

INFORMACJA POKONTROLNA NR 16/POWER/2020

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.01.01.01-02-0010/20-00 z dn. 12.03.2020 r.

2. Nazwa jednostki kontrolującej: Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy (Instytucja Pośrednicząca PO WER, dalej: IP PO WER)

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

- Edyta Indulska-Sałdacz – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 10/POWER/2019,
- Savita Raczak – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 4/POWER/2019.
- Ewa Zawadzka-Hassan – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli Projektów, upoważnienie do kontroli nr 13/POWER/2019.

5. Termin kontroli: 01-04.09.2020 r.

6. Rodzaj kontroli projektu: kontrola planowa

7. Nazwa Jednostki Kontrolowanej: Powiat Oleśnicki/Powiatowy Urząd Pracy w Oleśnicy (dalej: Beneficjent)

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

9. Miejsce przeprowadzania kontroli: ul. Wojska Polskiego 13, 56-400 Oleśnica

10. Nazwa i numer kontrolowanego projektu: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie oleśnickim (V)”, POWR.01.01.01-02-0010/20

11. Numer umowy: POWR.01.01.01-02-0010/20-00

12. Wartość projektu i sposób jego rozliczania: 6 008 555,22 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

13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność:

POWR.01.01.01-02-0010/20-001-02

14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli¹: 938 343, 03 zł

15. Zakres kontroli:

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu;
- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe;
- 3) Rozliczenia finansowe;
- 4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych;
- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności;
- 6) Kwalifikowalność personelu projektu;
- 7) Pomoc publiczna;
- 8) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji;
- 9) Działania promocyjno-informacyjne.

16. Sposób wyboru dokumentów do kontroli:

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

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

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

17. Ustalenia kontroli:

16.1 Informacje ogólne:

Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych do 29 roku życia pozostających bez pracy w powiecie oleśnickim.

Uczestnikami projektu są osoby młode w wieku 18-29 lat bez pracy, w tym 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

¹ Na podstawie 2 zatwierdzonych wniosków Beneficjenta o płatność.

definicją osoby z kategorii NEET, przyjętą w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Przewidziano objęcie wsparciem 401 osób.

Okres realizacji projektu: 01.01.2020 r. – 31.12.2021 r.

Projekt nie był dotychczas kontrolowany przez IP POWER.

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:

- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER.
- Na podstawie zweryfikowanych w ramach niniejszej kontroli dokumentów dotyczących poszczególnych obszarów realizacji projektu ustaliliśmy, iż projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów. Wyjątek stanowi kryterium dostępu nr 6. W ww. zakresie Beneficjent w piśmie z dnia 26.06.2020 r. zgłosił tutejszej IP POWER odstępstwo od kryterium dostępu nr 6 (Wsparcie udzielane w ciągu 4 miesięcy od dnia przystąpienia do projektu, zgodnie z Planem gwarancji dla Młodzieży w Polsce). Zgodnie z wyjaśnieniami „Z powodu COVID-19, 7 uczestnikom projektu (dot. zadania jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej), wsparcie zostanie udzielone w okresie powyżej 4 miesięcy od daty przystąpienia do projektu.” Pismem z dnia 30.06.20 r. IP POWER wyraziła zgodę na odstępstwo od obowiązku spełniania przez Beneficjenta w ramach kryterium dostępu nr 6. Stwierdziliśmy, że Beneficjent zaktualizował wniosek o dofinansowanie dodając zapis, że z powodu pandemii COVID-19, 7 uczestnikom projektu wsparcie zostanie udzielone w okresie powyżej 4 miesięcy od daty przystąpienia do projektu. Nie wnosimy zastrzeżeń do powyższego zakresu. We wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-02-0010/20-002-02 Beneficjent informował, że z uwagi na stan epidemii COVID-19 3 osoby z bonów szkoleniowych przystąpiły do egzaminów w późniejszych terminach, a tym samym nie podjęły aktywności w ciągu 4 tygodni.
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu.
- Realizacja projektu co do zasady odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań. Ze względu na stan epidemii COVID-19 zgłoszono odstępstwo od kryterium dostępu, o czym mowa powyżej. Wystąpiły również nieznaczne opóźnienia w realizacji egzaminów w ramach przyznanych bonów szkoleniowych.
- W wyniku analizy terminów realizacji poszczególnych zadań w odniesieniu do założeń harmonogramu realizacji projektu nie stwierdziliśmy opóźnień dotyczących terminu rozpoczęcia realizacji poszczególnych form wsparcia. Projekt jest realizowany terminowo. Informacje przekazywane we wniosku 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. Ostateczna weryfikacja poziomu



osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie projektu wskaźników oraz realizacja celów zostanie zweryfikowana na etapie rozliczenia końcowego wniosku o płatność.

- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.
- Produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- We wniosku o dofinansowanie Beneficjent nie założył zakupu infrastruktury, sprzętu ani wyposażenia.
- Projekt jest w trakcie realizacji. Na dzień kontroli nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu.
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.
- Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu.
- Pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, zgodnie ze *Standardami dostępności dla polityki spójności 2014-2020*.
- Beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność.

16.2.2. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

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

Na podstawie zestawienia sporządzonego i podpisanego przez Wnioskodawcę ustaliliśmy, iż Beneficjent na dzień kontroli zakwalifikował do udziału w projekcie 140 osób bezrobotnych na 401 zakładanych we wniosku o dofinansowanie, co stanowi 34,91 % założonej grupy docelowej oraz 245 pracowników przedsiębiorstw, osób samozatrudnionych i pracowników organizacji pozarządowych na 357 zakładanych we wniosku o dofinansowanie, co stanowi 68,63 % założonej grupy docelowej.

Sprawdziliśmy dokumentację dotyczącą rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu na podstawie losowego doboru próby.

Losowy dobór próby został dokonany za pomocą aplikacji losującej. Weryfikacji poddano dokumentację 25 osób bezrobotnych z 140 objętych próbą losową, co stanowi 17,86 % ogółu populacji oraz 5 pracowników przedsiębiorstw, osób samozatrudnionych i pracowników organizacji pozarządowych z 245 objętych próbą losową, co stanowi 2,04 % ogółu populacji. Wynik losowego doboru próby został dołączony do akt kontroli.

Weryfikacji podlegali następujący uczestnicy projektu:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.



- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.
- 13.
- 14.
- 15.
- 16.
- 17.
- 18.
- 19.
- 20.
- 21.
- 22.
- 23.
- 24.
- 25.
- 26.
- 27.
- 28.
- 29.
- 30.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent zaplanował realizację następujących form wsparcia:

1. Pośrednictwo pracy i/lub poradnictwo zawodowe (401);
2. Staże (333);
3. Bony szkoleniowe (20);
4. Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej (36);
5. Bony na zasiedlenie (12);
6. Instrumenty dofinansowania I (357).

Beneficjent na dzień kontroli zrekrutował 385 osób, którym udzielono następującego wsparcia:

1. Pośrednictwo pracy i/lub poradnictwo zawodowe (140 osoby);
2. Staż (123 osoby)
3. Bon szkoleniowy (4 osoby);
4. Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej (11 osób);
5. Bon na zasiedlenie (2 osoby);
6. Instrumenty dofinansowania (245 osób).

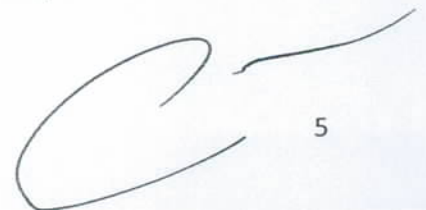
Obligatoryjne wsparcie w postaci pośrednictwa pracy/poradnictwa zawodowego zweryfikowaliśmy dla 30 osób bezrobotnych wylosowanych na potrzeby kwalifikowalności.

Pozostałe formy wsparcia skontrolowaliśmy na podstawie losowego doboru próby.

Wylosowaliśmy do kontroli 2 z 6 form wsparcia realizowanych w projekcie, tj.:

- Staże (15 osób),
- Instrumenty dofinansowania (COVID-19 - 15ztc) - (5 osób/podmiotów).

główny



Wydruki losowań włączyliśmy do akt kontroli. Losowania dokonano z wykorzystaniem programu losującego. Stwierdziliśmy, że następujący uczestnicy wylosowani na potrzeby rekrutacji skorzystali z przedmiotowego wsparcia:

Staż:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
5. ;
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.
- 13.
- 14.
- 15.

Dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną, niezatrudniającego pracowników, w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 (art. 15 zc specustawy):

Zweryfikowaliśmy dokumentację dot. wsparcia udzielonego następującym uczestnikom projektu:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność weryfikowanych uczestników projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność weryfikowanych uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie lub podmiotowi na etapie rekrutacji do projektu.
- Weryfikowani uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej nr 10/POWER/2020 przeprowadzonej w dn. 19.06.2020 r. 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.

Handwritten signature

Handwritten signature

- 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 weryfikowanych uczestnikach, 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 weryfikowanych uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014.
- W ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 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 posiada oświadczenia o przyjęciu do wiadomości przez weryfikowanych uczestników projektu informacji o których mowa w art. 13 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. W przypadku weryfikowanych osób korzystających z instrumentów dofinansowania Beneficjent posiada klauzule informacyjne dot. przetwarzania danych osobowych.
- 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.

16.2.3 Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja projektu o numerze POWR.01.01.01-02-0010/20 rozumiana jako zbiór dowodów księgowych stanowiących podstawę rejestracji operacji gospodarczych oraz księgi rachunkowe.

Zgodnie danymi zawartymi w systemie SL 2014 do dnia kontroli Beneficjent złożył 2 wnioski o płatność :

- POWR.01.01.01-02-0010 /20-001-02, zatwierdzony przez IP w dn. 08.05.2020 r., przekazany do certyfikacji w dn. 12.05.2020 r., wartość wniosku 54 071,92 zł,
- POWR.01.01.01-02-0010/20-002-02, zatwierdzony przez IP w dn. 24.08.2020 r., przekazany do certyfikacji w dn. 24.08.2020 r., wartość wniosku 884 217,11 zł.

Prowadzona kontrola obejmuje wnioski o płatność zadeklarowane / planowane do certyfikacji w roku obrachunkowym 2019/2020. Podczas kontroli zweryfikowaliśmy część dokumentacji finansowej (w oparciu o losowy dobór próby) wykazanej w zestawieniu dokumentów finansowych w złożonym do Instytucji Pośredniczącej PO WER i zatwierdzonym na dzień kontroli wniosku o

płatność, z wyłączeniem dokumentacji finansowej wskazanej w systemie SL 2014 wylosowanej do kontroli przez opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosków o płatność.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego zakresu została skontrolowana 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.

We wniosku Beneficjenta o płatność nr POWR.01.01.01-02-0010/20-001-02, zweryfikowaliśmy 44,14 % (23 868,30 zł) ogółu wydatków wskazanych w przedmiotowym dokumencie.

Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 23 868,30 zł, co stanowi 44,14 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie 01.01.2020 r. – 31.03.2020 r. i przedłożonych do rozliczenia do dnia kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji ustaliliśmy:

- Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowo wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków.
- Dokumentacja finansowa jest prawidłowo opisana.
- Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.
- Dane wykazane we wniosku o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.

We wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-02-0010/20-001-02 w poz. 8 stwierdziliśmy niedopłatę stypendium szkoleniowego. Niedopłata stypendium szkoleniowego dotyczy p. Jakuba Łach i wynosi 1,40 zł.

W dn. 06.03.2020 r. wypłacono kwotę stypendium 332,90 za 48,3 h szkolenia *Kurs prawa jazdy kat. C plus kwalifikacja wstępna przyspieszona w transporcie drogowym na przewóz rzeczy*, zamiast 334,30 zł za 48,5 h zrealizowanych w lutym 2020 r. Różnica 1,40 zł stanowi niedopłatę.

W dn. 02.09.2020 r. dokonano korekty listy płac. Beneficjent przedstawił listę nr 29/KI/00435 z dn. 02.09.2020 r. na kwotę 1,40 zł jako dopłatę do stypendium szkoleniowego. Przelewu dokonano w dn. 02.09.2020 r. Przedmiotowa kwota (1,40 zł) zostanie rozliczona w następnym wniosku o płatność.

- Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne.
- Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków dla kontrolowanego projektu
- Usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości i są zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie.
- Analiza poniesionych wydatków wykazała, iż wszystkie poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu.
- Poniesione wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono finansowania wydatków stanowiących koszt pośredni projektu.
- W realizowanym projekcie Beneficjent nie zaplanował wydatków w ramach kosztów pośrednich.
- Nie zaplanowano w projekcie ponoszenia wydatków w ramach cross-finansingu oraz na zakup środków trwałych.
- Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- Płatności realizowane są z rachunku pomocniczego wskazanego w umowie o dofinansowanie.

- Wkład własny w realizowanym projekcie nie jest wymagany.
- Beneficjent nie finansuje ze środków projektu działalności pozaprojektowej.
- Środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- Podatek VAT uwzględniający wydatki podlegające rozliczeniu z Komisją Europejską co do zasady jest wydatkiem kwalifikowalnym, za wyjątkiem dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej, 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, nie podlegają rozliczeniu z Komisją Europejską i nie są wydatkami kwalifikowalnymi w projektach PUP. W weryfikowanym wniosku o płatność Beneficjent nie rozlicza dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej.
- Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT.
- Powiatowy Urząd Pracy w Oleśnicy, jako podmiot o podanym identyfikatorze podatkowym NIP 9111740383 nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT.
- Nie stwierdziliśmy przypadków podwójnego finansowania wydatków w przypadku realizacji przez beneficjenta więcej niż jednego projektu.
- Nie stwierdziliśmy innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych kwalifikowalności.

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. z 2019 poz. 1843).

Na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu oraz przedstawionej dokumentacji ustaliliśmy, iż Beneficjent ze względu na wartość poszczególnych zamówień mniejszą od 30 tys. euro był zwolniony z przeprowadzenia postępowania ofertowego w oparciu o zapisy ustawy.

16.2.5 Stosowanie Zasady konkurencyjności

Na podstawie przedstawionej dokumentacji ustaliliśmy, iż Beneficjent ze względu na wartość poszczególnych zamówień mniejszą niż 50 tys. zł netto, był zwolniony z przeprowadzenia postępowania w oparciu o zapisy zasady konkurencyjności.

W wyniku kontroli przedłożonej 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 ustaliliśmy, iż w ramach projektu nie angażowano personelu projektu.

Osoby dysponujące środkami dofinansowania jako pracownicy samorządowi nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

elbols



16.2.7 Pomoc publiczna

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

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu pomoc de minimis została przewidziana na jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej.

Ponadto przewidziano udzielenie pomocy publicznej w związku z realizacją instrumentów dofinansowania w ramach COVID-19 (art. 15z zb i 15 z zc specustawy).

Zweryfikowaliśmy prawidłowość udzielenia pomocy publicznej udzielonej w związku z udziałem uczestników w formach wsparcia poddanych weryfikacji i opisanych w pkt. 16.2.2, tj. pomocy udzielonej dla 5 uczestników - osoby samozatrudnione, które otrzymały dofinansowanie, o którym mowa w art. 15z zc specustawy.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej powyższego zakresu ustaliliśmy:

- Pomoc publiczna udzielana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w tym z *Rozporządzeniem 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*.
- Beneficjent pomocy złożył dokumenty wynikające z zapisów ustawy COVID-19.
- Beneficjent gromadzi i weryfikuje złożone przez uczestników wsparcia *Formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19*.
- We wniosku o udzielenie dofinansowania w ramach art. 15 z zc specustawy każdy weryfikowany przedsiębiorca składał oświadczenie, iż nie otrzymał dofinansowania na ten sam cel z innych środków publicznych.
- Dane zawarte w Formularzach informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc dotyczące dotychczas otrzymanej pomocy publicznej w ramach COVID-19 są zgodne z danymi zawartymi w systemie SUDOP. 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.

Beneficjent przedstawił pisemne Oświadczenie z dnia 03.09.2020 r., zgodnie z którym „informacje dotyczące pomocy antykryzysowej zostały wprowadzone do systemu SHRIMP po upływie 7 dni od jej udzielenia, z uwagi na oczekiwanie związane z nowelizacją rozporządzenia w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej. UOKiK w wyjaśnieniach w zakresie art. 15 z zb – 15 z ze ustawy antykryzysowej z dnia 27.04.2020 r. dopuścił taką możliwość, z uwagi na trwające prace legislacyjne.” Ww. zakresie nie wnosimy zastrzeżeń. Wyjaśnienia stanowią załącznik do akt kontrolnych.

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:

- 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 *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*.

Poddaliśmy przeglądowi całość dokumentacji i materiałów przedstawionych przez Beneficjenta, dotyczących przedmiotowego zakresu.

Na podstawie zweryfikowanych materiałów i dokumentacji ustaliliśmy, co następuje:

- Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz w zgodzie 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.
- Prowadzone w ramach projektu działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.
- Miejsce realizacji projektu oznakowano prawidłowo.
- Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu, materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego, flagą Polski oraz znakiem Fundusze Europejskie, nazwą Programu Operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój.
- Beneficjent na stronie <https://olesnica.praca.gov.pl/> 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 i rekomendacji

22. Termin wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy

23. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 25.09.2020 r.

24. Pouczenie:

Informacja pokontrolna zawiera 13 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla nas i dla Państwa.

Lista sprawdzająca do kontroli stanowi załącznik do Informacji pokontrolnej i jest naszym wewnętrznym dokumentem.

Dane osobowe zawarte w 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 2019 r., poz. 1781).

Przysługuje Państwu prawo zgłoszenia uzasadnionych, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej. W takim przypadku w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej przesyłacie Państwo do nas zastrzeżenia na piśmie wraz z ewentualną dokumentacją w sprawie. W przypadku przekroczenia przez Państwa terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej możemy odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji Pokontrolnej prosimy Państwa o przesłanie do nas 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 przez Państwa zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej, w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania, stwierdzimy zasadność Państwa zastrzeżeń w całości lub w części i sporządzimy ostateczną Informację Pokontrolną wraz z pisemnym stanowiskiem w zakresie złożonych zastrzeżeń. Możemy też nie uwzględnić zastrzeżeń zgłoszonych przez Państwa i przekazać pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń. Możemy 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.

Jesteście Państwo zobowiązani do wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania nas o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań, w terminie wskazanym w pkt 23. Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:

Dolnośląski
Wojewódzki Urząd Pracy


Edyta Indulska-Spłacz

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy


Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy
Ewa Zawadzka-Hassan

Podpis i pieczęć osoby weryfikującej i akceptującej:

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy


Iwona Aleksandrowicz
Kierownik Wydziału Kontrolni Projektów

Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:

WICEDYREKTOR


Dariusz Kotecki

DYREKTOR


Waldemar Szędziak

POWIATOWY URZĄD PRACY

w OLEŚNICY

ul. Wojska Polskiego 13

56-400 Oleśnica

8