

- a) Dokumentacja podatkowa jest zgodna z oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności VAT. W trakcie czynności kontrolnych, w dniu 22.05.2019 r. beneficjent potwierdził pisemnie aktualność Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług złożonego na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu, w którym oświadcza, iż Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu. Ponadto, zgodnie z wyszukiwarką umożliwiającą sprawdzenie statusu podmiotu w VAT, zamieszczoną na stronie www.podatki.gov.pl, beneficjent nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT.
- 3.15. Zgodnie z Listą projektów realizowanych z Funduszy Europejskich w Polsce w latach 2014-2020 – stan na dzień 2 czerwca 2019 r. beneficjent w okresie realizacji kontrolowanego projektu realizował inny projekt współfinansowany z Funduszy Europejskich: „Aktywni mogą więcej (V)”, nr RPLB.06.01.00-08-0005/19, okres realizacji 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. W okresie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r., nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.
- 3.16. Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

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

IV. STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH

Nie dotyczy – beneficjent jest podmiotem zobowiązanym do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednak jak ustalono na podstawie wniosku o dofinansowanie oraz kontrolowanego wniosku o płatność za okres 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r. wśród kontrolowanych wydatków nie wystąpiły zamówienia o wartości przekraczającej 30 tys. euro. Powyższe ustalenia są zgodne z informacjami przedstawionymi przez beneficjenta w zestawieniu z zakresu zamówień udzielonych w ramach projektu, przekazanych przez beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej w dniu 15.05.2019 r.

V. STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Ustalenia kontroli

- 5.1. W zakresie zasady konkurencyjności na podstawie wniosku o dofinansowanie oraz kontrolowanego wniosku o płatność za okres 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r. ustalono, że wśród kontrolowanych wydatków nie wystąpiły zamówienia o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto. Powyższe ustalenia są zgodne z informacjami przedstawionymi przez beneficjenta w zestawieniu z zakresu zamówień udzielonych w ramach projektu, przekazanych do Instytucji Pośredniczącej w dniu 15.05.2019 r.
- 5.2. W zakresie rozeznania rynku na podstawie wniosku o dofinansowanie oraz kontrolowanego wniosku o płatność za okres 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r. ustalono, że wśród kontrolowanych wydatków nie wystąpiły zamówienia o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto. Powyższe ustalenia są zgodne z informacjami przedstawionymi przez beneficjenta w zestawieniu z zakresu zamówień udzielonych w ramach projektu, przekazanych do Instytucji Pośredniczącej w dniu 15.05.2019 r.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

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

V. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU

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

VI. POMOC PUBLICZNA

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

Ustalenia kontroli

Ustalono, że w ramach projektu została udzielona wyłącznie pomoc *de minimis*. Podczas kontroli zweryfikowano dokumentację dotyczącą form wsparcia, w ramach których została udzielona pomoc *de minimis* i przedstawiona do rozliczenia w kontrolowanym okresie, tj. jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej dla 1 osoby, refundacje kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla 2 pracodawców oraz bon na zasiedlenie w przypadku osoby, która po otrzymaniu bonu podjęła działalność gospodarczą.

W wyniku kontroli ustalono, że:

7.1. Pomoc publiczna została udzielona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z:

- a) Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy *de minimis* i pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1073);
- b) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 9 listopada 2015 r. w sprawie udzielania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości pomocy finansowej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (Dz.U. z 2015 r. poz. 2026) nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach PO WER przez Powiatowe Urzędy Pracy;
- c) Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającym niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach PO WER przez Powiatowe Urzędy Pracy;
- d) Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis*.

7.2. W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej na zasadach wyłączeń blokowych.

7.3. W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej i w związku z tym w dokumentacji projektowej nie zgromadzono:

- a) formularzy informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc *de minimis* lub pomoc *de minimis* w rolnictwie lub rybołówstwie;
- b) oświadczeń o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc publiczną ramach danego projektu.

7.4. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji dotyczącej udzielonej pomocy *de minimis*, ustalono, że wszyscy skontrolowani beneficjenci pomocy złożyli zaświadczenia/oświadczenia o kwocie udzielonej pomocy *de minimis* w ciągu ostatnich trzech lat podatkowych albo oświadczenie o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożone przed dniem udzielenia pomocy w projekcie.

7.5. Oświadczenia dotyczące otrzymania pomocy *de minimis* złożone przez kontrolowanych uczestników pomocy *de minimis* są zgodne z danymi zawartymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej.

7.6. Beneficjenci pomocy *de minimis* złożyli:

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

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

VII. KWOTY RYCZAŁTOWE

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

VIII. STAWKI JEDNOSTKOWE

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

IX. ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI

Kontrola polegała na sprawdzeniu archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

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

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

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

X. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 11.1. Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.
- 11.2. Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu, a w szczególności:
 - a) realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu;
 - b) prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu;
 - c) dokumentacja merytoryczna, strona internetowa oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój.
- 11.3. Beneficjent na stronie internetowej zamieścił krótki opis projektu.
- 11.4. Kontrola wykazała, że beneficjent nie ponosił wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z działaniami promocyjno – informacyjnymi nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

XII. PROJEKTY PARTNERSKIE

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

XIII. PROJEKTY GRANTOWE

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest projektem grantowym.

WIZYTA MONITORINGOWA**Ustalenia dotyczące kontroli w miejscu realizowanej usługi (wizyty monitoringowej)****Informacje o wizytowanych usługach**

We wniosku o dofinansowanie założono, że w ramach projektu będą realizowane następujące formy wsparcia: staże, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, bony na zasiedlenie, refundacje kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz prace interwencyjne.

W dniu 22.05.2019 r. na podstawie zestawienia uczestników projektu, przekazanego przez beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej w dniu 15.05.2019 r., przeprowadzono wizyty monitoringowe w miejscu realizacji staży zawodowych dla niżej wymienionych uczestniczek projektu:

- 1) **Pani [REDACTED]** w Przedsiębiorstwie Robót Instalacyjno-Montażowych Sp. z o.o. przy ul. Reymonta 7 w Międzyrzeczu. Zgodnie z ww. zestawieniem oraz umową zawartą z pracodawcą stażystka powinna odbywać staż w terminie 21.02.2019 r. – 20.08.2019 r., na stanowisku technik prac biurowych, w godzinach 07.00-15.00;
- 2) **Pani [REDACTED]** w Instytucie Urody Da Vinci Lidia Tomczak przy ul. 30 Stycznia 62a w Międzyrzeczu. Zgodnie z ww. zestawieniem oraz umową zawartą z pracodawcą stażystka powinna odbywać staż w terminie 07.02.2019 r. – 06.08.2019 r., na stanowisku kosmetyczka, w godzinach 09.00-17.00.

W wyniku kontroli ustalono, że:

Ogólne Kryteria

- A) Wizytowane formy wsparcia odbywają się w miejscu wskazanym w harmonogramie realizacji wsparcia (zestawieniu), udostępnionym przez beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie, oraz w terminie wskazanym w umowie o odbywanie stażu zawartą z pracodawcą.
- B) Wizytowane formy wsparcia są zgodne z celem projektu oraz wpisują się w cele szczegółowe PO WER.
- C) Wizytowane staże zawodowe są zgodne z umową o dofinansowanie realizacji projektu podpisaną z beneficjentem i zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, m.in. w zakresie tematyki wsparcia, terminu realizacji wsparcia, sposobu udzielania wsparcia oraz liczby uczestników.
- D) Dostępność oraz wykorzystanie w miejscu realizacji formy wsparcia sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury zakupionych w celu jego udzielenia nie podlegało kontroli, ponieważ we wniosku o dofinansowanie nie założono jego zakupu.

Uczestnicy wsparcia

- A) Wizytowane formy wsparcia skierowane są do osób spełniających kryteria grupy docelowej wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- B) Obecność uczestniczek projektu na stażu w dniu 22.05.2019 r. została odnotowana na indywidualnych listach obecności.
- C) Prawidłowość dostosowania pomieszczeń, w której realizowane są usługi, pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli, ponieważ zgodnie z przeprowadzonymi ankietami uczestniczki projektu nie należą do osób z niepełnosprawnościami, co jest zgodne z danymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 oraz dokumentacją przedstawioną podczas kontroli w siedzibie beneficjenta.
- D) Prawidłowość dostosowania materiałów i środków niezbędnych do realizacji udzielonych wsparć do potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli z powodu wskazanego w pkt. C.
- E) Ankietowane uczestniczki projektu wskazały, że formy wsparcia, w których uczestniczą finansowane są z Unii Europejskiej/Funduszy Europejskich.

Aspekty merytoryczne

- A) Na podstawie przeprowadzonych ankiet oraz rozmów ustalono, że uczestniczki projektu są zadowolone z udziału w monitorowanych formach wsparcia, tj. wsparcie jest dostosowane do ich potrzeb.
- B) Przeprowadzone ankiety badały opinię uczestniczek nt. usług świadczonych w ramach projektu. Zbadano, czy udział w projekcie przyczyni się do zdobycia nowej wiedzy i kompetencji przez

uczestniczeki projektu oraz, czy udział w projekcie zwiększy ich szanse na zatrudnienie. Ankietowane uczestniczki projektu w badanych obszarach odpowiedziały twierdząco, wskazując odpowiedzi „zdecydowanie tak”/ „raczej tak”.

- C) Na podstawie przeprowadzonych ankiet ustalono, że opiekunowie staży posiadają odpowiednią wiedzę i kompetencje.
- D) Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, w kontrolowanych formach wsparcia – stażach, uczestnicy nie otrzymują materiałów szkoleniowych/ dydaktycznych.
- E) W przeprowadzonych ankietach ocenie poddano organizację wizytowanych form wsparcia. Ocenie podlegała lokalizacja miejsca stażu, możliwość dojazdu, kontakt z Powiatowym Urzędem Pracy oraz organizacja stażu (w tym rozliczenie). Wszystkie badane kategorie uczestniczeki oceniły pozytywnie.

Działania informacyjne – promocyjne

- A) Pomieszczenia, w których realizowane są staże zawodowe zostały oznakowane plakatami w formacie A3 zawierającym wszystkie informacje określone w umowie o dofinansowanie projektu oraz załączniku nr 10 do umowy. Ustalono, że plakaty z obligatoryjnych informacji zawierały nazwę beneficjenta, tytuł projektu, znak FE barwy RP oraz znak UE.
- B) Prawidłowość oznakowania materiałów szkoleniowych oraz dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, w kontrolowanych formach wsparcia – stażach, uczestnicy nie otrzymują materiałów szkoleniowych/ dydaktycznych.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze realizowanych form wsparcia wykazała następujące uchybienia/nieprawidłowości:

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie wsparcie w ramach projektu nie jest udzielane w ramach Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych. Natomiast pomieszczenia, w których realizowane są staże zawodowe zostały oznakowane plakatami, które zawierały informację „Projekt realizowany w ramach inicjatyw na rzecz zatrudnienia ludzi młodych”. Także listy obecności na stażach zawierały ww. nieprawidłową informację.

STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOŚCI:

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

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

WIZYTA MONITORINGOWA: plakaty umieszczone w miejscu realizacji staży zawodowych oraz listy obecności na stażach zawierały nieprawidłową informację „Projekt realizowany w ramach inicjatyw na rzecz zatrudnienia ludzi młodych”.

Nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym

Nie stwierdzono oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW⁴:

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

⁴ Niepotrzebne skreślić

- b) ~~Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;~~
- c) ~~Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego;~~
- d) ~~Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu~~

ZALECENIA POKONTROLNE

- I. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości:

W przypadku plakatów umieszczanych w miejscu realizacji form wsparcia oraz list obecności przekazywanych uczestnikom projektu należy usunąć nieprawidłową informację „Projekt realizowany w ramach inicjatyw na rzecz zatrudnienia ludzi młodych”.

- II. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych

Informuję, iż zgodnie z § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-008-0008/18-00 z dnia 20 grudnia 2018 r. (t.j. z dnia 22.03.2019 r.) „Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na wezwanie Instytucji Pośredniczącej wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w terminie określonym w wezwaniu, jednak nie krótszym niż 5 dni roboczych”. Wobec powyższego, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do pisemnego poinformowania o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych, bądź działaniach podjętych w celu realizacji zaleceń lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie § 23 ust. 2 pkt 3 ww. umowy o dofinansowanie projektu, Instytucja Pośrednicząca może rozwiązać umowę w określonym terminie, gdy beneficjent w ustalonym terminie nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

- III. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych

Przedstawiając powyższe, proszę o udzielenie pisemnej informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania.

POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi dla kierownika jednostki kontrolującej.

Data sporządzenia dokumentu: 13.06.2019 r.

Podpisy osób kontrolujących

Kardyla Dudek
Małgorzata Łopkiewicz
Małgorzata Borek

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

DYREKTOR
 Wojewódzkiego Urzędu Pracy
 w Zielonej Górze

Waldemar Stępek