

EK-KK.097.P.91.2.2019.MP

## INFORMACJA POKONTROLNA NR POWR.01.01.01-08-0002/18-002

### INFORMACJE OGÓLNE

#### Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: **Umowa o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-08-0002/18-00 z dnia 29 marca 2019 r. (§ 17)**

**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 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 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013)**

Nazwa jednostki kontrolującej: **Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze**

Imiona i nazwiska osób kontrolujących: **Małgorzata Pełka – kierownik zespołu kontrolującego  
Wioletta Klińska  
Przemysław Proga**

Termin kontroli: **08-10.01.2020 r.**

Rodzaj kontroli: **Kontrola projektu**

Tryb kontroli: **Planowa/doraźna<sup>1</sup>  
Kontrola na miejscu projektu (w siedzibie beneficjenta /wizyta monitoringowa)<sup>2</sup>**

Nazwa jednostki kontrolowanej: **Powiat Krośnieński/Powiatowy Urząd Pracy w Krośnie Odrzańskim**

Adres jednostki kontrolowanej: **ul. Piastów 10B, 66-600 Krosno Odrzańskie**

Adres miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne<sup>3</sup>: **Nie dotyczy**

Książka kontroli: **Wpisu do książki kontroli dokonano w dniu 08.01.2020 r. pod numerem 1**

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>2</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>3</sup> O ile są różne

Dane dotyczące projektu

Nazwa kontrolowanego projektu: „**Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie krośnieńskim (IV)**”

Numer kontrolowanego projektu: **POWR.01.01.01-08-0002/18**

Działanie/Poddziałanie, w ramach którego projekt jest realizowany: **Działanie 1.1 – Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe  
Poddziałanie 1.1.1 – Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego**

Wartość projektu: **1 533 609,77 PLN (wartość Projektu PUP)**

Sposób rozliczania projektu: **Kwoty ryczałtowe/ stawki jednostkowe/rzeczywiście poniesione wydatki**

Numerы kontrolowanych wniosków o płatność: **POWR.01.01.01-08-0002/18-001  
POWR.01.01.01-08-0002/18-002  
POWR.01.01.01-08-0002/18-003**

Wartość wydatków zatwierdzonych/zadeklarowanych do dnia kontroli: **921 235,13 PLN (tj. 59,30% wartości projektu PUP)**

**OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI**

**Zakres kontroli:**

Sprawdzenie dostarczenia towarów i usług współfinansowanych w ramach projektu, faktycznego poniesienia wydatków, a także zgodności projektu z celami szczegółowymi PO WER 2014-2020 oraz 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 za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r.,
- poprawność udzielania zamówień publicznych i przepisów unijnych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- kwalifikowalność personelu projektu,
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* wraz z weryfikacją danych w systemie SUDOP,
- ~~prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych,~~
- ~~prawidłowość stosowania stawek jednostkowych,~~
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- ~~prawidłowość realizacji projektów partnerskich,~~
- ~~prawidłowość realizacji projektów grantowych.~~

**Sposób wyboru dokumentów do kontroli:**

Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników projektu:

Doboru próby dokonano w oparciu o zestawienie uczestników zakwalifikowanych do projektu w okresie od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r., przekazane przez beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej w dniu 02.01.2020 r. Podczas kontroli nr POWR.01.01.01-08-0002/18-002, przeprowadzonej w dniach 08-10.01.2020 r., sprawdzono dokumentację 70 uczestników projektu, tj. **33,98%** z ogółu założonych w projekcie.

Lista uczestników projektu, których kwalifikowalność została sprawdzona podczas przedmiotowej kontroli:

Dokumentacja finansowa:

W celu sprawdzenia kwalifikowalności wydatków, Instytucja Pośrednicząca objęła kontrolą reprezentatywną próbę dokumentacji finansowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty). Dokumenty zostały wybrane do próby na podstawie *Zestawienia dokumentów* potwierdzającego poniesione wydatki, umieszczonego w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr POWR.01.01.01-08-0002/18-001 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r., nr POWR.01.01.01-08-0002/18-002 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. oraz nr POWR.01.01.01-08-0002/18-003 za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r.

Pod względem formalnym i merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowe potwierdzające poniesione przez beneficjenta wydatki na uczestników projektu wybranych do kontroli, tj. uczestników, którzy otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, którzy otrzymali bon na zasiedlenie i szkoleniowy, uczestników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych oraz uczestników którzy otrzymali refundację kosztów dojazdu z tytułu podjęcia pracy.

Natomiast w przypadku kosztów poniesionych na uczestników staży, pod względem formalnym zweryfikowano 100% dokumentów księgowych zawartych w *Zestawieniu dokumentów* do wniosków o płatność nr POWR.01.01.01-08-0002/18-001, nr POWR.01.01.01-08-0002/18-002 oraz nr POWR.01.01.01-08-0002/18-003, a pod względem merytorycznym sprawdzono wyłącznie wydatki poniesione na wybranych do kontroli uczestników staży.

Podczas kontroli nr POWR.01.01.01-08-0002/18-002, przeprowadzonej w dniach 08-10.01.2020 r., sprawdzono pod względem merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 482 405,24 PLN, które stanowią **31,05%** całkowitej wartości projektu PUP oraz **52,37%** wydatków zatwierdzonych/zadeklarowanych 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 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r., umową o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-08-0002/18-00 z dnia 29.03.2019 r., oraz obowiązującym prawem.

### I. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU

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

#### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1.1. Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER.
- 1.2. Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
- 1.3. Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tzn. zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań oraz terminowo.
- 1.4. Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji finansowej i merytorycznej dotyczącej projektu ustalono, że informacje przekazywane we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze 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 tymi *Wytycznymi*.
- 1.6. Kontroli w dniach 08-10.01.2020 r. poddano realizację 6 zadań, tj. prace interwencyjne, staże, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, bon szkoleniowy i na zasiedlenie oraz refundację kosztów dojazdu z tytułu podjęcia pracy. Zweryfikowano postęp realizacji ww. zadań na podstawie próby uczestników wybranych do kontroli i tym samym produkty uzyskane w wyniku ich realizacji w okresie od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r.  
Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej dotyczącej realizacji ww. zadań ustalono, że beneficjent posiada produkty projektu, które zostały opracowane w kontrolowanym okresie.
- 1.7. Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- 1.8. Beneficjent nie zakładał w ramach projektu zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- 1.9. 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) beneficjent 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) beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność.

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

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

## **II. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU I DANE OSOBOWE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **33,98%** uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych POWER 2014-2020, 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 pozakonkursowej 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. Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- 2.2. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- 2.3. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność 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 wizyt monitoringowych 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 zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, a w tym:
  - a) właściwie upublicznił ogłoszenie o rekrutacji. Kontrola wykazała, że informacje o naborze do projektu umieszczono na stronie internetowej Powiatowego Urzędu Pracy w Krośnie Odrzańskim.
  - b) prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu;
  - c) beneficjent na podstawie danych, którymi dysponował urząd wyselekcjonował grupę spełniającą kryteria projektu. Dla potwierdzenia kwalifikowalności uczestnika projektu beneficjent stosuje *karty uczestników projektu*.
- 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 projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 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, a w szczególności:
- beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec uczestników projektu i innych osób, których dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu;
  - do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
  - beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych;
  - beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;
  - beneficjent prowadzi rejestr kategorii czynności przetwarzania.
- 2.14. Powiatowy Urząd Pracy realizuje zadania na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy. Oznacza to, że co do zasady nie powierza przetwarzania danych osobowych w trybie art. 28 RODO.

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

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

### **III. 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 *Wytycznych 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-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków.
- Dokumenty finansowo-księgowe są prawidłowo opisane, widoczny jest ich związek z projektem.
- Współfinansowane usługi zostały dostarczone. Kontrolni poddano koszty poniesione przez beneficjenta na organizację prac interwencyjnych, staży, wypłatę jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, bonów szkoleniowych i na zasiedlenie oraz na refundacje kosztów dojazdu z tytułu podjęcia pracy.
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.
- Wydatki rozliczone we wnioskach o płatność są kwalifikowalne i spełniają poniższe przesłanki:
  - wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu;
  - usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz są zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu;
  - wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
  - wydatki zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
  - 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*.
- W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono wydatków stanowiących koszt pośredni projektu.
- W budżecie projektu nie założono kosztów pośrednich.

W

- a) W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono ponoszenia kosztów personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz kosztów działań informacyjno-promocyjnych.
- 3.8. 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.
- 3.9. Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych.
- 3.10. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- 3.11. Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- 3.12. W budżecie projektu nie założono wkładu własnego.
- 3.13. Beneficjent nie finansuje ze środków projektu działalności pozaprojektowej.
- 3.14. Środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- 3.15. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, jednak wydatki poddane kontroli nie zawierały podatku VAT.
- a) Dokumentacja podatkowa jest zgodna z oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności VAT. W trakcie czynności kontrolnych, w dniu 08.01.2020 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 ma prawnej możliwości odzyskania 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 nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT.
- 3.16. Zgodnie z *Listą projektów realizowanych z Funduszy Europejskich w Polsce w latach 2014-2020* – stan na 31 grudnia 2019 r. beneficjent w okresie realizacji kontrolowanego projektu realizował inny projekt współfinansowany z Funduszy Europejskich: „Klucz do zatrudnienia dla osób bezrobotnych w szczególnej sytuacji na rynku pracy (V)” okres realizacji projektu od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. W okresie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r., nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.
- 3.17. Nie stwierdzono innych 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*.

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

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

#### **IV. 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 2019 r. poz. 1843)*.

##### **Ustalenia kontroli**

W wyniku kontroli ustalono, że:

Beneficjent jest podmiotem zobowiązanym do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednak jak ustalono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu oraz kontrolowanych wnioskach o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. wśród kontrolowanych wydatków nie wystąpiły zamówienia o wartości przekraczającej 30 tys. euro. Powyższe ustalenia są zgodne z informacjami przedstawionymi przez beneficjenta w zestawieniu z zakresu zamówień udzielonych w ramach projektu, przekazanym przez beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej w dniu 02.01.2020 r.

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

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

## V. STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku zgodnie z *Wytycznymi 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. W zakresie zasady konkurencyjności na podstawie wniosku o dofinansowanie oraz kontrolowanych wnioskach o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. ustalono, że wśród kontrolowanych wydatków nie wystąpiły zamówienia o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto. Powyższe ustalenia są zgodne z informacjami przedstawionymi przez beneficjenta w zestawieniu z zakresu zamówień udzielonych w ramach projektu, przekazanym do Instytucji Pośredniczącej w dniu 02.01.2020 r.
- 5.2. W zakresie rozeznania rynku na podstawie wniosku o dofinansowanie oraz kontrolowanych wnioskach o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. ustalono, że wśród kontrolowanych wydatków nie wystąpiły zamówienia o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto. Powyższe ustalenia są zgodne z informacjami przedstawionymi przez beneficjenta w zestawieniu z zakresu zamówień udzielonych w ramach projektu, przekazanym do Instytucji Pośredniczącej w dniu 02.01.2020 r.

### Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności stosowania zasady konkurencyjności/rozeznania rynku nie wykazała uchybień/ nieprawidłowości.

## VI. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU

Nie dotyczy – we wniosku o dofinansowanie nie założono personelu projektu.

## VII. POMOC PUBLICZNA

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

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 7.1. W ramach projektu została udzielona wyłącznie pomoc *de minimis*. Podczas kontroli zweryfikowano próbę dokumentacji dotyczącą form wsparcia, w ramach których została udzielona pomoc *de minimis*, tj. jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej dla 8 osób, zatrudnienie osób bezrobotnych przez 15 organizatorów prac interwencyjnych oraz bon na zasiedlenie w przypadku osoby, która po otrzymaniu bonu podjęła działalność gospodarczą. Pomoc publiczna została udzielona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z:
  - a) *Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 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 (Dz. U. z 2015 r. poz.1073)*;
  - b) *Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 9 listopada 2015 r. w sprawie udzielania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości pomocy finansowej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (Dz.U. z 2015 r. poz. 2026)* nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach PO WER przez Powiatowe Urzędy Pracy;
  - c) *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* nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach PO WER przez Powiatowe Urzędy Pracy;
  - d) *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*.
- 7.2. W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej 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 beneficjenci pomocy 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 zgodne z danymi zawartymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej.

7.6. Beneficjenci pomocy *de minimis* 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 dotyczącym poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **VIII. KWOTY RYCZAŁTOWE**

Nie dotyczy – beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich za pomocą kwot ryczałtowych.

### **IX. STAWKI JEDNOSTKOWE**

Nie dotyczy – beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich na podstawie stawek jednostkowych.

### **X. 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. Kontrola wykazała, że 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.

### **XI. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

#### **Ustalenia kontroli**

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 11.1. Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z *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*.
- 11.2. Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu, a w szczególności:
- realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu;
  - prawidłowość oznakowania miejsca realizacji projektu nie podlegała kontroli na miejscu, ponieważ kontrola została przeprowadzona po zakończeniu realizacji projektu;
  - 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 wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój.
- 11.3. Beneficjent na stronie internetowej zamieścił krótki 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 działaniami promocyjno – informacyjnymi nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **XII. PROJEKTY PARTNERSKIE**

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

### **XIII. PROJEKTY GRANTOWE**

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest projektem grantowym.

#### **STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI:**

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

- ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** brak uwag.
- KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU I DANE OSOBOWE:** brak uwag.
- ROZLICZENIA FINANSOWE:** brak uwag.
- STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH:** brak uwag.
- STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:** brak uwag.
- KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU:** nie dotyczy.
- POMOC PUBLICZNA:** brak uwag.
- KWOTY RYCZAŁTOWE:** nie dotyczy.
- STAWKI JEDNOSTKOWE:** nie dotyczy.
- ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI:** brak uwag.
- DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE:** brak uwag.
- PROJEKTY PARTNERSKIE:** nie dotyczy.
- PROJEKTY GRANTOWE:** nie dotyczy.

Nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

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

Nie stwierdzono oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.

#### OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW<sup>4</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,~~
- c) ~~Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne 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 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.

Data sporządzenia dokumentu: 03.02.2020

Podpisy osób kontrolujących

*[Podpisy]*  
.....  
Hioletta Okup  
.....  
Przemysław Puzo  
.....

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

**DYREKTOR**  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
w Zielonej Górze  
*[Podpis]*  
Waldemar Stepak

<sup>4</sup> Niepotrzebne skreślić

9

w