



WUP.XIII.5651.211.RZb.2019
Nr: POWER/211-10/RZb

Szczecin, dnia 15 listopada 2019 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.211.RZb.2019**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 17 umowy z dnia 6 grudnia 2018 r. o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-32-0020/18-00 wraz z aneksami nr POWR.01.01.01-32-0020/18-01 z dnia 29.04.2019 r. oraz nr POWR.01.01.01-32-0020/18-02 z dnia 20.08.2019 r., pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie kamieńskim (IV)” w ramach Poddziałania 1.1.1 Osi Priorytetowej I PO WER, w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2018, poz. 1431 z późn.zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Radosław Zbaracki – Starszy inspektor wojewódzki (kierownik Zespołu kontrolującego),

Marzena Jemiola – Specjalista,

Agnieszka Rzeźniowiecka – Starszy specjalista.

4. Termin kontroli:

17-18.10.2019 r. – kontrola w siedzibie Realizatora projektu.

23.10.2019 r. – kontrola na dokumentach w siedzibie Instytucji Pośredniczącej.

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu przeprowadzona w siedzibie Realizatora projektu przez pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie miała charakter kontroli planowej, zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Powiat Kamieński / Powiatowy Urząd Pracy w Kamieniu Pomorskim.

7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:

Beneficjent: ul. Wolińska 7b, 72-400 Kamień Pomorski.

Realizator projektu: ul. Topolowa 5, 72-400 Kamień Pomorski.

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

Projekt pn.: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie kamieńskim (IV)”.



Nr wniosku o dofinansowanie: POWR.01.01.01-32-0020/18.

Oś Priorytetowa: I. Osoby młode na rynku pracy.

Działanie: 1.1 Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe.

Poddziałanie: 1.1.1 Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Umowa nr POWR.01.01.01-32-0020/18-00 z dnia 06.12.2018 r. wraz z aneksami nr POWR.01.01.01-32-0020/18-01 z dnia 29.04.2019 r. oraz nr POWR.01.01.01-32-0020/18-02 z dnia 20.08.2019 r.

Sposób rozliczenia projektu: na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

Wartość projektu: 1 640 215,00 zł.

Wartość wydatków zatwierdzonych: 593 418,87 zł.

Nr kontrolowanego wniosku o płatność: POWR.01.01.01-32-0020/19-002-02.

Okres realizacji projektu: od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wnioskach o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej. Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu obejmował:

- a) zgodność rzeczową realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- d) prawidłowość rozliczeń finansowych,
- e) poprawność udzielania zamówień publicznych,
- f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- g) kwalifikowalność personelu projektu,
- h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*,
- i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10% populacji (np. liczy uczestników, wartości wydatków finansowych), opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doбором na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera

oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

Wśród osób, których dokumentacja została poddana kontroli, ujęto dokumentację 15 osób objętych próbą kontroli podczas przeprowadzonej w dniu 10.10.2019 r. wizyty monitoringowej w miejscu odbywania prac interwencyjnych przez 15 uczestników projektu, tj. w Polskim Stowarzyszeniu na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną, ul. Garncarska 4, 72-400 Kamień Pomorski (Informacja pokontrolna nr 5651.209.RZb.2019 z dnia 07.11.2019 r.).

10. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych:

a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu

Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia 156 osób młodych poniżej 30 roku życia pozostających bez pracy w powiecie kamieńskim.

Projekt zgodny z celem szczegółowym PO WER: Zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych do 29 roku życia bez pracy, w tym w szczególności osób, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET).

W ramach projektu zaplanowano następujące formy wsparcia:

- Indywidualne Plany Działania, pośrednictwo pracy, poradnictwo zawodowe (156 osób),
- środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej (28 osób),
- prace interwencyjne (36 osób),
- staże (42 osoby),
- bony na zasiedlenie (12 osób),
- szkolenia (18 osób),
- refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy (20 osób).

Projekt jest zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów ujętymi w Regulaminie naboru wniosków o dofinansowanie projektów pozakonkursowych powiatowych urzędów pracy w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.01.01.01-IP.22-32-001/18.

Do dnia kontroli, tj. 17.10.2018 r. w ramach poszczególnych zadań wsparciem objęto następującą ilość osób:

- Indywidualne Plany Działania, pośrednictwo pracy, poradnictwo zawodowe (147 osób),
- środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej (28 osób),
- prace interwencyjne (38 osób, w tym 5 osób przerwało udział),
- staże (42 osoby, w tym 11 osób przerwało udział),
- bony zasiedleniowe (10 osób),
- szkolenia (8 osób),
- refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy (21 osób, w tym 3 osoby przerwały udział).

Na podstawie weryfikacji próby dokumentów poddanych kontroli (w tym dokumentów finansowych wskazanych w pkt. 11d niniejszej Informacji pokontrolnej) Zespół kontrolujący stwierdził zgodność danych w zakresie postępu finansowego oraz postępu rzeczowego.

Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-32-0020/18. Projekt nie zakłada zakupu sprzętu, wyposażenia ani elementów infrastruktury w celu udzielenia wsparcia.

Dane uczestników projektu zbierane są na *Oświadczeniu o przystąpieniu do projektu* (weryfikujące kwalifikowalność w projekcie), które zawiera wszystkie wymagane dane określone w załączniku nr 7 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*. Wskaźniki produktu są monitorowane w sposób określony we wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z ww. *Wytycznymi*.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci

Na podstawie dokumentacji podlegającej próbie kontroli związanej z kwalifikowalnością uczestników projektu opisanej w pkt. 11.c niniejszej Informacji pokontrolnej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i w weryfikowanym 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 oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

Rekrutacja do projektu prowadzona jest w sposób niedyskryminujący ze względu na płeć, poglądy, pochodzenie, religię czy niepełnosprawność. Projekt dostępny jest dla wszystkich potencjalnych uczestników kwalifikujących się w kontekście charakterystyki grupy docelowej i analizy sytuacji problemowej, w tym dla osób z niepełnosprawnościami.

Realizator projektu weryfikuje indywidualne potrzeby uczestników projektu na etapie rekrutacji do projektu. Przy doborze odpowiednich form wsparcia osobom z niepełnosprawnościami jest przeprowadzana pogłębiona analiza sytuacji osoby pozostającej bez zatrudnienia.

Strona internetowa Realizatora projektu (www.kamienpomorski.praca.gov.pl) została dostosowana dla potrzeb osób niedowidzących. Materiały promocyjne opracowano z wykorzystaniem tekstu łatwego w odbiorze zarówno w warstwie językowej, jak i prezentacyjnej. W warstwie językowej zastosowano prostą składnię oraz zastosowano czcionkę bezszeryfową o dużym rozmiarze. Zapewniono również obsługę w zakresie języka migowego. W aspekcie dostosowań architektonicznych siedziba Realizatora projektu zapewnia specjalne oznakowanie schodów, toaletę dostosowaną do potrzeb osób z niepełnosprawnością oraz schodolaz.

W próbie kontroli nie było osób z niepełnosprawnością.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Projekt skierowany jest do 156 osób młodych w wieku 18-29 lat bez pracy, w tym osób z niepełnosprawnością, zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Kamieniu Pomorskim jako osoby bezrobotne, spośród których 60% stanowią osoby, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET).

Rekrutacja prowadzona jest wśród klientów Powiatowego Urzędu Pracy w Kamieniu Pomorskim spełniających kryteria uczestnictwa w projekcie określone we wniosku o dofinansowanie.

Ponadto, rekrutacja do projektu oraz wybór odpowiedniej formy wsparcia zostały przeprowadzone przez właściwych pracowników merytorycznych Powiatowego Urzędu Pracy w Kamieniu Pomorskim, w oparciu o przygotowane Indywidualne Plany Działania uczestników projektu.

Informację o rekrutacji do projektu upubliczniono poprzez:

- zamieszczenie informacji o rekrutacji/projekcie m.in. na stronach internetowych Realizatora projektu: www.kamienpomorski.praca.gov.pl, www.facebook.pl,
- Targi pracy w Kamieniu Pomorskim,
- Wywieszanie plakatów w Ośrodkach Pomocy Społecznej w Wolinie, Świerznie, Dziwnowie, Międzyzdrojach, Kamieniu Pomorskim, Golczewie,
- Organizację Powiatowego Pikniku Rodzinnego w Kamieniu Pomorskim.

Kryteria wyboru uczestników do projektu są zgodne z kryteriami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie projektu.

Zweryfikowano dokumentację 18 osób, co stanowi 11,54% ogółu populacji:

- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],
- Pani [REDACTED],

W odniesieniu do każdego z uczestników projektu ujętych w próbie kontroli zweryfikowano dokumenty

F. [Signature]

potwierdzając kwalifikowalność udziału w projekcie:

- oświadczenie uczestnika projektu (załącznik nr 6 do umowy o dofinansowanie projektu),
- deklaracje uczestnika projektu,
- oświadczenie uczestnika projektu (weryfikujące kwalifikowalność w projekcie),
- Indywidualne Plany Działania.

Rodzaj otrzymanego wsparcia przez uczestników projektu objętych próbą kontroli wraz z dokumentacją potwierdzającą ich realizację wskazano w Tabeli nr 1, która stanowi załącznik do Informacji pokontrolnej.

Wszyscy ww. uczestnicy projektu zostali objęci wsparciem zgodnym z założeniami projektu.

Dane uczestników projektu zbierane są na *Oświadczeniu o przystąpieniu do projektu* (weryfikujące kwalifikowalność w projekcie), które zawiera wszystkie wymagane dane określone w załączniku nr 7 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

Dane zawarte w dokumentacji papierowej objętej próbą kontroli są zgodne z danymi wskazanymi w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014.

W oparciu o powyższe ustalenia stwierdzono, iż dane osobowe uczestników projektu są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu.

Realizator projektu udzielił 29 upoważnień do przetwarzania danych osobowych zgodnie z art. 37 ustawy o ochronie danych osobowych. Kontroli poddano 3 upoważnienia do przetwarzania danych osobowych: nr 1/POWER/2019 nadane dla Pani Doroty Wojtyna, nr 2/POWER/2019 nadane dla Pani Lidii Huget-Sobczak, nr 3/POWER/2019 nadane dla Pani Magdaleny Pawełczyk.

Przedmiotowe upoważnienia są zgodne z załącznikiem nr 7 do umowy o dofinansowanie projektu POWR.01.01.01-32-0020/18-00 z dnia 6 grudnia 2018 r. i zostały ujęte w *Rejestrze osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektów*.

Realizator projektu posiada również dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29.04.2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych. Kontrolującym przedstawiono:

- Zarządzenie nr 5/2019 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Kamieniu Pomorskim wprowadzające „Politykę bezpieczeństwa” wraz z „Polityką bezpieczeństwa” stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia,
- Zarządzenie nr 8/2019 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Kamieniu Pomorskim wprowadzające zmiany do załącznika nr 1 do „Polityki bezpieczeństwa” wprowadzonej zarządzeniem nr 5/2019 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Kamieniu Pomorskim,

– Analizę zagrożeń i ryzyka przy przetwarzaniu danych osobowych.

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 17.10.2019 r. Realizator projektu nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Do dnia kontroli złożono dwa wnioski o płatność:

– POWR.01.01.01-32-0020/18-001-03 – zatwierdzony wniosek zaliczkowy,

– POWR.01.01.01-32-0020/18-002-02 – zatwierdzony wniosek na kwotę 369 984,30 zł.

Kontroli poddano wydatki wykazane we wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-32-0020/18-002-02 pozycje numer: 1-2; 4-9; 15, 21-22; 31-32 na łączną kwotę 167 741,24 zł, co stanowi 10,23% wartości projektu.

Zespołowi kontrolującemu przedstawiono oryginały dokumentów księgowych tj.: listy wypłat świadczeń, dyspozycje wypłat świadczeń, potwierdzenia zapłaty ZUS oraz wyciągi z rachunku bankowego .

Zweryfikowana dokumentacja finansowo-księgowa projektu prowadzona jest rzetelnie oraz w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych związanych z projektem. Realizator projektu prawidłowo opisał dokumenty finansowe, wskazując w opisie m.in. nazwę i numer umowy o dofinansowanie oraz współfinansowanie przez Unię Europejską w ramach PO WER.

Wydatki ujęte w próbie kontroli weryfikowanego wniosku o płatność są kwalifikowalne w rozumieniu zapisów *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

Zweryfikowane przez Kontrolujących dokumenty potwierdziły fakt, iż Realizator projektu nie finansuje działalności pozaprojektowej, a jedynie koszty związane z realizacją projektu.

Zgodnie z umową o dofinansowanie numer POWR.01.01.01-32-0020/18-00 z dnia 06.12.2018 r. Realizator projektu rozlicza koszty pośrednie w wysokości 2,52% poniesionych wydatków bezpośrednich ujętych w kontrolowanym wniosku o płatność.

We wniosku o dofinansowanie nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem, wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych.

W ramach przedmiotowego projektu Realizator projektu nie był zobowiązany do wniesienia wkładu własnego. Środki dofinansowania pokrywają 100% całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu.

Nie stwierdzono, aby Realizator projektu rozliczał w kosztach bezpośrednich wydatki związane z zatrudnieniem personelu zarządzającego oraz działaniami informacyjno-promocyjnymi projektu.

Przekazane w ww. wniosku o płatność informacje w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.

Do obsługi finansowej projektu Realizator projektu prowadzi wyodrębniony rachunek bankowy nr 53 9393 0000 0002 4644 2000 0230.

Zgodnie z § 2 pkt. 6 umowy o dofinansowanie projektu oraz załączonym do zawiadomienia o kontroli oświadczeniem z dnia 17.10.2019 r., podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Realizator projektu oświadczył, iż nie jest czynnym podatnikiem VAT (oświadczenie załączono do akt kontroli).

Realizator projektu przedstawił Kontrolującym następujące dokumenty:

- Zarządzenie nr 9/2013 Dyrektora PUP w Kamieniu Pomorskim z dnia 30.08.2013 r. wprowadzającym Dokumentację Zasad Polityki Rachunkowości,
- Zarządzenie nr 3/2019 z dnia 24.01.2017 r. Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Kamieniu Pomorskim w sprawie wydzielenia kont,
- Dokumentację zasad (Polityki) Rachunkowości Powiatowego Urzędu Pracy w Kamieniu Pomorskim,
- Plan kont w Powiatowym Urzędzie Pracy w Kamieniu Pomorskim stanowiący załącznik nr 1 do Zasad Polityki Rachunkowości,
- Instrukcję Sporządzania, Obiegu i Kontroli Dokumentów Księgowych Powiatowym Urzędzie Pracy w Kamieniu Pomorskim.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program SYRIUSZ. Zgodnie z planem kont, zostały wydzielone konta do projektu i posiadają rozwinięcie 051, zgodnie z zarządzeniem nr 3/2019 z dnia 24.01.2017 r. Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Kamieniu Pomorskim.

Zespołowi kontrolującemu okazano wydruk syntetyczny – zestawienie obrotów i sald na koncie Zespołu 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe – 136 Rachunek państwowych funduszy celowych oraz zestawienie obrotów i sald na koncie Zespołu 8 – Fundusze, rezerwy i wynik finansowy – 853 - fundusze celowe, potwierdzający wyodrębnienie ewidencji i wprowadzenie drugiego segmentu konta określonego dla projektu „051”. W świetle przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu spełnił wymóg prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków kwalifikowalnych dotyczących realizacji projektu.

Mając na uwadze, iż wszystkie dokumenty są wyszczególnione w postępie finansowym kontrolowanego wniosku o płatność, które są w posiadaniu jednostki kontrolowanej i kontrolującej, Zespół kontrolujący odstąpił od ich wyszczególnienia.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

W ramach realizowanego projektu nie zaistniały przesłanki, które obligowałyby Realizatora projektu do udzielenia zamówień w ramach projektu w oparciu o ustawę Prawo Zamówień Publicznych.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W ramach realizowanego projektu nie zaistniały przesłanki, które obligowałyby Realizatora projektu do stosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku.

g) kwalifikowalność personelu projektu

Realizator projektu nie angażuje personelu merytorycznego w ramach projektu, natomiast wydatki związane z angażowaniem personelu zarządzającego ponoszone są w ramach środków własnych.

Ponadto, zgodnie z oświadczeniem Realizatora projektu z dnia 17.10.2019 r. osoby dysponujące środkami dofinansowania 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.

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W ramach realizowanego projektu udzielono wsparcia w postaci jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, które zostały przyznane na podstawie ustawy z dnia 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i stanowią pomoc de minimis udzieloną zgodnie z:

- Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 02.07.2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis i pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 oraz,
- Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18.12.2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis.

Zgodnie z otrzymanym w dniu 23.10.2019 r. oświadczeniem Realizatora projektu przy realizowaniu umów o organizację i finansowanie prac interwencyjnych na rzecz Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Kamieniu Pomorskim nie stanowi pomocy publicznej/pomocy de minimis z uwagi na niedochodowy profil podstawowej działalności statutowej stowarzyszenia, co potwierdza:

- Opinia prawna Kancelarii Radcy Prawnego Urszula Morus z dnia 21.10.2019 r. (załączono do akt kontroli).
- Interpretacja Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej (BON-I-52310-45-IKW/2014 z dnia 22.12.2014 r. – załączono do akt kontroli).

W przypadku dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej oświadczenie o otrzymaniu / nieotrzymaniu pomocy de minimis zawarto w treści *Wniosku o przyznanie środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej* – zweryfikowano dokumentację 2 osób, które otrzymały środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej i zostały objęte próbą kontroli (Tabela nr 1, która stanowi załącznik do Informacji pokontrolnej).

Uczestnicy projektu, tj. 2 Beneficjentów Ostatecznych ujętych w próbie kontroli, którzy otrzymali dotacje na podjęcie działalności gospodarczej (Tabela nr 1 stanowiąca załącznik do Informacji pokontrolnej) wraz z wnioskiem o udzielenie dotacji złożyli Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, zgodny z wzorem stanowiącym załącznik do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 października 2014 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis.

Zweryfikowano prawidłowość złożonych przez beneficjentów pomocy oświadczeń, dotyczących otrzymanej pomocy de minimis w porównaniu z danymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP).

Zweryfikowani Beneficjenci pomocy otrzymali zaświadczenia o wysokości udzielonej pomocy de minimis:

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Obowiązki informacyjne zostały określone w § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-32-0020/18-00 z dnia 06.12.2018 r.

Realizator projektu upublicznił informację o projekcie:

- zamieszczenie informacji o rekrutacji/projekcie m.in. na stronach internetowych Realizatora projektu: www.kamienpomorski.praca.gov.pl, www.facebook.pl,
- Targi pracy w Kamieniu Pomorskim,
- Wywieszanie plakatów w Ośrodkach Pomocy Społecznej w Wolinie, Świerznie, Dziwnowie, Międzyzdrojach, Kamieniu Pomorskim, Golczewie,
- Organizację Powiatowego Pikniku Rodzinnego w Kamieniu Pomorskim.

Kontrolę planową przeprowadzono w biurze projektu znajdującym się w siedzibie Realizatora projektu, które zostało oznaczone poprzez wywieszenie plakatu informującego o realizacji projektu.

Dokumenty dotyczące udzielonego wsparcia objęte próbą kontroli, posiadają prawidłowe logotypy tj.: znak Funduszy Europejskich z nazwą programu operacyjnego oraz znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Wszelkie dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane są w siedzibie Realizatora projektu i są zabezpieczone przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich, tj. znajdują się w zamkniętych pomieszczeniach. Podczas przeprowadzania czynności kontrolnych stwierdzono, iż Realizator projektu posiada warunki i pomieszczenia pozwalające przechowywać dokumentację projektu w sposób zapewniający poufność, bezpieczeństwo i dostęp wyłącznie osobom upoważnionym.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący uznał, iż zapewniono właściwą ścieżkę audytu. Zapewniono odpowiednie udokumentowanie poszczególnych obszarów kontrolowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

Realizator projektu udostępnił dokumentację dotyczącą projektu. Umożliwił dokonanie kontroli projektu oraz zapewnił warunki i środki niezbędne do jej przeprowadzenia.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości.

13. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący nie stwierdził podejrzenia oszustwa finansowego/działania o charakterze korupcyjnym.

14. Ocena według kryteriów.

W wyniku kontroli wyżej wymienionych obszarów Zespół kontrolujący ocenia, iż projekt kwalifikuje się do Kategorii nr 1 tj. projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

15. Zalecenia pokontrolne:

Nie dotyczy.

16. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Nie dotyczy.

17. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta/Realizatora projektu opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent/Realizator projektu posiada takie same dokumenty nie załączano ich do informacji w postaci powtórnych kserokopii.
- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- c) ~~W sytuacji, gdy Beneficjent/Realizator projektu w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wnieśnie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w umowie o dofinansowanie.~~

18. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Szczecin, dnia 15 listopada 2019 r.

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

SPECIALISTA

Marzena Jemiola

..... *Radosław Zbaracki*

(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

..... *Krzysztof Pienus*

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100