

Książka kontroli: **Nr 3/2016**Dane dotyczące projektuNazwa kontrolowanego projektu: **„Aktywni mogą więcej”**Numer kontrolowanego projektu: **RPLB.06.01.00-08-0006/15**

Działanie/Poddziałanie, w ramach którego projekt jest realizowany: **Regionalny Program Operacyjny – Lubuskie 2020**
Oś Priorytetowa 6 – Regionalny rynek pracy
Działanie 6.1 – Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych oraz poszukujących pracy i jednocześnie nie posiadających zatrudnienia realizowana przez powiatowe urzędy pracy

Wartość projektu: **1 500 200,00 PLN**

Numerы kontrolowanych wniosków **RPLB.06.01.00-08-0006/15-001**
o płatność: **RPLB.06.01.00-08-0006/15-002**

Wartość wydatków zatwierdzonych/
zadeklarowanych do dnia kontroli: **940 258,01 PLN**

OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI**Zakres kontroli:**

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

Kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta 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,
- kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- poprawność udzielania zamówień publicznych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- kwalifikowalność personelu projektu,
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*,
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

Sposób wyboru dokumentów do kontroli:Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników projektu:

Doboru próby dokonano w oparciu o zestawienie uczestników projektu zakwalifikowanych do projektu w okresie od 01.07.2015 r. do 31.12.2015 r., przekazane przez beneficjenta do IP w dniu 15.03.2016 r. Podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-002, przeprowadzonej w dniach 17-18.03.2016 r., sprawdzono dokumentację 41 uczestników projektu, tj. **34,75%** z ogółu założonych w projekcie.

Dokumentacja finansowa:

Doboru próby dokumentów finansowych dokonano na podstawie wniosku beneficjenta o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-002 za okres od 01.10.2015 r. do 31.12.2015 r. Pod względem formalnym i merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki przez beneficjenta w ww. okresie na łączną kwotę 461 021,25 PLN, tj. **30,73%** kwoty dofinansowania oraz 49,03% wydatków zadeklarowanych 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 od 01.07.2015 r. do 31.12.2015 r., umową o dofinansowanie nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-00 z dnia 22.09.2015 r. oraz obowiązującym prawem.

1. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU

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

Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1.1. Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO – Lubuskie 2020.
- 1.2. Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
W dokumentacji o naborze wniosków o dofinansowanie projektów powiatowych urzędów pracy z województwa lubuskiego na rok 2015 z dnia 30.06.2015 r. określono 4 kryteria dostępu:
 - 1) Grupę docelową stanowią osoby zarejestrowane w Powiatowym Urzędzie Pracy jako bezrobotne, objęte I i II profilem pomocy, znajdujące się w szczególnej sytuacji na rynku pracy, tj.
 - osoby po 50 roku życia,
 - kobiety,
 - osoby niepełnosprawne,
 - osoby długotrwale bezrobotne,
 - osoby o niskich kwalifikacjach.
 Wsparcie skierowane jest do osób po 29 roku życia.
 - Na podstawie danych w systemie SL2014 ustalono, że wszyscy uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
 - 2) Identyfikacja potrzeb uczestników projektu poprzez zastosowanie Indywidualnych Planów Działania w stosunku do wszystkich uczestników projektu.
 - 3) Projekt zakłada uzyskanie zatrudnienia przez uczestników projektu w następujących proporcjach:
 - a) co najmniej 35% uczestników będących w wieku 50+,
 - b) co najmniej 20% niepełnosprawnych uczestników,
 - c) co najmniej 35% uczestników długotrwale bezrobotnych,
 - d) co najmniej 40% uczestników nie należących do żadnej z w/w grup.
 - 4) Projekt skierowany jest do bezrobotnych osób niepełnosprawnych, w proporcji co najmniej takiej samej jak proporcja osób niepełnosprawnych zarejestrowanych w rejestrze danego PUP, w stosunku do ogólnej liczby osób zarejestrowanych jako bezrobotne (wg stanu na koniec miesiąca poprzedzającego złożenie wniosku). Jednocześnie proporcja jest liczona jako stosunek liczby osób bezrobotnych niepełnosprawnych powyżej 29 roku życia do ogółu osób powyżej 29 roku życia zarejestrowanych jako bezrobotne.

Kryterium dostępu nr 3, dotyczące efektywności zatrudnieniowej, nie podlegało kontroli w dniach 17-18.03.2016 r., ponieważ zgodnie z przyjętym sposobem pomiaru, niniejszy wskaźnik mierzony jest do trzech miesięcy następujących po zakończeniu przez danego uczestnika udziału w projekcie. Na dzień kontroli pomiar wskaźnika nie został zakończony.
- 1.3. Na podstawie informacji zawartych we wniosku o dofinansowanie oraz wnioskach o płatność za okres od 01.07.2015 r. do 31.12.2015 r. ustalono, że:
 - a) został osiągnięty wskaźnik rezultatu „liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu programu (C)” – założono 16, osiągnięto 19, tj. 118,75%;

Ponadto, prawidłowość realizacji projektu pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie w zakresie nw. wskaźników rezultatu nie podlegała kontroli w dniach 17-18.03.2016 r., ponieważ zgodnie z przyjętym sposobem pomiaru, wskaźniki te mierzone są:

 - do 3 miesięcy po zakończeniu przez uczestnika udziału w projekcie, tym samym na dzień kontroli pomiar wskaźników nie został zakończony:
 - ✓ liczba osób w wieku 50+, która uzyskała zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie;
 - ✓ liczba osób niepełnosprawnych, która uzyskała zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie;

- ✓ liczba osób długotrwale bezrobotnych, która uzyskała zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie;
- ✓ liczba osób, nie należących do żadnej z grup wymienionych w kryteriach dostępu, która uzyskała zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie;
- w okresie 12 miesięcy od dnia uzyskania przez uczestnika wsparcia finansowego z EFS, tym samym na dzień kontroli pomiar wskaźnika nie został zakończony;
- ✓ liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Jednocześnie ustalono, że zostały osiągnięte następujące wskaźniki produktu:

- liczba osób żyjących w gospodarstwach domowych bez osób pracujących objętych wsparciem w programie (C) – założono 4, osiągnięto 22, tj. 550,00%;
- liczba osób o niskich kwalifikacjach objętych wsparciem w programie – założono 45, osiągnięto 75, tj. 166,67%;
- liczba osób pochodzących z obszarów wiejskich (C) – założono 40, osiągnięto 48, tj. 120,00%;
- liczba osób żyjących w gospodarstwie składających się z jednej osoby dorosłej i dzieci pozostających na utrzymaniu, objętych wsparciem w programie (C) – założono 3, osiągnięto 9, tj. 300,00%;
- liczba osób w wieku 50 lat i więcej objętych wsparciem w programie – założono 20, osiągnięto 26, tj. 130,00%;
- liczba osób długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie (C) – założono 35, osiągnięto 44, tj. 125,71%;
- liczba osób z innych grup w niekorzystnej sytuacji społecznej objętych wsparciem w programie (C) – założono 5, osiągnięto 93, tj. 1860,00%;
- liczba osób żyjących w gospodarstwie domowym bez osób pracujących, z dziećmi pozostającymi na utrzymaniu, objętych wsparciem w programie (C) – założono 3, osiągnięto 17, tj. 566,67%;
- liczba osób bezdomnych lub dotkniętych wykluczeniem z dostępu do mieszkań objętych wsparciem w programie (C) – założono 1, osiągnięto 4, tj. 400,00%;
- liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie (C) – założono 6, osiągnięto 10, tj. 166,67%.

Dodatkowo, liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Powyższe dotyczy:

- zadanie 1: Staż – zaplanowano, że tą formą wsparcia zostanie objętych 13 uczestników. Na podstawie danych w systemie SL2014 ustalono, że w stażu uczestniczyło 13 osób bezrobotnych;
- zadanie 3: *Refundacja doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy* – zaplanowano, że tą formą wsparcia zostanie objętych 9 uczestników. Na podstawie danych w systemie SL2014 ustalono, że w wyniku refundacji doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy, pracę podjęło 9 uczestników projektu;

b) realizacja projektu odbyła się terminowo.

- 1.4. Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej dotyczącej projektu (kontroli poddano realizację 4 zadań: staże, środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej, refundacja doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy oraz szkolenia) ustalono, że informacje przekazywane we wnioskach o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-001 za okres od 01.07.2015 r. do 30.09.2015 r. oraz nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-002 za okres od 01.10.2015 r. do 31.12.2015 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*, w tym beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z wytycznymi.

- 1.6. Kontroli w dniach 17-18.03.2016 r. poddano realizację 4 zadań, tj. staż, środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej, refundację doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy oraz szkolenia. Zweryfikowano postęp realizacji ww. zadań na podstawie próby uczestników wybranych do kontroli. Zweryfikowano produkty uzyskane w wyniku realizacji ww. zadań w okresie od 01.07.2015 r. do 31.12.2015 r.

Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej dotyczącej realizacji ww. zadań ustalono, że Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane w kontrolowanym okresie.

- 1.7. Na podstawie przedstawionej dokumentacji można stwierdzić, że produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- 1.8. Beneficjent nie zakładał w ramach projektu zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- 1.9. 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*, 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 z *Oświadczeniem na temat realizacji projektu* z dnia 18.03.2016 r. pomieszczenia biurowe urzędu, w których odbywają się spotkania w ramach projektu z osobami niepełnosprawnymi, nie posiadają barier architektonicznych. Ponadto, strona internetowa beneficjenta jest przystosowana do potrzeb osób z niepełnosprawnościami);
 - c. beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z realizacją projektu wykazała następujące uchybienia/ nieprawidłowości:

Kluczowe:

Na podstawie informacji zawartych we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, wnioskach o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-001 za okres 01.07.2015 r. – 30.09.2015 r. oraz nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-002 za okres 01.10.2015 r. – 31.12.2015 r. ustalono, że projekt został zrealizowany niezgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, tzn. założenia merytoryczne projektu nie zostały osiągnięte:

1. Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć nie jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Zgodnie z założeniami, projekt był adresowany do 118 osób. W ramach:
 - zadania 2: *Środki na podjęcie działalności gospodarczej* zaplanowano, że tą formą wsparcia zostanie objętych 54 uczestników projektu. Na podstawie danych w systemie SL2014 ustalono, że dotację na rozpoczęcie działalności otrzymało 29 uczestników projektu;
 - zadania 4: *Szkolenie* zaplanowano, że tą formą wsparcia zostanie objętych 42 uczestników projektu. Na podstawie danych w systemie SL2014 ustalono, że w szkoleniu uczestniczyło 41 osób.
2. Nie został osiągnięty cel główny projektu wyrażony, m. in. wskaźnikami rezultatu bezpośredniego i wskaźnikami produktu:
 - wskaźnik rezultatu bezpośredniego:
 - liczba osób pracujących, łącznie z prowadzącymi działalność na własny rachunek, po opuszczeniu programu (C) – założono 60, osiągnięto 19, tj. 31,67%;
 - wskaźniki produktu:
 - liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie (C) – założono 118, osiągnięto 92, tj. 77,96%;
 - liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie – założono 54, osiągnięto 29, tj. 53,70%;
 - liczba osób z wykształceniem podstawowym lub gimnazjalnym objętych wsparciem w programie (C) – założono 15, osiągnięto 10, tj. 66,67%.

Istotne:

Nie dotyczy

Mniej istotne:

Istnieje ryzyko nieosiągnięcia jednego ze wskaźników projektu.

Kontrola została przeprowadzona po zakończeniu realizacji projektu, wobec powyższego kontroli podlegał stopień realizacji wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie, których pomiar do dnia kontroli został zakończony. Kontroli nie podlegały wskaźniki, których pomiar nie został zakończony do dnia kontroli.

Jak wskazano wyżej w pkt. 1, założenia merytoryczne projektu nie zostały osiągnięte. Ze względu na krótki okres realizacji projektu, beneficjent nie zdołał zrekrutować planowanej liczby uczestników projektu. Ponadto, zrekrutowanie do projektu mniejszej liczby osób niż była zaplanowana implikuje założenie, że wskaźniki, których pomiar nie został zakończony prowadzony jest w stosunku do mniejszej liczby osób niż była planowana, więc zaplanowany stopień realizacji wskaźników nie zostanie osiągnięty.

Powyższe stwierdzenie dotyczy wskaźnika rezultatu „liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej” – niniejszy wskaźnik nie podlegał kontroli w dniach 17-18.03.2016 r., ponieważ zgodnie z przyjętym sposobem pomiaru, wskaźnik mierzony jest w okresie 12 miesięcy od dnia uzyskania przez uczestnika wsparcia finansowego z EFS. Z przeprowadzonego na dzień kontroli pomiaru wskaźnika, wynika, że na 54 zaplanowane miejsca pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej, utworzono 29 miejsc pracy, udzielając 29 dotacji.

2. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU /DANE OSOBOWE

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności 34,75% uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 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 konkursowej 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. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- 2.2. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- 2.3. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- 2.4. Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
- 2.5. Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, w tym:
 - a. właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji;
 - b. prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu;
 - c. beneficjent na podstawie danych, którymi dysponował urząd wyselekcjonował grupę spełniającą kryteria projektu, tym samym nie zastosowano formularzy zgłoszeniowych.
- 2.6. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- 2.7. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- 2.8. 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*, w szczególności są prawidłowe i kompletne.
- 2.9. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.
- 2.10. W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 2.11. Zgodnie z *Oświadczeniem na temat realizacji projektu z dnia 18.03.2016 r.* dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.