

**DWUP**  
Dolnośląski Wojewódzki  
Urząd Pracy

DT/ES/093/ 448 /21

DO/PA

**POWIATOWY URZĄD PRACY  
W OLEŚNICY**

Wpł. Wpł. 2021-12-17

Leż. 8143/2021 (1)

Znak sprawy: \_\_\_\_\_

Wrocław, dn. 21. 12. 2021

Szanowny Pan  
Waldemar Grzędziak  
Dyrektor  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Oleśnicy  
ul. Wojska Polskiego 13  
56-400 Oleśnica

**Informacja Pokontrolna**

Jednostka kontrolująca	Instytucja Pośrednicząca RPO WD 2014-2020 (Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy) - IP RPO WD (DWUP)
Nr projektu	RPDS.08.01.00-02-0014/20
Tytuł projektu	„Aktywizacja osób bezrobotnych od 30 roku w tym znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy w powiecie oleśnickim”
Rodzaj i nr kontroli	kontrola planowa nr 167/RPOWD/2021

Szanowni Państwo

W załączeniu przesyłamy Informację Pokontrolną. Do raportu możecie Państwo zgłosić uzasadnione, **pisemne** zastrzeżenia w terminie **14 dni kalendarzowych od dnia jego otrzymania**. W przypadku **braku uwag** proszę przestać informację o braku zastrzeżeń w terminie **14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania raportu**.

Z poważaniem

WICEDYREKTOR

Zuzanna Białawska

Załącznik: Informacja Pokontrolna nr 167/RPOWD/2021

Inspirujemy do działania

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

Wydział Kontroli

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

Unia Europejska



## INFORMACJA POKONTROLNA NR 167/RPOWD/2021

### 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
- § 19 umowy o dofinansowanie nr RPDS.08.01.00-02-0014/20-00 z dn. 08.06.2020 r.
- § 2 Porozumienia nr DEF-Z/890/15 w sprawie powierzenia zadań w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego – Dolnośląskiemu Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy, zawartego w dniu 22 maja 2015 r. z późn. zm.

**2. Jednostka kontrolująca:** Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy (Instytucja Pośrednicząca RPO WD, dalej: IP RPO WD)

**3. Oś Priorytetowa/ Działanie RPO WD:** Oś priorytetowa 8 Rynek pracy / Działanie 8.1 Projekty powiatowych urzędów pracy

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

- Edyta Indulska-Saładcz – Członek Zespołu Kontrolującego, Starszy Specjalista w Wydziale Kontroli, upoważnienie do kontroli nr 10/RPOWD/2021,
- Ewa Zawadzka – Hassan – Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista w Wydziale Kontroli, upoważnienie do kontroli nr 13/RPOWD/2021.

**5. Termin kontroli:** 29.11.2021-02.12.2021 r.

**6. Rodzaj kontroli projektu:** kontrola planowa

**7. Jednostka kontrolowana:** Powiatowy Urząd Pracy w Oleśnicy

**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 bezrobotnych od 30 roku w tym znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy w powiecie oleśnickim”, RPDS.08.01.00-02-0014/20

**11. Numer umowy:** RPDS.08.01.00-02-0014/20-00

**12. Wydatki kwalifikowalne:** 11 938 645,07 zł

**13. Wartość wydatków poniesionych do dnia kontroli<sup>1</sup>:** 10 598 411,85 zł

**14. Zakres kontroli:**

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu;
- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu;
- 3) Rozliczenia finansowe;
- 4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych;
- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności oraz rozeznanie rynku;
- 6) Kwalifikowalność personelu projektu;
- 7) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji;
- 8) Działania promocyjno-informacyjne;
- 9) Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji.

**15. Sposób wyboru dokumentów do kontroli oraz dobór próby skontrolowanych dokumentów:**

Kontrola 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 (Wytyczne), umową o dofinansowanie oraz załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie, 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 zakresów objętych kontrolą została zweryfikowana na podstawie losowo dobranej reprezentatywnej próby dokumentacji finansowej i merytorycznej. Sprawdzenie kwalifikowalności uczestników odbywa się przy założeniu, iż minimalna wartość próby wynosi 10%. W uzasadnionych przypadkach próba dla weryfikacji kwalifikowalności uczestników może zostać ustalona na odpowiednio niższym poziomie. Przy doborze próby stosuje się statystyczne i niestatystyczne metody.

Szczegółowa metodologia doboru próby dokumentacji do kontroli została zdefiniowana w opisie weryfikowanych obszarów.

**16. Ustalenia kontroli:**

**16.1 Informacje ogólne:**

Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób od 30 roku życia, w powiecie oleśnickim, pozostających bez zatrudnienia, zarejestrowanych jako bezrobotne, w tym znajdujące się w szczególnej sytuacji na rynku pracy tj. osoby w wieku 50 lat i więcej, kobiety, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne oraz osoby o niskich kwalifikacjach. W ramach projektu wsparciem zostaną objęte osoby od 30 roku życia, pozostające bez zatrudnienia, zarejestrowane jako bezrobotne. W ramach projektu dla każdego z uczestników przedstawienie konkretnej oferty aktywizacji zawodowej poprzedzi analiza umiejętności, predyspozycji i

problemów zawodowych danego uczestnika. Na tej podstawie PUP realizować będzie odpowiednio dobrane usługi i instrumenty rynku pracy. W ramach projektu planuje się skierowanie osób na staże, szkolenia oraz przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Okres realizacji projektu: od 01.01.2020 r. do 31.12.2021 r.

Projekt był kontrolowany przez tutejszą instytucję w dniach 19-23.04.2021 r. (kontrola planowa nr 31/RPOWD/2021, w trybie zdalnym).

## 16.2 Informacje szczegółowe:

### 16.2.1 Zgodność rzeczowa realizacji projektu

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu jest weryfikacja zgodności realizowanych działań z zapisami wniosku o dofinansowanie i poziom osiągnięcia założonych w projekcie wskaźników.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Realizacja projektu jest zgodna z właściwymi celami szczegółowymi RPO WD.
- Realizacja projektu co do zasady jest zgodna z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru.
- Realizacja projektu co do zasady odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych działań 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* a Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie.
- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli.

<b>Stwierdziliśmy uchybienie (U-1)</b>	<p><b>Istnieje ryzyko nieosiągnięcia następujących założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników projektu:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>– Liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie (99%);</li><li>– Liczba osób długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie (77,4%);</li><li>– Liczba osób objętych poradnictwem zawodowym/pośrednictwem pracy (99%);</li><li>– Liczba osób pochodzących z obszarów wiejskich (zgodnie z DEGURBA kategoria 3, objętych wsparciem w programie (96,9%);</li><li>– Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie (C) (33,3%);</li><li>– Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie (96,6%).</li></ul> <p>Zgodnie z pisemnymi wyjaśnieniami Beneficjenta z dnia 29.11.2021 r., podpisanymi przez Pana Artura Kozieja - Zastępcę Dyrektora Powiatowego</p>
--	--

Urzędu Pracy „powodem nieosiągnięcia wskaźników 1, 3 oraz 6 był brak wystarczającej ilości osób bezrobotnych kwalifikujących się do aktywnej formy, które złożyły w 2020 r. wnioski o uzyskanie bezzwrotnych środków na podjęcie działalności gospodarczej. W 2020 r. rekrutacja przebiegała wyjątkowo niekorzystnie, powodem tego była rozprzestrzeniająca się epidemia COVID-19. Ze względu na wprowadzenie licznych obostrzeń oraz ograniczenie funkcjonowania działalności gospodarczej osoby bezrobotne nie chciały narażać się na straty finansowe (zawieszenie bądź likwidowanie działalności ze względu na brak ich rentowności) dlatego też nie składały wniosków o dofinansowanie. Osoby, które podjęły ryzyko i złożyły wnioski zostały wyłonione w sposób bezstronny i z zachowaniem wszelkich zasad dostępności, jednak ilość ta nie była wystarczająca do osiągnięcia wskaźnika rocznego i docelowego (...).

Wskaźniki 2, 4 i 5 nie zostały osiągnięte ze względu na czynniki zewnętrzne tj. COVID-19, który ograniczył w dużym stopniu dostępność osób bezrobotnych do tworzenia działalności gospodarczych, podnoszenia kwalifikacji czy realizacji staży”.

Pełna treść wyjaśnień stanowi załącznik do akt kontrolnych. Poziom osiągnięcia zakładanych wskaźników projektu zostanie zweryfikowany przez opiekuna projektu na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność.

### 16.2.2 Kwalifikowalność uczestników projektu

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.

Przedmiotowy zakres został zweryfikowany podczas kontroli planowej nr 8/RPOWD/2021 przeprowadzonej w dniach 25-29.01.2021 r. Na podstawie zestawienia sporządzonego przez Beneficjenta ustaliliśmy, że od dnia zakończenia ostatniej kontroli Beneficjent zrekrutował 106 nowych uczestników do projektu.

Łącznie od początku realizacji projektu do udziału w projekcie zakwalifikowano 2164 osoby na 2080 osób założonych w projekcie, w tym:

- 311 na 314 osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie;
- 1853 na 1766 osób objętych wsparciem w zakresie zwalczania lub przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19.

Zweryfikowaliśmy kwalifikowalność uczestników na podstawie losowego doboru próby. Weryfikacji poddaliśmy dokumentację 11 uczestników projektu ze 106 zrekrutowanych od zakończenia ostatniej kontroli, co stanowi 10,38% populacji. Wynik losowego doboru próby został dołączony do akt kontroli.

Weryfikacji poddaliśmy dokumentację następujących uczestników projektu:

1. 13);
2. 233);

4. (254);
5. (274);
6. (276);
7. (277);
8. (278);
9. (285);
10. (291);
11. (299).

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent założył realizację następujących zadań:

- Pośrednictwo zawodowe/pośrednictwo pracy (314);
- Staże (211);
- Szkolenia (13);
- Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej (90);
- Instrumenty dofinansowania (711).

Wsparcie zostało zweryfikowane podczas kontroli planowej nr 31/RPOWD/2021 projektu przeprowadzanej przez tutejszą IP RPOWD w dniach 19-23.04.2021 r.

Stwierdziliśmy, że uczestnicy wylosowani na potrzeby weryfikacji kwalifikowalności wzięli udział w następującym wsparciu:

- IPD/ pośrednictwo pracy i/lub poradnictwo zawodowe;
- Staże;
- Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej;
- Szkolenia.

Weryfikacji poddaliśmy merytoryczne formy wsparcia w postaci szkoleń i jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, zgodnie z wynikiem losowego doboru próby.

Stwierdziliśmy, że wśród ww. osób w przedmiotowym wsparciu wzięła udział następująca liczba uczestników:

- 6 uczestników skorzystało z jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, w tym 4 z nich rozliczyło do dnia kontroli otrzymane wsparcie
- 1 uczestnik skorzystał ze wsparcia w postaci szkolenia: Świadectwo kwalifikacyjne SEP Grupa 1, eksploatacja. Urządzenia, instalacje i sieci elektroenergetyczne o napięciu nie wyższym niż 1 kv.

Zweryfikowaliśmy wsparcie dla 3 uczestników projektu, zgodnie z wynikiem losowego doboru próby, tj.:

- dla 2 uczestników, którzy otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej z 4 uczestników projektu, którzy do dnia kontroli rozliczyli przedmiotowe wsparcie. Wylosowani uczestnicy:
- dla 1 uczestnika, który skorzystał ze wsparcia w postaci szkolenia pn.: „Świadectwo kwalifikacyjne SEP do 1KW. Uczestnik:

Dla wszystkich wylosowanych uczestników projektu skontrolowaliśmy wsparcie w postaci IPD i/lub poradnictwa zawodowego i/lub pośrednictwa pracy.

Wydruki losowania stanowią załącznik do akt kontrolnych.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Liczba osób uczestniczących w projekcie a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Realizowane w ramach projektu wsparcie jest należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach.
- Stwierdziliśmy, iż Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność weryfikowanych uczestników projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność weryfikowanych uczestników projektu zawierają wszystkie wymagane informacji oraz zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie lub podmiotowi.
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.
- Beneficjent właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji, prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu oraz 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 aplikujących o środki.
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o osobie fizycznej, niezbędne do monitorowania wskaźników kluczowych.
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe uczestników projektu zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 oraz umową o dofinansowanie projektu.
- Beneficjent wypełnił obowiązek informacyjny wynikający z art. 13 RODO.
- Pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania.
- Stwierdziliśmy, iż nie występują przesłanki pozwalające stwierdzić, iż dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IP RPO WD nie są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO WD.
- Zastosowane przez Beneficjenta środki techniczne i organizacyjne zapewniają adekwatny stopień bezpieczeństwa odpowiadający ryzyku związanemu z przetwarzaniem danych osobowych.
- Beneficjent pisemnie oświadczył, iż nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych w szczególności przed Prezesem Urzędu Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych i zapewniona jest ich jakość.
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej co do zasady są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014. W przypadku uczestniczki projektu [imię i nazwisko] stwierdziliśmy rozbieżność we wskazanym w SL adresie mailowym w stosunku do danych zawartych w formularzu rekrutacyjnym. W ww. zakresie Beneficjent przedstawił nam pisemne oświadczenie z dnia 29.11.2021 r. podpisane przez p. [imię i nazwisko] specjalistę ds. programów, zgodnie z którym „omyłka, która pojawiła się w adresie e-mail, zostanie skorygowana przy najbliższym przekazaniu wniosku o płatność za okres 01.09.2021r.-

30.11.2021r. Dokument stanowi załącznik do akt kontrolnych. Na podstawie złożonego oświadczenia odstąpiliśmy od wydania zaleceń pokontrolnych.

### 16.2.3 Rozliczenia finansowe

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa Wnioskodawcy, dotycząca projektu o numerze RPDS.08.01.00-02-0014/20 rozumiana jako zbiór dowodów księgowych stanowiących podstawę rejestracji operacji gospodarczych oraz księgi rachunkowe.

Do dnia kontroli Beneficjent złożył 7 wniosków o płatność:

- RPDS.08.01.00-02-0014/20-001-01, zatwierdzony przez IP w dn. 17.07.2020 r., wartość wniosku 189 633,76 zł, okres: od 2020-01-01 do 2020-05-31;
- RPDS.08.01.00-02-0014/20-002-02, zatwierdzony przez IP w dn. 30.10.2020 r., wartość wniosku 7 769 635,21 zł, okres: od 2020-06-01 do 2020-08-31;
- RPDS.08.01.00-02-0014/20-003-02, zatwierdzony przez IP w dn. 04.02.2021 r., wartość wniosku 1 154 116,10 zł, okres: od 2020-09-01 do 2020-11-30;
- RPDS.08.01.00-02-0014/20-004-02, zatwierdzony przez IP w dn. 23.02.2021r., wartość wniosku 280 985,65 zł, okres: od 2020-12-01 do 2020-12-31,
- RPDS.08.01.00-02-0014/20-005-02, zatwierdzony przez IP w dn. 30.03.2021r., wartość wniosku 254 557,45 zł, okres: od 2021-01-01 do 2021-02-28,
- RPDS.08.01.00-02-0014/20-006-02, zatwierdzony przez IP w dn. 01.07.2021r., wartość wniosku 382 631,61 zł, okres: od 2021-03-01 do 2021-05-31,
- RPDS.08.01.00-02-0014/20-007-02, zatwierdzony przez IP w dn. 24.09.2021r., wartość wniosku 566 852,07 zł, okres: od 2021-06-01 do 2021-08-31.

Wnioski o płatność nr od RPDS.08.01.00-02-0014/20-001-01 do RPDS.08.01.00-02-0014/20-005-02 zostały zweryfikowane podczas kontroli planowej nr 31/RPOWD/2021 przeprowadzonej w dn. 19-23.04.2021 r.

Podczas niniejszej kontroli zweryfikowaliśmy część dokumentacji finansowej (w oparciu o losowy dobór próby) wykazanej w zestawieniu dokumentów finansowych w złożonych do Instytucji Pośredniczącej RPO WD i zatwierdzonych na dzień kontroli wnioskach 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 dokonano za pomocą programu losującego, a wydruk z losowania stanowi załącznik do akt kontroli. Losowaniem objęto następujące wnioski o płatność:

- RPDS.08.01.00-02-0014/20-006-02 zweryfikowaliśmy 15,06 % (57 630,31 zł) ogółu wydatków wskazanych w przedmiotowym dokumencie.
- RPDS.08.01.00-02-0014/20-007-02 zweryfikowaliśmy 11,72 % (66 420,31 zł) ogółu wydatków wskazanych w przedmiotowym dokumencie.

Skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 124 050,62 zł, co stanowi 13,07 % wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie 01.03.2021 r. – 31.08.2021 r. i przedłożonych do rozliczenia do dnia kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji finansowo – księgowej ustaliliśmy



- Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe.
- Dokumenty są prawidłowo opisane.
- Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
- Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.
- Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne (w oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji).
- Poniesione 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.
- Wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu.
- Poniesione wydatki są przejrzyste, racjonalne i efektywne.
- Koszty pośrednie i bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane.
- W realizowanym projekcie Beneficjent nie zaplanował wydatków w ramach kosztów pośrednich.
- Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- Wkład własny w realizowanym projekcie nie jest wymagany.
- W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt.
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- Podatek VAT został wykazany jako wydatek kwalifikowalny w ramach projektu.
- Zweryfikowaliśmy status podatkowy Beneficjenta. Powiatowy Urząd Pracy w Oleśnicy, jako podmiot o podanym identyfikatorze podatkowym NIP 9111740383 nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT.
- Zweryfikowaliśmy status Beneficjenta w zakresie VAT na stronie internetowej Ministerstwa Finansów <https://ppuslugi.mf.gov.pl>. Dane zawarte w oświadczeniu o kwalifikowalności VAT są zgodne z informacją zawartą na stronie Ministerstwa Finansów.
- Beneficjent, nie jest płatnikiem podatku VAT.
- 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.
- Weryfikacja dokumentacji księgowej i merytorycznej projektu pozwala stwierdzić, iż nie wystąpiło zjawisko podwójnego finansowania wydatków.
- Nie stwierdziliśmy podwójnego finansowanie wydatków w ramach RPO WD i PROW/PO RYBY.
- Nie stwierdziliśmy innych przypadków podwójnego finansowania wydatków.
- Beneficjent nie zaplanował wydatków objętych cross-finansowaniem ani wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych.

#### **16.2.4 Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych**

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.

Na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu oraz przedstawionej dokumentacji ustaliliśmy, iż Beneficjent był zwolniony z przeprowadzenia postępowania ofertowego w oparciu o zapisy ustawy.

#### **16.2.5 Stosowanie Zasady konkurencyjności oraz rozeznanie rynku**

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.

#### **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. 15zzb i 15 zzc specustawy).

Powyższy zakres został zweryfikowany podczas kontroli planowej nr 31/RPOWD/2021 przeprowadzanej w dniach 19-23.04.2021 r. Od dnia poprzedniej kontroli nie udzielano wsparcia w ramach instrumentów finansowych.

Zweryfikowaliśmy prawidłowość udzielenia pomocy de minimis, zgodnie z wynikiem losowego doboru próby dokumentów do kontroli opisanej w pkt. 16.2.2 niniejszej Informacji pokontrolnej, tj. pomocy de minimis udzielonej 2 uczestnikom projektu (

, w ramach jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej.



Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji 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 posiada 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 danym projekcie.
- Beneficjenci pomocy zostali formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*.
- Beneficjenci pomocy zostali oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc w ramach danego projektu. Przedmiotowe oświadczenie zostało zawarte w złożonym przez bezrobotnego formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis* w części D. Odpowiedzi udzieliliśmy w oparciu o próbę zweryfikowanej dokumentacji.
- Podmiot udzielający pomocy publicznej sprawozdaje się z udzielonej pomocy do UOKIK w ramach realizowanego projektu.
- Stwierdziliśmy zgodność danych zawartych w oświadczeniu uczestniczki dotyczącym otrzymanej pomocy *de minimis* z danymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP).

#### **16.2.8 Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji**

Przedmiotem kontroli w zakresie dokumentacji dotyczącej realizacji projektu jest weryfikacja zachowania ścieżki audytu na podstawie funkcjonujących w ramach projektu i jednostce 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 poddał się kontroli i zapewnił Kontrolującym wgląd do zgromadzonej dokumentacji projektowej.

#### **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.

Na podstawie zweryfikowanych materiałów i dokumentacji dotyczącej powyższego zakresu ustaliliśmy:

- Prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu.
- 

- Znaki graficzne RPO WD i UE na weryfikowanej dokumentacji merytorycznej i na stronie internetowej zastosowano prawidłowo.
- Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.
- Koszty działań informacyjno-promocyjnych nie zostały ujęte w kosztach bezpośrednich.

#### 16.2.10 Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji

Przedmiotem kontroli w zakresie uniwersalnego projektowania i zasady niedyskryminacji jest weryfikacja prawidłowości realizacji przez Beneficjenta działań z zakresu równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustaliliśmy:

- Beneficjent realizuje działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami zgodnie:
  - ✓ założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu;
  - ✓ ze standardami dostępności dla polityki spójności na lata 2014-2020;
  - ✓ informacjami wskazanymi we wniosku o płatność.
- W ramach przedmiotowego projektu nie wystąpiła potrzeba stosowania mechanizmu racjonalnych usprawnień.
- W projekcie jest spełniony standard informacyjno-promocyjny.
- Beneficjent stosuje do wydatków kwalifikowalnych w projektach Wytyczne w zakresie równości szans i niedyskryminacji wraz z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa, tj.:
  - ✓ ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 r. o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych;
  - ✓ ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami.
- Beneficjent realizuje działania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność.
- Beneficjent odpowiednio zdiagnozował i dostosował wsparcie do innych specjalnych potrzeb uczestników projektu nie wynikających bezpośrednio z niepełnosprawności.

#### 17. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdziliśmy:

##### 17.1 Zgodność rzeczowa realizacji projektu:

(U-1)	<p>Istnieje ryzyko nieosiągnięcia następujących założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników projektu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie (99%);</li> <li>– Liczba osób długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie (77,4%);</li> <li>– Liczba osób objętych poradnictwem zawodowym/pośrednictwem pracy (99%);</li> <li>– Liczba osób pochodzących z obszarów wiejskich (zgodnie z DEGURBA</li> </ul>
-------	--

	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie (C) (33,3%);</li> <li>– Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie (96,6%).</li> </ul>
--	--

#### 18. Wynik kontroli:

- **Zgodność rzeczowa realizacji projektu** – z nieistotnymi zastrzeżeniami;
- **Kwalifikowalność uczestników projektu** – bez zastrzeżeń;
- **Rozliczenia finansowe** – bez zastrzeżeń;
- **Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych** – bez zastrzeżeń;
- **Stosowanie Zasady konkurencyjności oraz rozeznanie rynku** – bez zastrzeżeń;
- **Kwalifikowalność personelu projektu** – bez zastrzeżeń;
- **Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji** – bez zastrzeżeń;
- **Działania promocyjno-informacyjne** – bez zastrzeżeń;
- **Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji** – bez zastrzeżeń.

#### 19. Ocena projektu:

- Kategoria nr 2 – z nieistotnymi zastrzeżeniami.

#### 20. Zalecenia pokontrolne i rekomendacje:

##### 20.1 Zgodność rzeczowa realizacji projektu:

**20.1.1 Rekomendacja:** Rekomendujemy zintensyfikowanie działań projektowych celem osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników. Jednocześnie informujemy, że ostateczna weryfikacja poziomu osiągnięcia założonych wskaźników oraz realizacja celów zostanie dokonana przez opiekuna projektu na etapie rozliczenia końcowego wniosku o płatność.

#### 21. Termin wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy

#### 22. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej: 20.12.2021 r.

#### 23. 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. oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych.

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 jej otrzymania informacji o braku zastrzeżeń. Nie przesłanie takiej 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 21. Niewdrożenie zaleceń może skutkować uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

**Podpisy i pieczęci członków Zespołu kontrolującego:**

Dolnośląski  
Wojewódzki Urząd Pracy  
*[Podpis]*  
Edyta Inchlita-Salacz

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy  
*[Podpis]*  
Ewa Zawadzka-Hassan

**Podpis i pieczęć osoby weryfikującej:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy

*[Podpis]*  
Paweł Czapłowski  
Zastępca Kierownika Wydziału Kontroli

DYREKTOR

*[Podpis]*  
Waldemar Grzędziak

**Podpis i pieczęć osoby akceptującej:**

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy  
*[Podpis]*  
Iwona Aleksandrowicz  
Kierownik Wydziału Kontroli

**Podpis i pieczęć osoby zatwierdzającej:**

*[Podpis]*  
WICEDYREKTOR

Zuzanna Bietawska