi 7,87 % populacji. Wydruk z losowania załączono do akt kontroli.

Próba objęła 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 Powiatowy Urząd Pracy Legnicy w ramach projektu przedstawi dla każdego z uczestników konkretne oferty aktywizacji zawodowej, które poprzedzi analiza umiejętności, predyspozycji i problemów zawodowych danego uczestnika. Na tej podstawie PUP zrealizuje odpowiednio dobrane usługi i instrumenty rynku pracy, o których mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Uczestnicy projektu otrzymają wsparcie w ramach realizacji następujących zadań:

- pośrednictwo pracy/poradnictwo zawodowe (465 osób),
- staże (234 osoby),
- szkolenia (42 osoby),
- boni szkoleniowe (18 osób),
- boni na zasiedlenie (52 osoby),
- prace interwencyjne (7 osób),
- środki na podjęcie działalności gospodarczej (113 osób).

Do dnia kontroli planowej Beneficjent udzielił następującego wsparcia:

- poradnictwo zawodowe/pośrednictwo pracy dla 381 osób,
- staże dla 210 osób,
- szkolenia dla 31 osób,
- boni szkoleniowe dla 13 osób
- boni na zasiedlenie dla 38 osób,
- prace interwencyjne dla 7 osób,
- środki na podjęcie działalności gospodarczej dla 83 osób, w tym rozliczono środki dla 75 osób.

Zespół Kontrolujący, wykorzystując wyniki losowania z obszaru rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu, dokonał weryfikacji udzielonego wsparcia w postaci pośrednictwa pracy/poradnictwa zawodowego dla wszystkich 30 wylosowanych uczestników projektu oraz pozostałych form wsparcia na próbie 12 uczestników projektu spośród 30 uczestników projektu wylosowanych na potrzeby kwalifikowalności, tj.:

- staży dla 3 uczestników projektu,
- przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 3 uczestników projektu,
- realizacji indywidualnych szkoleń zawodowych dla 2 uczestników projektu,
- realizacji bonów na zasiedlenie dla 4 uczestników projektu.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność weryfikowanych uczestników projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia.
- 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.
- 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, prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu i 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 kompletne, prawidłowe oraz zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.
- Beneficjent przetwarza dane osobowe w rozumieniu ustawy o ochronie danych osobowych z dn. 29 sierpnia 1997 r., które dotyczą uczestników korzystających ze wsparcia w ramach realizowanego projektu.
- Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu.
- Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane.
- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień.
- Do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia.
- Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.
- Beneficjent nie powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu firmom zewnętrznym.

### 17.2.3. Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze WND-POWR.01.01.02-02-0008/17 pod tytułem „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (III).

Zgodnie z danymi pozyskanymi z wydziału merytorycznego oraz danymi zawartymi w systemie SL do dnia kontroli Beneficjent złożył 5 wniosków o płatność:

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

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

- POWR.01.01.02-02-0008/17-002-02. Okres WNP: 01.05.2017-31.07.2017. Złożony do IP w dniu 14.08.2017r., zatwierdzony w dniu 08.09.2017r., przekazany do certyfikacji w dniu 08.09.2017r. Wartość WNP: 873 624,93 zł z wyłączeniem dokumentów objętych analizą pogłębiającą o wartości 113 907,55 zł. Wartość próby: 212 688,90 zł tj. 24,35 %.
- POWR.01.01.02-02-0008/17-003-02. Okres WNP: 01.08.2017-30.09.2017. Złożony do IP w dniu 12.10.2017r., zatwierdzony w dniu 30.10.2017r., przekazany do certyfikacji w dniu 30.10.2017r. Wartość WNP: 795 884,90 zł z wyłączeniem dokumentów objętych analizą pogłębiającą o wartości 99 173,76 zł. Wartość próby: 186 171,18 zł tj. 23,39%.
- POWR.01.01.02-02-0008/17-004-02. Okres WNP: 01.10.2017-31.10.2017. Złożony do IP w dniu 15.11.2017r., zatwierdzony w dniu 30.11.2017r., przekazany do certyfikacji w dniu 30.11.2017r. Wartość WNP: 450 200,74 zł z wyłączeniem dokumentów objętych analizą pogłębiającą o wartości 77 368,60 zł. Wartość próby: 89 417,80 zł tj. 19,86%.

Prowadzona kontrola obejmuje wnioski o płatność zadeklarowane/planowane do certyfikacji w roku obrachunkowym 2017/2018.

Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty księgowe zostały zestawione w tabelach (nr 5-7) będących integralną częścią *Listy sprawdzającej do kontroli*. Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 488 277,88 zł, co stanowi 18,74 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie 01.01.2017 r. – 31.10.2017 r. z wyłączeniem wydatków objętych analizą pogłębiającą.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego zakresu została skontrolowana na podstawie doboru próby, obejmującej nie mniej niż 10% wartości poniesionych wydatków. Weryfikacji poddano dokumentację finansową dotyczącą próby uczestników projektu, dla których zweryfikowano dokumentację rekrutacyjną pod kątem kwalifikowalności udziału w projekcie.

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

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji księgowej projektu Zespół Kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent posiada oryginały dokumentacji księgowej potwierdzającej zrealizowane operacje gospodarcze w ramach projektu.

- Dokumentacja finansowa jest prawidłowo opisana, tj. zawiera jednoznaczne wskazanie, iż dotyczy realizowanego projektu.
- W wyniku weryfikacji próby dokumentacji księgowej projektu oraz wykonanych w ramach projektu usług i zakupionych towarów, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż wszystkie współfinansowane zakupy zostały dokonane zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie i dostarczone.
- Analiza zapisów zestawienia dokumentów wykazała, iż wszystkie wprowadzone dane są zgodne z przedstawionymi dokumentami księgowymi.
- W oparciu o zweryfikowaną dokumentację Zespół Kontrolujący stwierdza, iż wszystkie poniesione przez Beneficjenta wydatki w ramach projektu w okresie 01.05.2017r.-31.10.2017r., rozliczane w złożonych wnioskach o płatność są kwalifikowalne.
- Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty dotyczące poniesionych wydatków w okresie od 01.01.2017r. do 31.10.2017r. pozwalają stwierdzić, iż zostały one przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu i odpowiadają pozycjom założonym przez Beneficjenta w szczegółowym budżecie projektu.
- Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty dotyczące realizowanego projektu w okresie od 01.05.2017r. do 31.10.2017r. pozwalają stwierdzić, iż usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami.
- Analiza poniesionych wydatków w okresie 01.05.2017r.-31.10.2017r. wykazała, iż wszystkie poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu. Ponadto zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- Zgodnie z przedłożoną dokumentacją oraz szczegółowym budżetem projektu, Beneficjent do dnia przeprowadzenia kontroli, nie był zobligowany do rozeznania rynku w związku z zakupem towarów i usług.
- Na podstawie przedłożonych dokumentów ustalono, iż Beneficjent prawidłowo udzielał zamówień w oparciu o wewnętrzne regulaminy.
- Poniesione wydatki w okresie 01.05.2017r.-31.10.2017r. nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdza, iż koszty bezpośrednie zostały poniesione zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*
- W realizowanym projekcie nie wystąpiły koszty pośrednie.
- W realizowanym projekcie nie wystąpiły koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie projektem oraz koszty działań promocyjnych.
- W realizowanym projekcie nie zaplanowano wydatków w ramach cross-financingu.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków w ramach realizowanego projektu poprzez dodanie kodu 060.
- Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych i uregulowaniami wewnętrznymi.
- W wyniku weryfikacji wyciągów bankowych stwierdzono, iż płatności dokonywane są z konta otwartego na potrzeby rozliczenia projektu.
- W ramach projektu nie zaplanowano wkładu własnego.
- Po weryfikacji przedłożonej Kontrolującym dokumentacji księgowej, ewidencji księgowej oraz wyciągów bankowych z konta projektu, stwierdza się, iż wszystkie wydatki poniesione ze środków projektu zostały poniesione w związku z realizacją działań zaplanowanych w zapisach wniosku o dofinansowanie oraz dla realizacji celów założonych w projekcie.
- Ze środków projektu nie finansuje się zwykłych działań jednostki.
- W wyniku analizy wyciągów bankowych oraz dokumentacji księgowej Beneficjenta, Zespół Kontrolujący stwierdza, iż środki przekazane Projektodawcy na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
- Podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowanym w ramach projektu.



- Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
- W ramach projektu nie zlecono usług merytorycznych.

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

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

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

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

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

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

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

Na podstawie dokumentacji przedstawionej Kontrolującym Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent ze względu na wartość poszczególnych zamówień mniejszą niż 50 tys. zł netto, był zwolniony z przeprowadzenia postępowania w oparciu o zapisy zasady konkurencyjności. Beneficjent nie miał obowiązku stosowania ani zasady konkurencyjności ani zasady efektywnego zarządzania finansami z uwagi na wartość zamówień poniżej 20 tys netto.

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

W ramach projektu nie zaangażowano personelu projektu. Osoby zaangażowane w realizację projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (III)” 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 02.01.2018 r.

#### **17.2.7. Pomoc publiczna**

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

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu pomoc de minimis została przewidziana na udzielenie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji prawidłowości udzielenia pomocy publicznej dla 3 uczestników w związku z przyznaniem środków na podjęcie działalności gospodarczej objętych próbą do kontroli w zakresie realizacji działań merytorycznych.

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

- Pomoc publiczna udzielana jest zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz.U. z 2015 r. poz. 1983 – tekst jednolity).
- 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.
- 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.

#### **17.2.8. Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji:**

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

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący ustalił, co następuje:

- Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.

- Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
- Beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

#### **17.2.9. Działania promocyjno-informacyjne:**

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

Zespół Kontrolujący poddał przeglądowi całość dokumentacji i materiałów przedstawionych Kontrolującą 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.
- Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój.
- Ze względu na specyfikę grupy docelowej (tj. osoby zarejestrowane w Powiatowym Urzędzie Pracy w Legnicy) podjęte przez Beneficjenta działania są bezkosztowe, adekwatne do potrzeb projektu i umożliwiają realizację celów projektu.
- Biuro projektu zostało oznakowane za pomocą plakatu w formacie A3.
- Beneficjent na swojej stronie internetowej zamieścił informację o projekcie.
- Beneficjent nie ponosił wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

#### **18. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:**

W wyniku przeprowadzonej kontroli planowej nr 5/POWER/2018 projektu o nr POWR.01.01.02-02-0008/17 pod tytułem „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (III)” Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości.

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

#### **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:** 21.02.2018 r.

**25. Pouczenie:**

Informacja pokontrolna zawiera 13 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 (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r. poz. 922) oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (tekst jedn. Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1503 ze zm.).

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

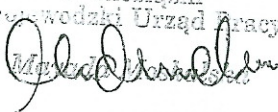
W przypadku braku uwag do Informacji Pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przesłać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu informację o braku zastrzeżeń. Nie przesłanie przedmiotowej informacji będzie jednoznaczne z uznaniem zapisów Informacji Pokontrolnej.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej przez jednostkę kontrolowaną jednostka kontrolująca, w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub w części i sporządza ostateczną Informację Pokontrolną wraz z pisemnym stanowiskiem w zakresie złożonych zastrzeżeń bądź nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez jednostkę kontrolowaną i przekazuje pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń. Kontrolujący mogą w razie potrzeby podjąć dodatkowe czynności wyjaśniająco-kontrolne w celu ustalenia

zasadności zastrzeżeń, wstrzymując jednocześnie termin wydania stanowiska do czasu ich zakończenia.  
Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie przysługuje odwołanie.

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

**Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy  
  
.....

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

  
Barbara Wójtowicz  
.....

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

  
Wojciech Karczewski  
.....

**Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy  
  
Adam Sobota  
.....

Zastępca Kierownika  
Wydziału Kontroli Projektów

**Podpis i pieczęć osoby akceptującej:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy  
  
Iwona Aleksandra Wójcisz  
.....

Kierownik Wydziału Kontroli Projektów

**Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:**

  
DYREKTOR  
.....

Elwa Grzebienuk

