



EK-KK.097.R.55.2.2019.PP

**INFORMACJA POKONTROLNA  
NR RPLB.06.01.00-08-0007/18-002****INFORMACJE OGÓLNE**Dane dotyczące kontroliPodstawa prawna  
przeprowadzenia kontroli:

Umowa o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0007/18-00 z dnia 23 maja 2018 r. (§ 18)

Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2018 poz. 1431 poz. 1431 z późn. zm.), zwana dalej ustawą wdrożeniową;

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 17 grudnia 2013 r. (Dz.Ur.UE.L Nr 347 z 20.12.2013).

Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze

Imiona i nazwiska  
osób kontrolujących:Przemysław Proga – kierownik zespołu kontrolującego  
Małgorzata Pełka  
Małgorzata Łopuszyńska

Termin kontroli:

20-21.02.2019 r.

Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu

Tryb kontroli:

Planowa/doraźna<sup>1</sup>Kontrola na miejscu projektu (w siedzibie beneficjenta/  
wizyta monitoringowa)<sup>1</sup>

Nazwa jednostki kontrolowanej:

Powiatowy Urząd Pracy w Krośnie Odrzańskim

Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Piastów 10B, 66-600 Krosno Odrzańskie

Adres miejsca, w którym  
przeprowadzono czynności kontrolne<sup>2</sup>:

Nie dotyczy

Książka kontroli:

Wpisu do książki kontroli dokonano w dniu 20.02.2019 r. pod numerem 1

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić<sup>2</sup> O ile są inne niż adres jednostki kontrolowanej

Dane dotyczące projektu

Nazwa kontrolowanego projektu:	<b>„Klucz do zatrudnienia dla osób bezrobotnych w szczególnej sytuacji na rynku pracy (IV)”</b>
Numer kontrolowanego projektu:	<b>RPLB.06.01.00-08-0007/18</b>
Działanie/Poddziałanie, w ramach którego projekt jest realizowany:	<b>Działanie 6.1 – Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych oraz poszukujących pracy i jednocześnie nie posiadających zatrudnienia realizowana przez powiatowe urzędy pracy</b>
Wartość projektu:	<b>1 459 313,00 PLN</b>
Numery kontrolowanych wniosków o płatność:	<b>RPLB.06.01.00-08-0007/18-001 RPLB.06.01.00-08-0007/18-002 RPLB.06.01.00-08-0007/18-003 RPLB.06.01.00-08-0007/18-004</b>
Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:	<b>1 143 732,32 PLN (tj. 78,37% wartości projektu)</b>

**OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI****Zakres kontroli:**

Sprawdzenie dostarczenia towarów i usług współfinansowanych w ramach projektu, faktycznego poniesienia wydatków, a także zgodności projektu z celami szczegółowymi RPO – Lubuskie 2020 oraz z obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi.

Kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta podlegały następujące obszary:

- zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- poprawność stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów wspólnotowych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności/rozeznania rynku,
- ~~kwalifikowalność personelu projektu,~~
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis wraz z weryfikacją danych w systemie SUDOP,
- ~~poprawność realizacji projektów rozliczanych za pomocą kwot ryczałtowych,~~
- ~~poprawność realizacji projektów rozliczanych za pomocą stawek jednostkowych,~~
- archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- prawidłowość realizacji działań promocyjno-informacyjnych,
- ~~poprawność realizacji projektów partnerskich,~~
- ~~poprawność realizacji projektów grantowych.~~

**Sposób wyboru dokumentów do kontroli:**Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników projektu

Doboru próby dokonano w oparciu o zestawienie uczestników projektu zakwalifikowanych do projektu w okresie od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., przekazane przez beneficjenta do IP w dniu 14.02.2019 r. Podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0007/18-002, przeprowadzonej w dniach 20-21.02.2019 r., sprawdzono dokumentację 40 uczestników projektu, tj. **33,06%** z ogółu założonych uczestników w projekcie.

R

Dokumentacja finansowa:

Dokumenty zostały wybrane do próby na podstawie Zestawienia dokumentów potwierdzającego poniesione wydatki, umieszczonego w zatwierdzonych wnioskach beneficjenta o płatność, nr RPLB.06.01.00-08-0007/18-001 za okres od 01.01.2018 r. do 30.03.2018 r., nr RPLB.06.01.00-08-0007/18-002 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r., nr RPLB.06.01.00-08-0007/18-003 za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. oraz nr RPLB.06.01.00-08-0007/18-004 za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.

Pod względem merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowe potwierdzające poniesione przez beneficjenta wydatki na uczestników projektu wybranych do kontroli, którzy otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz uzyskali zatrudnienie dzięki refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.

Natomiast w przypadku kosztów poniesionych na uczestników staży, pod względem formalnym zweryfikowano 100% dokumentów księgowych zawartych w Zestawieniu dokumentów do wniosków o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., a pod względem merytorycznym sprawdzono wyłącznie wydatki poniesione na wybranych do kontroli uczestników staży.

Podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0007/18-002, przeprowadzonej w dniach 20-21.02.2019 r., sprawdzono pod względem merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 464 114,95 PLN, które stanowią **31,80%** całkowitej wartości projektu oraz 40,58% wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

**USTALENIA KONTROLI**

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie projektu, zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., umową o dofinansowanie nr RPLB.06.01.00-08-0007/18-00 z dnia 23.05.2018 r. oraz obowiązującym prawem.

**1. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU**

Kontrola polegała na sprawdzeniu zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1.1. Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO – Lubuskie 2020.
- 1.2. Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
- 1.3. Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej ustalono, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tzn.:
  - a) zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań;
  - b) terminowo.
- 1.4. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji próby uczestników projektu ustalono, że informacje przekazywane we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne stanem faktycznym.
- 1.5. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych, w tym beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Wytycznymi.
- 1.6. Kontrolni poddano realizację 3 zadań, tj. staże, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacje kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy. Na podstawie okazanej dokumentacji merytorycznej zweryfikowano produkty uzyskane w wyniku realizacji tych zadań w okresie od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. ustalono, że beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane w kontrolowanym okresie.
- 1.7. Produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- 1.8. Beneficjent nie zakładał w ramach projektu zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- 1.9. W okresie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., nie stwierdzono ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.
- 1.10. Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady

równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020, a w tym:

- a) zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu;
- b) pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami;
- c) realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność.

### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z realizacją projektu nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

## **2. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/ DANE OSOBOWE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **33,06%** uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO – Lubuskie 2020, Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń.

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 2.1. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustalono, że w okresie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia była zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- 2.2. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- 2.3. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- 2.4. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- 2.5. Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
- 2.6. Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, a w tym:
  - a) właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji;
  - b) prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu;
  - c) beneficjent na podstawie danych, którym dysponował urząd wyselekcjonował grupę spełniającą kryteria projektu, tym samym nie zastosowano formularzy zgłoszeniowych.
- 2.7. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- 2.8. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- 2.9. Dane uczestników projektu są 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, w szczególności są prawidłowe i kompletne.
- 2.10. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014.
- 2.11. W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 2.12. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań

informacyjno-promocyjnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

- 2.13. Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu w niżej wymienionym zakresie:
- beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu;
  - do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
  - beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych;
  - beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;
  - beneficjent prowadzi rejestr czynności przetwarzania.
- 2.14. Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z kwalifikowalnością uczestników projektu i danych osobowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

## **3. ROZLICZENIA FINANSOWE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości rozliczeń finansowych, m.in. na sprawdzeniu kwalifikowalności i prawidłowości ponoszenia wydatków w ramach projektu pod kątem ich zgodności z zapisami Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowo wraz z dowodami zapłaty potwierdzającymi poniesienie wydatków.
- Dokumenty są prawidłowo opisane, m.in. widoczny jest ich związek z projektem.
- Współfinansowane usługi zostały dostarczone.
- Dane wykazane we wnioskach o płatność za okres 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. są zgodne z dokumentami księgowymi.
- Wydatki, rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., są kwalifikowalne i spełniają poniższe przesłanki:
  - zostały uwzględnione w budżecie projektu;
  - usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie i innych dokumentach;
  - są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
  - zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
  - nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
- W budżecie projektu nie założono kosztów pośrednich.
  - w ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono ponoszenia kosztów personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz kosztów działań informacyjno-promocyjnych.
- Poprawność rozliczania wydatków objętych cross-financingiem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych zgodnie z obowiązującymi limitami nie podlegała kontroli, ponieważ w budżecie projektu nie założono przedmiotowych wydatków.
- Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- W budżecie projektu nie założono wkładu własnego.
- Z poddanych kontroli dokumentów księgowych i wyciągów bankowych nie wynika, aby w ramach realizacji projektu beneficjent finansował działalność pozaprojektową.

- 3.13. Na podstawie informacji przedstawionych we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. oraz poddanej kontroli dokumentacji finansowej ustalono, że środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- 3.14. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Jednakże w kontrolowanych wnioskach o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., beneficjent nie rozliczał podatku VAT.
- a) dokumentacja podatkowa jest zgodna z oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności VAT. W trakcie czynności kontrolnych, w dniu 20.02.2019 r. beneficjent potwierdził pisemnie aktualność Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług złożonego na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu, w którym oświadcza, iż Powiatowy Urząd Pracy w Krośnie Odrzańskim nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu. Ponadto, zgodnie z wyszukiwarką umożliwiającą sprawdzenie statusu podmiotu w VAT, zamieszczoną na stronie [www.podatki.gov.pl](http://www.podatki.gov.pl), beneficjent ma status: niezarejestrowany jako podatnik VAT.
- 3.15. Zgodnie z Listą projektów realizowanych z Funduszy Europejskich w Polsce w latach 2014-2020 - stan na dzień 31 stycznia 2019 r., beneficjent w okresie realizacji kontrolowanego projektu realizował inny projekt współfinansowany z EFS pod tytułem „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie krośnieńskim (III)” PO WER, okres realizacji projektu to 01.01.2017 r. - 31.12.2018 r. W kontrolowanym projekcie nie założono wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz zakupem środków trwałych. Na podstawie skontrolowanych dokumentów, w okresie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków – opisy skontrolowanych dokumentów nie wskazują na podwójne finansowanie wydatków.
- 3.16. Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji dotyczącej rozliczeń finansowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **4. STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH**

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności udzielania zamówień publicznych w odniesieniu do obowiązujących przepisów prawa, w szczególności do Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.).

#### **Ustalenia kontroli**

W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednak, jak ustalono na podstawie wniosków o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. oraz Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/ zasada konkurencyjności/ rozeznanie rynku), przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 14.02.2019 r.), w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień, których wartość przekraczałaby 30 000 euro.

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji dotyczącym stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **5. STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI**

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku poprzez odniesienie do Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 5.1. Na podstawie wniosków o płatność nr za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. oraz Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/ zasada konkurencyjności/ rozeznanie rynku), przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 14.02.2019 r.), ustalono, że w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień, których wartość przekraczałaby 50 tys. PLN netto.
- 5.2. Na podstawie wniosków o płatność nr za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. oraz Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/ zasada konkurencyjności/ rozeznanie rynku), przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 14.02.2019 r.), ustalono, że w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień, których wartość przekraczałaby 50 tys. PLN netto.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji dotyczącej stosowania zasady konkurencyjności/rozeznania rynku nie wykazała uchybień/ nieprawidłowości.

**6. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU**

Nie dotyczy – we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono personelu projektu, tym samym kwalifikowalność i poprawność dokumentacji związanej z personelem projektu nie podlegała kontroli.

**7. POMOC PUBLICZNA**

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 7.1. Beneficjent w ramach projektu udzielił wyłącznie pomocy de minimis (w związku z wypłatą jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacją kosztów doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy).  
Pomoc de minimis została udzielona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z:
  - a) Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 02 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis i pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020;
  - b) Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającym niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach RPO Lubuskie 2020 przez Powiatowe Urzędy Pracy;
  - c) Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.
- 7.2. Beneficjent nie udzielał pomocy na zasadach wyłączeń blokowych.
- 7.3. W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej i w związku z tym w dokumentacji projektowej nie zgromadzono:
  - a) formularzy informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie;
  - b) oświadczeń o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc publiczną ramach danego projektu.
- 7.4. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji dotyczącej udzielonej pomocy de minimis, ustalono, że wszyscy skontrolowani wnioskodawcy ubiegający się o jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, refundacje kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego złożyli zaświadczenia/ oświadczenia o kwocie udzielonej pomocy de minimis w ciągu ostatnich trzech lat podatkowych albo oświadczenie o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożone przed dniem udzielenia pomocy w projekcie.
- 7.5. Oświadczenia dotyczące otrzymania pomocy de minimis złożone przez kontrolowanych uczestników pomocy de minimis są tożsame z danymi zawartymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP).
- 7.6. W przypadku pomocy udzielanej na zasadach pomocy de minimis beneficjenci pomocy złożyli:

- a) formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis;
- b) oświadczenia o nieotrzymaniu innej pomocy w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których ma być przeznaczona pomoc de minimis.

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z pomocą publiczną/pomocą de minimis nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **8. KWOTY RYCZAŁTOWE**

Nie dotyczy – koszty bezpośrednio w projekcie nie są rozliczane za pomocą kwot ryczałtowych.

### **9. STAWKI JEDNOSTKOWE**

Nie dotyczy – koszty bezpośrednio w projekcie nie są rozliczane na podstawie stawek jednostkowych.

### **10. ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI**

Kontrola polegała na sprawdzeniu archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.

#### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 10.1. Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.
- 10.2. Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
- 10.3. Kontrola wykazała, że beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej ze ścieżką audytu i archiwizacją dokumentacji nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **11. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości realizacji działań promocyjno-informacyjnych.

#### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 11.1. Beneficjent realizował działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.
- 11.2. Beneficjent należycie informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu, a w szczególności:
  - a) realizowane działania były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu;
  - b) kontrola została przeprowadzona w dniach 20-21.02.2019 r., tj. po zakończeniu realizacji projektu. Wobec powyższego, prawidłowość oznakowania miejsca realizacji projektu nie podlegała kontroli;
  - c) dokumentacja merytoryczna, strona internetowa 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 Program Regionalny.
- 11.3. Beneficjent na swojej stronie internetowej zamieścił opis projektu.
- 11.4. Z poddanych kontroli dokumentów księgowych nie wynika, aby w ramach kosztów bezpośrednich beneficjent rozliczał wydatki na działania informacyjno-promocyjne.



**Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z promocją – informacją nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

**12. WIZYTA MONITORINGOWA**

Nie dotyczy – Podczas przedmiotowej kontroli nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Wizyty monitoringowe w miejscach realizowanych form wsparcia zostały przeprowadzone podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0007/18-001 w dniu 13.09.2018 r.

**13. PROJEKTY PARTNERSKIE**

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest projektem realizowanym w partnerstwie.

**14. PROJEKTY GRANTOWE**

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie należy do projektów grantowych.

**STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOŚCI:**

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

1. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU: brak uwag.
2. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/DANE OSOBOWE: brak uwag.
3. ROZLICZENIA FINANSOWE: brak uwag.
4. STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH: brak uwag.
5. STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI: brak uwag.
6. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU: nie dotyczy.
7. POMOC PUBLICZNA: brak uwag.
8. KWOTY RYCZAŁTOWE: nie dotyczy.
9. STAWKI JEDNOSTKOWE: nie dotyczy.
10. ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI: brak uwag.
11. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE: brak uwag.
12. WIZYTA MONITORINGOWA: nie dotyczy.
13. PROJEKTY PARTNERSKIE: nie dotyczy.
14. PROJEKTY GRANTOWE: nie dotyczy.

**Stwierdzono/nie stwierdzono błędów o charakterze systemowym.**

**Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:**

W wyniku przeprowadzonej kontroli w dniach 20-21.02.2019 r. nie stwierdzono oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.

**OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW<sup>3</sup>:**

- a) Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,
- b) ~~Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,~~

<sup>3</sup> Niepotrzebne skreślić

- e) ~~Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego;~~
- d) ~~Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.~~

## ZALECENIA POKONTROLNE

- I. **Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości**  
Nie dotyczy.
- II. **Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych**  
Nie dotyczy.
- III. **Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych**  
Nie dotyczy.

## POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi dla kierownika jednostki kontrolującej.

Lista sprawdzająca jest załącznikiem do Informacji pokontrolnej.

Data sporządzenia dokumentu: 01.03.2019 r.

Podpisy osób kontrolujących:

*Przemysław Proga*  
.....  
*Marta Jędrzejko*  
.....  
*Marta Gopiełowska*  
.....

Data i podpis

kierownika jednostki kontrolowanej

11.03.2019r. *[Signature]*  
Zup. STAROSTY  
*Izabela Kuba-Wysokińska*  
DYREKTOR  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Krośnie Odrzańskim

Data i podpis

Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
w Zielonej Górze lub osoby upoważnionej

*[Signature]* 01.03.2019r.  
DYREKTOR  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
w Zielonej Górze  
*Waldemar Stępek*