

odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Program Regionalny.

11.3. Kontrola została przeprowadzona po zakończeniu realizacji projektu, jednak jak ustalono, na dzień kontroli na stronie internetowej beneficjenta znajdował się krótki opis projektu.

11.4. W budżecie projektu nie założono wydatków na działania informacyjno-promocyjne.

Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z promocją – informacją nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

12. WIZYTA MONITORINGOWA

Nie dotyczy – podczas kontroli w dniach 17-18.03.2016 r. nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Wizyta monitoringowa została przeprowadzona podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-001 w dniu 20.11.2015 r.

STWIERDZONE UCHYBIENIA/ NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

1. **ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** projekt został zrealizowany niezgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tzn. założenia merytoryczne projektu nie zostały osiągnięte, cel główny projektu wyrażony wskaźnikami rezultatu i wskaźnikami produktu nie został osiągnięty; ryzyko nieosiągnięcia wskaźnika projektu (dotyczy wskaźnika, którego pomiar nie został zakończony na dzień kontroli).
2. **KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/DANE OSOBOWE:** liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć nie jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
3. **ROZLICZENIA FINANSOWE:** niezgodność danych wykazanych we wniosku o płatność z dowodami zapłaty.
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 Formularzy informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis.
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. **WIZYTA MONITORINGOWA:** nie dotyczy.

Nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

W wyniku przeprowadzonej kontroli w dniach 17-18.03.2016 r. nie stwierdzono oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW:⁴

- 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 – system działa/projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują

⁴ Niepotrzebne skreślić

- istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego oraz w przypadku kontroli systemowej istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia,
- d) ~~Kategoria nr 4 – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty ryczałtowej (kontrola systemowa) /rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu).~~

ZALECENIA POKONTROLNE

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

Kluczowe:

1. Odnosząc się do ustaleń w pkt. 2 **ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU**, stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości w kategorii kluczowe w zakresie nieosiągniętego celu głównego projektu proszę o szczegółowe przedstawienie przyczyn nieosiągnięcia celu głównego projektu oraz o wskazanie, jakie działania zostały podjęte w celu jego osiągnięcia.

Powyższe działanie podyktowane jest koniecznością dokonania analizy i zajęcia stanowiska przez IP w sprawie zastosowania reguły proporcjonalności za nieosiągnięcie celu głównego projektu.

Zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-00 z dnia 22.09.2015 r. oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, na etapie końcowego wniosku o płatność projekt rozliczany jest pod względem finansowym proporcjonalnie do stopnia osiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie projektu, co jest określane jako „reguła proporcjonalności”. Zgodnie z regułą proporcjonalności w przypadku nieosiągnięcia celu projektu Instytucja Pośrednicząca może uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków dotychczas rozliczonych w ramach projektu za niekwalifikowalne. Właściwa instytucja będąca stroną umowy o dofinansowanie projektu może odstąpić od rozliczenia zgodnie z regułą proporcjonalności lub obniżyć wysokość środków tej regule podlegających, jeśli beneficjent o to wnioskuje i należyte uzasadni przyczyny nieosiągnięcia założeń, w szczególności wykaże swoje starania zmierzające do osiągnięcia założeń projektu.

2. W przypadku realizacji kolejnych projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, tj. celem głównym projektu oraz udzielenia wsparcia zaplanowanej liczbie uczestników projektu.

Istotne:

Nie dotyczy

Mniej istotne:

1. Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta do osiągania wskaźników rezultatu oraz wskaźników produktu zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie.
2. W przypadku realizacji kolejnych projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego wpisując datę zapłaty w zestawieniu dokumentów księgowych potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem, należy wpisać datę płatności związaną z rozliczaniem kosztem.

Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (MiR, Warszawa, 10 kwietnia 2015 r.) za datę poniesienia wydatku przyjmuje się w przypadku wydatków pieniężnych:

- dokonanych przelewem lub obciążeniową kartą płatniczą – datę obciążenia rachunku bankowego beneficjenta, tj. datę księgowania operacji,
- dokonanych kartą kredytową lub podobnym instrumentem płatniczym o odroczonej płatności – datę transakcji skutkującej obciążeniem rachunku karty kredytowej lub podobnego instrumentu,
- dokonanych gotówką – datę faktycznego dokonania płatności.

Jednocześnie informuję, że w związku z powstałymi błędami we wniosku o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-002 za okres od 01.10.2015 r. – 31.12.2015 r. pracownik Wydziału Zarządzania RPO podczas zatwierdzania ww. wniosku o płatność, naniesie prawidłowe daty płatności w systemie SL 2014 zgodnie z treścią pkt. 3 *Rozliczenia finansowe, Mniej istotne* niniejszej Informacji pokontrolnej.

3. W przypadku realizacji kolejnych projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta do stosowania Formularza informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis* również w przypadku uczestników projektu otrzymujących jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej.

II. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych

Informuję, iż zgodnie z § 19 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0006/15-00 z dnia 22 września 2015 r. „Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na pisemne wezwanie Instytucji Pośredniczącej wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w terminie określonym w wezwaniu”. 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 § 25 ust. 2 pkt 3 ww. umowy o dofinansowanie projektu, Instytucja Pośrednicząca stopnia 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: 14.04.2016 r.

Podpisy osób kontrolujących:

Ewelina Kowalska-Michalska
Marta Gąsiorowska
Karolina Dudek

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:

DYREKTOR
 Wojewódzkiego Urzędu Pracy
 w Zielonej Górze
Waldemar Stępa