

Wpł. /
Wyst. / 2019 -12- 27

8042/2019

I dz.zaj

Znak sprawy:

INFORMACJA POKONTROLNA NR 42/POWER/2019

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 2018 r., poz. 1431),
- § 17 umowy o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-02-0010/18-00 z dn. 03.10.2018r.

2. Nazwa jednostki kontrolującej: Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy [Instytucja Pośrednicząca POWER 2014-2020 (IP POWER)]

3. Numer Działania/Poddziałania: 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

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

- Magdalena Michałek – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Inspektor w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 1/POWER/2019,
- Paweł Cychowski – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 7/POWER/2019,
- Anna Kruk – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 14/POWER/2019.

5. Termin kontroli: 26-28.11.2019 r.

6. Rodzaj kontroli projektu: kontrola planowa

7. Nazwa Jednostki Kontrolowanej: Powiat Oleśnicki / Powiatowy Urząd Pracy w Oleśnicy [Beneficjent]

8. Adres Jednostki Kontrolowanej: ul. Wojska Polskiego 13, 56-400 Oleśnica

9. Nazwa i numer kontrolowanego projektu: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie oleśnickim (IV)”, POWR.01.01.01-02-0010/18

10. Numer umowy POWR.01.01.01-02-0010/18-00

11. Wartość projektu i sposób jego rozliczania: 1 818 80,53 zł, rzeczywiście poniesione wydatki

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

12. Numery kontrolowanych wniosków o płatność:

- POWR.01.01.01-02-0010/18-002-01,
- POWR.01.01.01-02-0010/18-003-02.

13. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 218 777,10 zł

14. 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.

15. Sposób wyboru dokumentów do kontroli:

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

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

Szczegółowa metodologia doboru próby dokumentacji do kontroli w ramach poszczególnych zakresów została każdorazowo zdefiniowana w opisie weryfikowanych obszarów.

16. Ustalenia kontroli:

16.1 Informacje ogólne:

Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych poniżej 30 roku życia pozostających bez pracy w powiecie oleśnickim. Głównym rezultatem projektu będzie podjęcie zatrudnienia przez 224 osoby 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).

Okres realizacji projektu: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

16.2 Informacje szczegółowe:

16.2.1 Zgodność rzeczowa realizacji projektu

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu jest weryfikacja prawidłowości działań z zakresu równości szans płci oraz zgodności realizowanych działań z zapisami wniosku

o dofinansowanie projektu i poziom osiągnięcia założonych w projekcie wskaźników.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy, 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 wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tj. 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 na lata 2014-2020*. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Wytycznymi.
- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.
- Produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- Nie wskazujemy na istnienie ryzyka niezrealizowania założeń projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.
- Beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie, informacjami przekazywanymi we wnioskach o płatność oraz 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.

16.2.2 Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

Przedmiotem kontroli w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu i danych osobowych była weryfikacja prawidłowości zrekutowania uczestników do udziału w projekcie oraz zgodność realizacji działań w postaci wsparcia dla uczestników projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie grupę docelową w projekcie stanowią 224 osoby bezrobotne, w tym co najmniej 66,9 % uczestników projektu tj. 150 osób, stanowić będą kobiety. Uczestnikami projektu są osoby młode w wieku 18-29 lat bez pracy, w tym 44 osoby z niskimi kwalifikacjami oraz osoby z niepełnosprawnościami, zarejestrowane w PUP jako bezrobotne, spośród których co najmniej 60 % stanowią osoby, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET, przyjętą w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Co najmniej 20 % uczestników projektu tj. 45 osób, stanowią osoby znajdujące się w trudnej sytuacji na rynku pracy tj. osoby z niepełnosprawnościami i/lub osoby długotrwale bezrobotne i/lub osoby o niskich kwalifikacjach. Na podstawie przedstawionej dokumentacji oraz zestawienia sporządzonego przez Beneficjenta ustaliliśmy, iż do udziału w projekcie zakwalifikowano 228 osób na 224 założonych we wniosku o dofinansowanie, co stanowi 101,79 % założonej grupy docelowej.

Poddaliśmy analizie dokumentację dotyczącą rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu na podstawie losowego doboru próby. Zweryfikowaliśmy kwalifikowalność udziału w projekcie 23 uczestników spośród 228 osób zrekrutowanych do dnia kontroli, co stanowi 10,09% populacji. Wydruk z losowania załączono do akt kontroli.

Uczestnicy projektu poddani weryfikacji:

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)
- 5)
- 6)
- 7)
- 8)
- 9)
- 10)
- 11)
- 12)
- 13)
- 14)
- 15)
- 16)
- 17)
- 18)
- 19)
- 20)
- 21)
- 22)
- 23)

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie Beneficjent założył realizację następujących merytorycznych form wsparcia:

- pośrednictwa pracy i/lub poradnictwo zawodowe dla 224 osób;
- staże dla 186 osób;
- bony szkoleniowe dla 10 osób;
- jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej dla 23 osób,
- bony na zasiedlenie dla 5 osób.

Do dnia kontroli planowej Beneficjent udzielił następującego wsparcia:

- poradnictwa zawodowego/pośrednictwa pracy dla 228 osób;
- staży dla 190 osób;
- bonów szkoleniowych dla 10 osób;
- jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 23 osób.
- bonów na zasiedlenie dla 5 osób.

Wykorzystując wyniki losowania z obszaru rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu, dokonaliśmy weryfikacji dokumentacji pod kątem zrealizowanych przez Beneficjenta merytorycznych form wsparcia w postaci poradnictwa zawodowego/pośrednictwa pracy dla 23 uczestników projektu objętych weryfikacją pod względem kwalifikowalności.

Pozostałe formy wsparcia poddaliśmy weryfikacji na podstawie losowego doboru próby dla 10 uczestników z 23 objętych weryfikacją pod względem kwalifikowalności. Wylosowaliśmy wsparcie w postaci:

- staży dla 3 uczestników projektu;
- przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 3 uczestników projektu
- bonu szkoleniowego dla 2 osób;
- bonu na zasiedlenie dla 2 osób.

Zweryfikowaliśmy dokumentację:

- a) staży:
- b) jednorazowych środki na podjęcie działalności gospodarczej: '
- c) bony szkoleniowe:
- d) bony na zasiedlenie:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy, co następuje:

- Realizacja merytorycznych form wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej 31/POWER/2019 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.
- Beneficjent prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu.
- Beneficjent dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi kwalifikowalności, w szczególności są prawidłowe i kompletne.
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014.
- Beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 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 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu.

- 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.
- Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec weryfikowanych uczestników projektu, 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.
- Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom.
- Powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło za zgodą IP POWER.

16.2.3 Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze POWR.01.01.01-02-0010/18 pod tytułem „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie oleśnickim (IV)”.

Beneficjent do dnia kontroli złożył 3 wnioski o płatność:

- POWR.01.01.01-02-0010/18-001-02 za okres od 2019-01-01 do 2019-03-31 zatwierdzony w dniu 07.05.2019 r., wartość wniosku 34 268,10 zł, wniosek sprawozdawczy,
- POWR.01.01.01-02-0010/18-002-01 za okres od 2019-04-01 do 2019-06-30, zatwierdzony w dniu 25.07.2019 r., wartość wniosku 361 453,95 zł – wniosek sprawozdawczy;
- POWR.01.01.01-02-0010/18-003-02 za okres od 2019-07-01 do 2019-09-30, zatwierdzony w dniu 22.11.2019 r., wartość wniosku 823 055,05 zł – wniosek sprawozdawczy.

Wniosek o płatność numer POWR.01.01.01-02-0010/18-001-02 nie został objęty weryfikacją ze względu na rok obrotowy 2018/2019.

Prowadzona kontrola obejmuje wnioski o płatność zadeklarowane/planowane do certyfikacji w roku obrotowym 2019/2020. Tym samym podczas przedmiotowej kontroli zweryfikowaliśmy część dokumentacji finansowej (w oparciu o losowy dobór próby) wykazanej w zestawieniu dokumentów finansowych w złożonych do Instytucji Pośredniczącej POWER wnioskach o płatność, z wyłączeniem dokumentacji finansowej wskazanej w systemie SL2014 wylosowanej do analizy pogłębionej i zweryfikowanej przez opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosków o płatność. Skontrolowaliśmy dokumentację na podstawie losowego doboru próby, obejmującego nie mniej niż 10% wartości poniesionych wydatków. Losowania dokonaliśmy za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli. Losowaniem objęliśmy niżej wskazane wnioski o płatność:

- POWR.01.01.01-02-0010/18-002-01 zweryfikowano 11,02% (39 829,40 zł) ogółu wydatków wskazanych w przedmiotowym dokumencie,
- POWR.01.01.01-02-0010/18-003-02 zweryfikowano 10,23% (84 194,52 zł) ogółu wydatków wskazanych w przedmiotowym dokumencie.

Skontrolowaliśmy dokumenty o łącznej wartości 124 023,92 zł, co stanowi 10,47% wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie 01.04.2019 r. – 30.09.2019 r i przedłożonych do rozliczenia do dnia kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji ustaliliśmy, co następuje:

- Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków.
- Dokumenty są prawidłowo opisane. Opis umożliwia identyfikację z realizowanym projektem.
- W wyniku weryfikacji próby dokumentacji księgowej projektu oraz wykonanych w ramach projektu usług, stwierdziliśmy, iż współfinansowane usługi zostały dokonane zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie.
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.
- W oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji stwierdziliśmy, iż poniesione przez Beneficjenta wydatki w ramach projektu, rozliczane w złożonych wnioskach o płatność są kwalifikowalne.
- Wydatki, które zweryfikowaliśmy zostały przewidziane w zatwierdzonym budżecie projektu i odpowiadają pozycjom założonym w szczegółowym budżecie projektu.
- Sfinansowane ze środków projektu usługi są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz zawartymi umowami.
- Stwierdziliśmy, iż zweryfikowane wydatki, poniesione w okresie od 01.04.2019 do 30.09.2019 r. są niezbędne do osiągnięcia celów projektu.
- Wydatki zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny oraz zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie.
- Poniesione wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w Wytycznych kwalifikowalności.
- W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono finansowania wydatków stanowiących koszt pośredni projektu.
- Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w ramach projektu nie zaplanowano kosztów pośrednich.
- Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w realizowanym projekcie nie występują koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie projektem oraz koszty działań promocyjnych.
- Budżet projektu nie przewiduje zakupów objętych cross-financingiem jak również zakupu środków trwałych.
- Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- W realizowanym projekcie nie zaplanowano wniesienia wkładu własnego.
- Beneficjent nie finansuje ze środków projektu działalności pozaprojektowej.
- Środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
- Podatek VAT uwzględniający wydatki podlegające rozliczeniu z Komisją Europejską co do zasady jest wydatkiem kwalifikowalnym, za wyjątkiem dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej i refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, gdzie wydatki są pomniejszone o wartość podatku VAT (kwota netto). Środki na finansowanie kwoty podatku VAT w ramach wsparcia polegającego na dofinansowaniu podjęcia działalności gospodarczej oraz refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, nie podlegają rozliczeniu z Komisją Europejską i nie są wydatkami kwalifikowalnymi w projektach PUP. Dokumentacja podatkowa jest zgodna z oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności VAT.
- Beneficjent nie jest zarejestrowany w systemie podatkowym, jako płatnik podatku VAT.
- Nie stwierdziliśmy podwójnego finansowania wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego projektu.

- Nie stwierdziliśmy 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.

16.2.4 Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych

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. 2019 r., poz. 1843 t.j.). Na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu oraz dokumentacji ustaliliśmy, iż w związku realizacją projektu nie było konieczności realizacji zamówień publicznych zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych (w ramach projektu Beneficjent realizuje staże, udziela jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, bonów na zasiedlenie oraz bonów szkoleniowych).

16.2.5 Stosowanie Zasady konkurencyjności

Na podstawie przedstawionej dokumentacji oraz w oparciu o analizę założeń szczegółowego budżetu projektu, ustaliliśmy, iż Beneficjent nie udzielał zamówień w ramach projektu.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdziliśmy, iż Beneficjent nie dokonywał zakupów o wartości powyżej 20 tys. zł netto, które obligowałyby go do przeprowadzenia rozeznania rynku.

16.2.6 Kwalifikowalność personelu projektu

Na podstawie przedłożonych dokumentów ustalono, iż w ramach projektu nie zaangażowano personelu projektu, co jest zgodne z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu.

16.2.7 Pomoc publiczna

Przedmiotem weryfikacji w ww. zakresie była prawidłowość przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej stanowiących pomoc de minimis, 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.

Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej zweryfikowaliśmy dla:

-
-
-

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej powyższego zakresu ustaliliśmy:

- Pomoc publiczna udzielana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis. Kontrolowany projekt jest realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy w Oleśnicy.
- Beneficjenci pomocy de minimis posiadają oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy *de minimis* w roku, w którym ubiegają się o pomoc oraz w ciągu dwóch poprzedzających go lat oraz oświadczenie o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożone przed dniem udzielenia pomocy w danym projekcie. Odpowiedzi udzielono w oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji.
- W przypadku udzielania uczestnikom pomocy de minimis dokonana krzyżowa weryfikacja oświadczeń uczestników dotyczących otrzymanej pomocy publicznej/de minimis z danymi

w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP) potwierdziła zgodność danych zawartych w oświadczeniu i w SUDOP.

- W przypadku pomocy udzielanej na zasadach pomocy de minimis beneficjenci pomocy złożyli:
 - Formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis,
 - Oświadczenia 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.

16.2.8 Ścieżka audytu i archiwizacji 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 ustaliliśmy, 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.

16.2.9 Działania promocyjno-informacyjne

Przedmiotem kontroli w powyższym zakresie jest zgodność przeprowadzonych przez Beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych z zapisami umowy o dofinansowanie projektu oraz obowiązującymi wytycznymi.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy, co następuje:

- Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz w 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*.
- Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej.
- Realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.
- Prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu.
- Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu, 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 Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.
- Beneficjent na stronie internetowej <https://olesnica.praca.gov.pl/-/8620284-projekt-aktywizacja-osob-mlodych-pozostajacych-bez-pracy-w-powiecie-olesnickim-iv> zamieścił opis projektu.
- Beneficjent nie ponosił wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

17. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia: nie stwierdzono

18. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym: nie stwierdzono

19. 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.

20. Ocena projektu:

- Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

21. Zalecenia pokontrolne, rekomendacje: Brak konieczności wydania zaleceń pokontrolnych.

22. Termin wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy

23. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 20.12.2019r.

24. Pouczenie:

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

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

Dane osobowe zawarte w niniejszej Informacji Pokontrolnej są chronione i przetwarzane na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (RODO) (Dz.U.UE.L.2016.119.1) oraz Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2018 r., poz. 1000 z późn. 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 przesać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu informację o braku zastrzeżeń. Nieprzesłanie 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 22. Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:

Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy
Magdalena Michalek
Magdalena Michalek

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy
Anna Kruk
Anna Kruk

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy
Paweł Cychowski
Paweł Cychowski

Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy
Magdalena Olejnik-Kowalska
Magdalena Olejnik-Kowalska
Zastępca Kierownika
Wydziału Kontroli Projektów

Podpis i pieczęć osoby akceptującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy
Iwona Aleksandrowicz
Iwona Aleksandrowicz
Kierownik Wydziału Kontroli Projektów

Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:

WICEDYREKTOR
Bartosz Kotecki
Bartosz Kotecki
