



EK-KK.097.P.118.2.2021.MŁ

INFORMACJA POKONTROLNA NR POWR.01.01.01-08-0021/20-002

INFORMACJE OGÓLNE

Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna
przeprowadzenia kontroli:

Umowa o dofinansowanie projektu
nr POWR.01.01.01-08-0021/20-00 z 15.12.2020 r.
(§ 17) wraz z aneksami;

Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji
programów w zakresie polityki spójności
finansowanych w perspektywie finansowej 2014 –
2020 (Dz. U. 2020 r. poz. 818 z późn. zm.), zwana dalej
ustawą wdrożeniową;

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady
(UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.
ustanawiające wspólne przepisy dotyczące
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu
Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na
rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz
Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego
oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu
Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego
i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady
(WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013).

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

Imiona i nazwiska osób
kontrolujących:

**Małgorzata Łopuszyńska - kierownik zespołu
kontrolującego
Jolanta Rychły
Małgorzata Pełka**

Termin kontroli: **12-14.1.2022 r.**

Rodzaj kontroli: **Kontrola projektu**

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

Nazwa jednostki **Powiat Międzyrzecki/Powiatowy Urząd Pracy**

¹ Niepotrzebne skreślić
² Niepotrzebne skreślić



kontrolowanej: **w Międzyrzeczu**

Adres jednostki

kontrolowanej: **ul. Plac Powstańców Wlkp. 1, 66-300 Międzyrzecz**

Adres miejsca,
w którym przeprowadzono
czynności kontrolne³:

Nie dotyczy

Książka kontroli: **Wpisu do książki kontroli dokonano w dniu
12.1.2022 r. pod numerem 1**

Dane dotyczące projektu

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

Numer kontrolowanego projektu: **POWR.01.01.01-08-0021/20**

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

Wartość projektu: **3 271 116,02 PLN (wartość Projektu PUP)**

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

Numery kontrolowanych wniosków o płatność: **POWR.01.01.01-08-0021/20-001
POWR.01.01.01-08-0021/20-002
POWR.01.01.01-08-0021/20-003**

Wartość wydatków
zatwierdzonych
~~/zadeklarowanych~~ do dnia
kontroli: **1 042 968,61 PLN (tj. 31,88% wartości Projektu PUP)**

OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI

Zakres kontroli:

Sprawdzenie dostarczenia towarów i usług współfinansowanych w ramach projektu, faktycznego poniesienia wydatków, a także zgodności projektu z celami szczegółowymi PO WER 2014-2020 oraz obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi.

Kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta oraz w miejscu prowadzenia działań merytorycznych podlegały następujące obszary:

- zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,

³ O ile są różne

- kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- poprawność udzielania zamówień publicznych i przepisów unijnych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- kwalifikowalność personelu projektu,
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* wraz z weryfikacją danych w systemie SUDOP,
- ~~prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych,~~
- ~~prawidłowość stosowania stawek jednostkowych,~~
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- ~~prawidłowość realizacji projektów partnerskich,~~
- ~~prawidłowość realizacji projektów grantowych.~~

Sposób wyboru dokumentów do kontroli:

Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników projektu:

Doboru próby dokonano w oparciu o zestawienie uczestników projektu zakwalifikowanych do projektu od 1.1.2021 r. do 30.9.2021 r., przekazane przez beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej dnia 28.12.2021 r., zawierające koszty poniesione na poszczególne formy wsparcia. Podczas kontroli nr POWR.01.01.01-08-0021/20-002, przeprowadzonej w dniach 12-14.1.2022 r., sprawdzono dokumentację 76 uczestników projektu, tj. **23,68%** z ogółu założonych uczestników w projekcie.

Uczestnicy projektu, którzy zostali poddani kontroli w dniach 12-14.1.2022 r.:

Lp.	Nazwisko i imię	Lp.	Nazwisko i imię
1.		39.	
2.		40.	
3.		41.	
4.		42.	
5.		43.	
6.		44.	
7.		45.	
8.		46.	
9.		47.	
10.		48.	
11.		49.	
12.		50.	
13.		51.	
14.		52.	
15.		53.	
16.		54.	
17.		55.	
18.		56.	
19.		57.	
20.		58.	
21.		59.	
22.		60.	
23.		61.	

24.		62.	
25.		63.	
26.		64.	
27.		65.	
28.		66.	
29.		67.	
30.		68.	
31.		69.	
32.		70.	
33.		71.	
34.		72.	
35.		73.	
36.		74.	
37.		75.	
38.		76.	

Dokumentacja finansowa:

W celu sprawdzenia kwalifikowalności wydatków, Instytucja Pośrednicząca objęła kontrolą reprezentatywną próbę dokumentacji finansowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty). Dokumenty zostały wybrane do próby na podstawie *Zestawienia dokumentów* potwierdzającego poniesione wydatki, umieszczonego w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr POWR.01.01.01-08-0021/20-001 za okres 1.1.2021 r. - 31.3.2021 r., nr POWR.01.01.01-08-0021/20-002 za okres 1.4.2021 r. - 30.6.2021 r. oraz nr POWR.01.01.01-08-0021/20-003 za okres 1.7.2021 r. - 30.9.2021 r.

Pod względem formalnym i merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowe potwierdzające poniesione przez beneficjenta wydatki na uczestników projektu wybranych do kontroli, tj. uczestników, którzy otrzymali bony na zasiedlenie, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, zostali zatrudnieni w ramach prac interwencyjnych oraz brali udział w stażach.

Podczas kontroli nr POWR.01.01.01-08-0021/20-002, przeprowadzonej 12-14.1.2022 r., sprawdzono pod względem formalnym i merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 694 931,85 PLN, które stanowią **21,24%** całkowitej wartości projektu PUP oraz 66,63% wydatków ~~zadeklarowanych~~/zatwierdzonych do dnia kontroli.

USTALENIA KONTROLI

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie projektu, zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność za okres 1.1.2021 r. - 30.9.2021 r., umową o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-08-0021/20-00 z 15 grudnia 2020 r. wraz z aneksami oraz obowiązującym prawem.

I. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU

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

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1.1. Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER.

- 1.2. Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
- 1.3. Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tzn. zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań oraz terminowo.
- 1.4. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji próby uczestników projektu ustalono, że informacje przekazywane we wnioskach o płatność za okres 1.1.2021 r. - 30.9.2021 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.
- 1.5. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*. Zgodnie ze złożonymi wnioskami o płatność za okres od 1.1.2021 r. do 30.9.2021 r., beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z tymi Wytycznymi.
- 1.6. Kontrola poddano realizację 4 zadań, tj. staży, bonu na zasiedlenie, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz prac interwencyjnych. Zweryfikowano postęp realizacji ww. zadań na podstawie próby uczestników wybranych do kontroli. Zweryfikowano produkty uzyskane w wyniku realizacji ww. zadań w okresie od 1.1.2021 r. do 30.9.2021 r. Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej dotyczącej realizacji ww. zadań ustalono, że beneficjent posiada produkty projektu, które zostały opracowane w kontrolowanym okresie.
- 1.7. Na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- 1.8. Beneficjent nie zakładał w ramach projektu zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- 1.9. Przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu (okres objęty kontrolą: 1.1.2021 r. – 30.9.2021 r.). Na podstawie analizy wartości wskaźników przedstawionych we wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-08-0021/20-003 za okres od 1.7.2021 r. do 30.9.2021 r., z uwzględnieniem zmian do wniosku o dofinansowanie zatwierdzonych 13.1.2022 r., ustalono, że nie istnieje ryzyko nieosiągnięcia wskaźników.
- 1.10. Beneficjent w przypadku stwierdzenia problemów, trudności związanych z realizacją projektu podejmuje działania zaradcze.
- 1.11. Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*, a w tym:
 - a. beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu;
 - b. pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie ze Standardem dostępności dla polityki spójności 2014-2020;
 - c. beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

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

II. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU I DANE OSOBOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności **23,68%** uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych POWER 2014-2020, Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, dokumentacji pozakonkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 2.1. Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- 2.2. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
 - 2.2.1. Obowiązek gromadzenia zaświadczeń z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych potwierdzające status osób jako bezrobotnych lub biernych zawodowo, a w przypadku osób bezrobotnych zarejestrowanych w powiatowym urzędzie pracy, zaświadczeń z urzędu pracy o posiadaniu statusu osoby bezrobotnej nie dotyczy projektów pozakonkursowych realizowanych przez powiatowe urzędy pracy.
- 2.3. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- 2.4. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- 2.5. Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
 Należy jednak zauważyć, że uczestnik projektu Pan _____, który otrzymał wsparcie w postaci dotacji, został usunięty z projektu. W wyjaśnieniach z 14.10.2021 r., przesłanych do wniosku o płatność za okres 1.7.2021 r. – 30.9.2021 r., beneficjent poinformował, że par _____ w II kwartale 2021 r. został uczestnikiem projektu PO WER pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie międzychodzkiem (VI)”. Ww. osoba otrzymała jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej i nie wywiązała się z zawartej umowy. W związku z powyższym, niemożliwe stało się prawidłowe rozliczenie poniesionego wydatku w ramach projektu, a w stosunku do Pana _____ podjęto czynności wyjaśniające, gdyż istnieje duże prawdopodobieństwo zwrotu otrzymanej dotacji. Wobec powyższego, beneficjent poinformował, że poniesiony wydatek nie został rozliczony w ramach projektu we wniosku o płatność, a Pan _____ został usunięty z systemu SL2014 i formularza monitorowania uczestników.
- 2.6. Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, a w tym:
 - a. beneficjent właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji;
 - b. beneficjent prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników do projektu;
 - c. beneficjent na podstawie danych, którymi dysponował urząd wyselekcjonował grupę spełniającą kryteria projektu. Dla potwierdzenia kwalifikowalności uczestnika projektu beneficjent stosuje formularze rekrutacyjne.
- 2.7. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

- 2.8. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- 2.9. Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Dane są prawidłowe i kompletne.
- 2.10. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL2014.
- 2.11. W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 2.12. 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 w nw. zakresie:
 - a. beneficjent posiada oświadczenie o przyjęciu do wiadomości przez uczestników projektu oraz innych osób, których dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu, informacji o których mowa w art. 13 i art. 14 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;
 - b. do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
 - c. beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych;
 - d. beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;
 - e. beneficjent okazał podczas kontroli Rejestr czynności przetwarzania.
- 2.13. Powiatowy Urząd Pracy realizuje zadania na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz przepisów wykonawczych do tej ustawy. Oznacza to, że co do zasady nie powierza przetwarzania danych osobowych w trybie art. 28 RODO.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

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

III. ROZLICZENIA FINANSOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości rozliczeń finansowych, m.in. na sprawdzeniu kwalifikowalności i prawidłowości ponoszenia wydatków w ramach projektu pod kątem ich zgodności z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 3.1. Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków.
- 3.2. Dokumenty finansowo-księgowe są prawidłowo opisane, tj. widoczny jest ich związek z projektem.
- 3.3. Współfinansowane usługi zostały dostarczone. Kontroli poddano koszty poniesione przez beneficjenta na organizację staży, wypłatę bonów na zasiedlenie, środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz zatrudnienie w ramach prac interwencyjnych.
- 3.4. Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.

- 3.5. Wydatki rozliczone we wnioskach o płatność za okres 1.1.2021 r. - 30.9.2021 r. są kwalifikowalne i spełniają poniższe przesłanki:
- a. wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków dla danego projektu;
 - b. usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz są zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu;
 - c. wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
 - d. wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
- 3.6. W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono wydatków stanowiących koszt pośredni projektu.
- 3.7. W budżecie projektu beneficjent nie założył kosztów pośrednich.
- 3.8. Poprawność rozliczania wydatków objętych cross-financingiem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych zgodnie z obowiązującymi limitami nie podlegała kontroli, ponieważ w budżecie projektu nie założono wydatków w ramach cross-financingu oraz wydatków na zakup środków trwałych.
- 3.9. Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz z ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych.
- 3.10. W oparciu o przedstawione w toku kontroli dokumenty finansowe ustalono, iż beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- 3.11. Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- 3.12. W budżecie projektu nie założono wkładu własnego.
- 3.13. Z poddanych kontroli dokumentów księgowych i wyciągów bankowych nie wynika, aby ze środków projektu beneficjent finansował działalność pozaprojektową.
- 3.14. W kontrolowanych wnioskach o płatność za okres 1.1.2021 r. – 30.9.2021 r. beneficjent oświadczył, że środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu. Poddane kontroli dokumenty potwierdziły informacje przedstawione przez beneficjenta we wnioskach o płatność.
- 3.15. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny.
- a. Dokumentacja podatkowa jest zgodna z oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności VAT.
- W trakcie czynności kontrolnych, 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 ma prawnej możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu PUP.
- Ponadto, zgodnie z wyszukiwarką umożliwiającą sprawdzenie statusu podmiotu w VAT, zamieszczoną na stronie www.podatki.gov.pl, beneficjent nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT.
- 3.16. Zgodnie z *Listą projektów realizowanych z Funduszy Europejskich w Polsce w latach 2014-2020 – stan na 2 stycznia 2022 r.* beneficjent w okresie objętym kontrolą, tj. od 1.1.2021 r. do 30.9.2021 r., realizował inne projekty współfinansowane z Funduszy Europejskich:
- „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie międzyrzeckim (V)”, okres realizacji 1.1.2020 r. – 30.6.2021 r.;
 - „Aktywni mogą więcej (VII)”, okres realizacji 1.1.2021 r. - 31.12.2021 r.
- W kontrolowanym projekcie nie założono wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz zakupem środków trwałych. Opisy skontrolowanych dokumentów za okres objęty kontrolą (1.1.2021 r. – 30.9.2021 r.), nie wskazują na podwójne finansowanie wydatków.
- 3.17. Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

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

**IV. STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH
I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH**

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności udzielania zamówień publicznych w odniesieniu do obowiązujących przepisów prawa, w szczególności do Ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.).

Ustalenia kontroli

Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu jako samorządowa jednostka organizacyjna jest podmiotem zobowiązanym do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednak w wydatkach wybranych do kontroli z wniosków o płatność za okres od 1.1.2021 r. do 30.9.2021 r. nie wystąpiły wydatki, które wymagałyby dokonania zamówienia z zastosowaniem ustawy Pzp.

Powyższe ustalenia są zgodne z informacjami przedstawionymi przez beneficjenta w zestawieniu z zakresu zamówień udzielonych w ramach projektu, przekazanym przez beneficjenta do IP w dniu 28.12.2021 r.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności stosowania ustawy Pzp i przepisów wspólnotowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

V. STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

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

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 5.1. Beneficjent jest podmiotem zobowiązanym do stosowania zasady konkurencyjności, jednak jak ustalono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu oraz kontrolowanych wnioskach o płatność za okres od 1.1.2021 r. do 30.9.2021 r. wśród kontrolowanych wydatków nie wystąpiły zamówienia o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto. Powyższe ustalenia są zgodne z informacjami przedstawionymi przez beneficjenta w zestawieniu z zakresu zamówień udzielonych w ramach projektu, przekazanym przez beneficjenta do IP w dniu 28.12.2021 r.
- 5.2. W budżecie projektu nie zaplanowano zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto. Ponadto, zgodnie z zestawieniem zamówień zrealizowanych w ramach projektu, przekazanym do IP w dniu 28.12.2021 r., beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień z zastosowaniem rozeznania rynku.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

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

VI. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU

Nie dotyczy – we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono personelu projektu, a tym samym kwalifikowalność i poprawność dokumentacji związanej z personelem projektu nie podlegała kontroli.

VII. POMOC PUBLICZNA

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

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

7.1. W ramach projektu została udzielona wyłącznie *pomoc de minimis*.

Kontrolą objęto wnioskodawców, którzy otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz pracodawców, którzy zatrudnili osoby bezrobotne w ramach prac interwencyjnych.

Pomoc *de minimis* została udzielona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym:

- a. Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 02 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 z późn. zm.);
- 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 2018 r. poz. 2256 z późn. zm.) 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 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 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 wnioskodawcy ubiegający się o jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz organizację prac interwencyjnych 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. Weryfikacja dokumentacji przekazanej do kontroli potwierdziła, że dane zawarte w złożonych przez kontrolowane osoby oświadczeniach dotyczące otrzymanej pomocy

są tożsame z danymi zawartymi w Bazie SUDOP (System Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej). Podczas kontroli beneficjent poinformował, że weryfikacja oświadczeń dotyczących otrzymanej pomocy *de minimis* przez pracodawców, którzy zatrudnili uczestników projektu w ramach prac interwencyjnych dokonywana jest na dzień otrzymanej pomocy w Bazie SUDOP. W przypadku osób składających wnioski o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dodatkowo beneficjent weryfikuje w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, czy nie prowadziły wcześniej działalności gospodarczej. Jeśli z systemu wynika, że osoba wcześniej prowadziła działalność gospodarczą (tj. posiada NIP) to pracownicy Powiatowego Urzędu Pracy w Międzyrzeczu sprawdzają w Bazie SUDOP czy otrzymała pomoc *de minimis*.

- 7.6. W ramach projektu udzielono pomocy *de minimis* i związku z tym w dokumentacji projektowej zgromadzono:
- 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 udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

VIII. KWOTY RYCZAŁTOWE

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

IX. STAWKI JEDNOSTKOWE

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

X. ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI

Kontrola polegała na sprawdzeniu archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

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

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

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

XI. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 11.1. Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z 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*.
- 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 projektu 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. 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.

STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

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:** brak uwag.
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.

Nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

W wyniku kontroli przeprowadzonej w dniach 12-14.1.2022 r. 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,
- ~~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 uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego,~~
- ~~d) Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.~~

ZALECENIA POKONTROLNE

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

Nie dotyczy

- II. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych**

Nie dotyczy

- III. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych**

Nie dotyczy

POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi dla kierownika jednostki kontrolującej.

Data sporządzenia dokumentu: 27.1.2022 r.

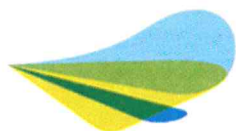
Podpisy osób kontrolujących

Monika Kopuńska
Jolanta Rydz
Margareta Perka

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Zielonej Górze
Waldemar Stepak

⁴ Niepotrzebne skreślić



Lubuskie

Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze

ul. Wyspiańskiego 15, 65-036 Zielona Góra tel. +48/68 456 56 10
fax +48/68 327 01 11, wup@wup.zgora.pl, www.wupzielonagora.praca.gov.pl



Zielona Góra, 14.2.2022 r.

EK-KK.097.P.118.2.2021.MŁ

dotyczy projektu: nr POWR.01.01.01-08-0021/20



p. A. Kuku
14.02.2022

Pani

Beata Gołębowska

**Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Międzyrzeczu**

Szanowna Pani Dyrektor,

w związku z przeprowadzoną w dniach 12-14.1.2022 r. kontrolą planową projektu realizowanego przez Powiat Międzyrzecki/Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu, informuję, że czynności kontrolne dotyczące projektu pt. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie międzyrzeckim (VI)”, nr POWR.01.01.01-08-0021/20, realizowanego w ramach PO WER 2014-2020, zostały zakończone.

Z poważaniem

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Zielonej Górze
Waldemar Stępak



Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja Rozwój



**Rzeczpospolita
Polska**

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny

