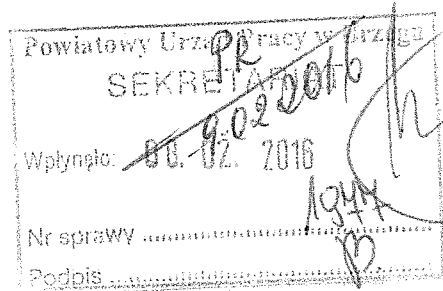




NK.0823/01/KP/16

Opole, dnia 03 luty 2016r.

Powiatowy Urząd Pracy
w Brzegu
ul. Armii Krajowej 32
49-300 Brzeg

Na podstawie upoważnienia nr NK.0116/01/KP/16 z dnia 21 grudnia 2015r. w dniach 11 - 13 stycznia 2016r. dokonano kontroli planowej na miejscu w zakresie realizacji projektu nr POWR.01.01.01-16-1P01/15-0 pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (I)” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój. Wyniki kontroli zostały przedstawione w Informacji pokontrolnej nr NK.0823/01/KP/16. Mając na uwadze powyższe przesyłam w załączeniu 2 egzemplarze Informacji pokontrolnej.

Po zapoznaniu się z ww. dokumentami proszę o podpisanie i zwrot 1 egzemplarza Informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszego pisma do siedziby Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Opolu, a w przypadku nie podpisania, odesłanie jednego egzemplarza w ww. terminie z podaniem przyczyn odmowy.

Z poważaniem

WICEPREZES
WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU PRACY

Milena Flachnik

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU



Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja Rozwój



Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



INFORMACJA POKONTROLNA NR NK.0823/01/KP/16

SL POWR.01.01.01-16-1P01/15-

1	Podstawa prawna kontroli	➤ § 18 ust. 2 Porozumienia w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju, a Województwem Opolskim nr WER/OP/2015/01 z dnia 13 stycznia 2015 r. w związku z art. 10 ust. 1, art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2014 poz. 1146), ➤ § 17 pkt.1 Umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-16-1P01/15-00 z dnia 10 czerwca 2015r. r., Upoważnienie nr NK.0116/01/KP/16 z dnia 21 grudnia 2015r.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Skład Zespołu kontrolującego: Piotr Panas - Kierownik Zespołu kontrolującego Aneta Katolik - Członek Zespołu kontrolującego Katarzyna Waluś - Członek Zespołu kontrolującego Przedstawiciele kontrolowanego podmiotu: Kazimierz Nowicki - Koordynator projektu Rafał Jaskulski – Zastępca głównego księgowego
4	Termin kontroli	11-13 stycznia 2016r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu) i tryb kontroli (planowa lub doraźna)	Kontrola planowa na miejscu w trakcie realizacji projektu.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiatowy Urząd Pracy Brzegu
7	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	ul. Armii Krajowej 32, 49-300 Brzeg (w siedzibie Beneficjenta)
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu	Nr SL POWR.01.01.01-16-1P01/15 pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (I)” w ramach Osi Priorytetowej I – Osoby młode na rynku pracy, Działanie 1.1 – Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy. Projekt realizowany jest na podstawie Umowy o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1 Programu

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

	oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 z dnia 10 czerwca 2015r. Okres realizacji projektu wskazany został we Wniosku o dofinansowanie projektu: <u>01.03.2015r. - 31.12.2015r.</u> Łączna wysokość wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 1 967 000,00 zł i obejmuje dofinansowanie, które pochodzi: - ze środków wspólnotowych w kwocie 1 657 787, 60 zł, co stanowi 84,28% wydatków kwalifikowalnych projektu, - z wkładu krajowego w kwocie 309 212,40 zł, co stanowi 15,72% wydatków kwalifikowalnych projektu. Wartość wydatków poniesionych w realizowanym projekcie wyniosła wg stanu na dzień 13.01.2016r. <u>1 955 161,63 zł.</u> Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona we wnioskach o płatność wynosi <u>1 157 472,62 zł.</u> Kontrolą objęto wnioski o płatność nr: (POWR.01.01.01-16-1P01/15-01 oraz POWR.01.01.01-16-1P01/15-02).
9	Zakres kontroli	Przedmiotem kontroli była ocena i ustalenie prawidłowości realizacji projektu POWR.01.01.01-16-1P01/15 pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (I)”. Kontrola dotyczyła podjętych przez Projektodawcę poszczególnych działań w ramach realizacji projektu w celu osiągnięcia założeń projektu w tym: 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 prawidłowość przetwarzania danych osobowych; prawidłowość rozliczeń finansowych; poprawność udzielania zamówień publicznych; poprawność stosowania zasady konkurencyjności; kwalifikowalność personelu projektu; poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy <i>de minimis</i>; prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu; prawidłowość realizacji projektów partnerskich – zgodnie z Programem kontroli i Załącznikiem do programu.
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz wielkość próby skontrolowanych dokumentów	I. Opis metodologii doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli. Kontrolą objęto łącznie 48 pozycji dokumentów księgowych wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność: ▪ 100% dokumentów księgowych wykazanych we wniosku o płatność: POWR.01.01.01-16-1P01/15-01 na kwotę 420 457,66 zł, (skontrolowano 41 na 41 dokumentów finansowych), ▪ 20,36% dokumentów księgowych wykazanych we wniosku o płatność: POWR.01.01.01-16-1P01/15-02 na kwotę 144 951,82 zł (skontrolowano 7 na 50 dokumentów finansowych o nr liczby porządkowej: 7-10, 19, 22, 38). Łączna wartość kontrolowanych pozycji dokumentów wyniosła 565 409,48 zł, co stanowiło 28,91% wartości wydatków poniesionych do dnia kontroli oraz 48,84% wartości wydatków zatwierdzonych we wnioskach o płatność do dnia kontroli. II. Opis metodologii doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu.

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

		Kwalifikowalność uczestników projektu została sprawdzona na próbie 30 osób wybranych losowo z list uczestników przedstawionych przez Beneficjenta, co stanowiło 12,39% wszystkich 242 uczestników projektu. III. Opis metodologii doboru próby dokumentacji merytorycznej Do kontroli wybrano dokumentację 30 uczestników projektu, tj. 12,39% wszystkich 242 uczestników projektu, biorących udział w szkoleniach zawodowych: monter klimatyzacji (11 osób), elektryk (10 osób), monter instalacji fotowoltaicznych (9 osób). Postęp rzeczowy sprawdzono na reprezentatywnej próbie dokumentów, tj., dokumentacji dot. realizacji wybranych zadań (Zadanie nr 4 Szkolenia, Zadanie nr 5 Dotacje). Sprawdzono osiągnięcie przez Beneficjenta wskaźnika produktu (<i>Liczba osób poniżej 30 lat z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie</i>) i rezultatu (<i>Procent niepełnosprawnych uczestników projektu, którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie</i>). Ponadto sprawdzono 100% dokumentacji dotyczącej promocji i informacji z zakresu realizacji projektu. Szczegółowy wykaz kontrolowanych dokumentów wskazano w pkt. 11 Informacji pokontrolnej. Doboru próby dokumentacji merytorycznej dokonano na podstawie osądu eksperckiego.
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	Ustalenia kontroli <i>1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania.</i> Podczas czynności kontrolnych Zespół kontrolujący dokonał oceny zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta. Zespół Kontrolujący skontrolował dokumentację z przeprowadzonych szkoleń w ramach zadania czwartego „Szkolenia”, a także zadania piątego „Dotacje”. Beneficjent w sprawdzanej dokumentacji w zależności od rodzaju szkolenia: (<i>Monter klimatyzacji- 11 osób, Elektryk - 8 osób grupowo oraz 2 osoby indywidualnie, Monter instalacji fotowoltaicznych- 9 osób</i>) posiadał: • kartę kandydata na szkolenie, • wniosek z uzasadnieniem celowości szkolenia, • skierowanie na szkolenie, • skierowanie na badania lekarskie, • badania lekarskie, • program szkolenia (część teoretyczna oraz część praktyczna), • plan nauczania – harmonogram szkolenia, • listy uczestników szkolenia, • listy obecności, • listę obecności, z potwierdzeniem odbioru mat. szkoleniowych i otrzymania wyżywienia (<i>Monter instalacji fotowoltaicznych</i>), • potwierdzenie odbioru dydaktycznych mat. szkoleniowych (<i>Elektryk</i>), • dzienniki zajęć, • protokoły z monitorowania warunków szkolenia przeprowadzonej przez pracowników PUP (23.06.2015r. - <i>Monter instalacji fotowoltaicznych</i>, 15.07.2015r. - <i>Monter klimatyzacji</i>), • dokumentację fotograficzną z wizyty monitorującej, • zaświadczenia o ukończeniu szkolenia wraz z suplementem (temat szkolenia, ilość godzin) - kserokopie potw. za zgodność z oryginałem, • potwierdzenie odbioru zaświadczenie o ukończeniu szkolenia,

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

		• świadectwo kwalifikacji (<i>Monter klimatyzacji</i>) • protokół z egzaminu wewnętrznego (<i>Monter instalacji fotowoltaicznych, Elektryk</i>), • protokół z testu wiedzy początkowej (<i>Monter instalacji fotowoltaicznych</i>), • protokół z testu wiedzy końcowej (<i>Monter instalacji fotowoltaicznych</i>), • potwierdzenie odbioru certyfikatu o odbyciu szkolenia (<i>Monter instalacji fotowoltaicznych</i>), • potwierdzenie odbioru uprawnień SEP (<i>Monter instalacji fotowoltaicznych</i>), • kserokopie certyfikatów (<i>Monter instalacji fotowoltaicznych</i>), • zgłoszenie udziału w egzaminie na instalatora odnawialnych źródeł energii, • ocena i analiza przeprowadzonego szkolenia, • analiza dokumentacji szkoleniowej, • rozliczenie szkolenia, • karta oceny szkolenia i wykładowców. Uczestnikom został również wypłacony zwrot kosztów dojazdów. W zależności od danej formy wsparcia i rodzaju środka transportu w sprawdzanej dokumentacji znajdowało się: • wniosek o zwrot kosztów dojazdu na szkolenie, • oświadczenie o udaniu się własnym samochodem, • kserokopia prawa jazdy i dowodu rejestracyjnego, • oświadczenie o cenie biletów u danego przewoźnika (PKS/MZK/PKP) potw. przez kasę biletową tego przewoźnika; do wysokości ceny biletu najtańszego transportu publicznego na danej trasie, • bilety przejazdowe danego uczestnika (kolejowe II klasa, autobusowe MZK/PKS), • zestawienie kosztów dojazdu wraz ze stwierdzeniem obecności na szkoleniu, podpisanym przez jednostkę szkoleniową. Zespół Kontrolujący dokonał także sprawdzenia wypłacenia dotacji w ramach zadania piątego. Beneficjent w sprawdzanej dokumentacji posiadał: • wniosek o jednorazowe środki z funduszu pracy na podjęcie działalności gospodarczej przez osobę bezrobotną, • zabezpieczenie zwrotu środków, • plan inwestycyjny, • status uczestnika na rynku pracy (zaśw. z PUP), • deklaracja do weksla in blanco (podpisana przez 2 poręczycieli), • zaświadczenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniu poręczycieli, • formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, • zaświadczenie o pomocy de minimis, • wniosek o rozliczenie otrzymanych środków na podjęcie działalności gospodarczej, • umowa o przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej: - Nr 4/POWER/2015 - Nr 3/POWER/2015 - Nr 13/POWER/2015 - Nr 4/POWER/2015 - Nr 4/POWER/2015 • dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe wnioskodawcy do prowadzenia działalności gospodarczej, • umowa najmu/dzierżawy lokalu bądź umowa przedwstępna z właścicielem lokalu, w którym będzie prowadzona deklarowana działalność gospodarcza,
--	--	--

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

- oświadczenie o niekorzystaniu z bezzwrotnych środków Funduszu Pracy lub innych środków publicznych na podjęcie działalności gospodarczej lub rolniczej, założenie lub przystąpienie do spółdzielni socjalnej,
- oświadczenie o spełnieniu warunków określonych w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej (z 23 kwietnia 2012r.) w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej w związku z rozporządzeniem z dnia 24 czerwca 2014r. zmieniające powyższe rozporządzenie,
- oświadczenie o spełnieniu warunków, o których mowa w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013r. w sprawie zastosowania art. 107 i 108 traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis,
- oświadczenie o nieposiadaniu wpisu do ewidencji działalności gospodarczej w okresie 12 miesięcy bezpośrednio poprzedzających dzień złożenia wniosku,
- oświadczenia o wykorzystaniu środków z godnie z przeznaczeniem,
- oświadczenie o niepodejmowaniu zatrudnienia w okresie 12 miesięcy po dniu rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej,
- oświadczenie o niekaralności za przestępstwa przeciwko obrotowi gospodarczemu w rozumieniu ustawy (Kodeks karny z 6 czerwca 1997r.) lub ustawy z dnia 28 października 2002r. o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary, w okresie 2 lat przed wystąpieniem z wnioskiem o przyznanie środków,
- oświadczenie o rezygnacji z możliwości zawieszenia prowadzenia działalności gospodarczej w okresie 12 miesięcy po dniu jej rozpoczęcia,
- oświadczenie o wielkości i przeznaczeniu pomocy publicznej otrzymanej w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których ma być przeznaczona pomoc de minimis,
- oświadczenie o udostępnieniu danych osobowych.

Ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych we wniosku o dofinansowanie projektu.

Tabela 1 Wskaźniki produktu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wniosek o dofinansowanie (wartość bazowa)	Wartość osiągnięta do dnia kontroli	Procent zrealizowania/ wykonania
Liczba osób poniżej 30 lat z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie	osoba	5	5	100%

Na podstawie przedstawionej dokumentacji (orzeczenia o stopniu niepełnosprawności, oświadczenia o wieku i danych osobowych) Zespół kontrolujący stwierdził, że zakładany we wniosku o dofinansowanie wskaźnik produktu został osiągnięty i jego definicja jest zgodna z PO WER 2014-2020 oraz Wytocznymi MIR w zakresie przedsięwzięć z udziałem środków EFS w obszarze rynku pracy na lata 2014-2020.

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

Tabela 2 Wskaźniki rezultatu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wniosek o dofinansowanie (wartość bazowa)	Wartość osiągnięta do dnia kontroli	Procent zrealizowania/ wykonania
Procent niepełnosprawnych uczestników projektu, którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie	procent	17	20	117,65%

Zakładany we wniosku o dofinansowanie wskaźnik rezultatu został osiągnięty na potwierdzenie tego Beneficjent podczas czynności kontrolnych przedstawił podpisaną z osobą niepełnosprawną umowę cywilno – prawną (zlecenie). Ponadto Zespół Kontrolujący stwierdził, że nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Na podstawie weryfikacji dokumentów stwierdzono, że:

- informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym,
- projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych,
- Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z wytycznymi,
- Beneficjent posiada produkty projektu, które są odpowiedniej jakości,
- 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,
- Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu,
- pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
- Beneficjent realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność,

Realizacja projektu odbywała się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tzn. zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych działań oraz terminowo. Działania merytoryczne są zgodne z celami szczegółowymi PO WER, tj. *zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych do 29 roku życia bez pracy, w tym szczególności osób, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. Młodzież NEET)*. Projekt jest także zgodny z celem osi

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

priorytetowej I „Osoby młode na rynku pracy” PO WER oraz Priorytetem Inwestycyjnym 8ii „Trwała integracja na rynku pracy ludzi młodych w szczególności tych, którzy nie pracują, nie kształcą się ani nie szkolą w tym ludzi młodych zagrożonych wykluczeniem społecznym i ludzi młodych wywodzących się ze środowisk marginalizowanych, także poprzez wdrażanie gwarancji dla młodzieży”, gdyż uczestnicy projektu otrzymują wsparcie (poradnictwo zawodowe, pośrednictwo pracy, szkolenia, staże, dotacje), które przyczynią się do możliwości otrzymania trwałego i wysokiej jakości zatrudnienia i sprzyjają mobilności zawodowej i przestrzennej.

2. Zarządzanie projektem i personel projektu.

We wniosku o dofinansowanie projektu nie zakładano zatrudnienia personelu. Beneficjent angażuje do projektu własny personel (koordynator projektu, zastępca głównego księgowego, specjalista ds. programów), który wykonuje zadania w ramach obowiązków służbowych. Beneficjent zatrudnił do realizacji projektu personel w ramach kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem. Zgodnie z zapisami „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”, **Podrozdziałem 8.4 Koszty pośrednie w projektach finansowanych z EFS, pkt. 11** „Do personelu projektu zaangażowanego w ramach kosztów pośrednich nie ma zastosowania podrozdział 6.16, za wyjątkiem pkt 7 podrozdziału 6.16.

W związku z powyższym dokonano weryfikacji stosowania przez Beneficjenta zapisu, **Podrozdziału 6.16 Koszty związane z zaangażowaniem personelu, pkt. 7** „Osoba dysponująca środkami dofinansowania projektu (tj. osoba upoważniona do podejmowania wiążących decyzji finansowych w imieniu beneficjenta) nie może być prawomocnie skazana za przestępstwo przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwo skarbowe, co beneficjent weryfikuje na podstawie oświadczenia tej osoby przed jej zaangażowaniem do projektu”.

Beneficjent w sprawdzanej dokumentacji posiada oświadczenie osoby dysponującej środkami dofinansowania projektu, które zostało podpisane przed jej zaangażowaniem do projektu.

3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników).

Grupę docelową stanowią osoby w wieku 18-29 lat bez pracy, zarejestrowane w PUP jako bezrobotne, które nie uczestniczą w kształceniu w trybie stacjonarnym, nie uczestniczyły w szkoleniu ze środków publicznych w okresie 4 tygodni przed rozpoczęciem udziału w projekcie. Ogółem wsparciem objętych zostało 238 osób (125K i 113M), spośród których 210 (104K i 106M) osób zgodnie z planem zakończyło udział w projekcie. W projekcie wzięło udział 5 (2K i 3M) osób niepełnosprawnych oraz 68 (40K i 28M) osób długotrwale bezrobotnych.

Rekrutacja do projektu odbywała się przez okres realizacji projektu, tj. do 31.12.2015r. w oparciu o wniosek o dofinansowanie projektu oraz

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

	„Regulamin realizacji projektu”. W ramach działań rekrutacyjnych informacje o projekcie ukazały się w: lokalnych mediach, na stronie internetowej PUP w Brzegu, opracowana została ulotka informacyjna oraz ogłoszenie rozpowszechniane na tablicach ogłoszeniowych sołectw, we wsiach wszystkich gmin powiatu, na tablicach ogłoszeniowych urzędów i instytucji. Rekrutacja była prowadzona także przy udziale pośrednika, doradcy zawodowego, pracownika działu ewidencji i świadczeń, który promował projekt wśród osób bezrobotnych. Na potwierdzenie przedłożono: - „Regulamin realizacji projektu”, - dokumentację fotograficzną potw. rozwieszenie ogłoszeń, - wydruk ze strony internetowej (www.pup.brzeg.pl), - ulotkę oraz ogłoszenie, - artykuł z lokalnej bezpłatnej gazety „Panorama Brzeska”. Liczba uczestników projektu zrekrutowanych do projektu do dnia kontroli wyniosła 242 osoby. Weryfikacji poddano dokumentację 30 uczestników projektu uczestniczących w szkoleniach zawodowych: monter klimatyzacji (11 osób), elektryk (10 osób), monter instalacji fotowoltaicznych (9 osób). Uczestnicy zostali zakwalifikowani do projektu na podstawie: • oświadczenia uczestnika projektu dotyczącego ochrony danych osobowych, • oświadczenia uczestnika projektu dotyczącego spełnienia kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie, które zawierało szczegóły wsparcia, • „Regulaminu realizacji projektu”. Na podstawie wyżej wymienionej dokumentacji stwierdzono, że uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w: Szczegółowym Opisie Priorytetów PO WER 2014-2020, dokumentacji konkursowej nr POWR.01.01.01-IP.19-16-001/15, wniosku o dofinansowanie projektu oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Dokumentacja została oznakowana zgodnie z Wytycznymi - prawidłowo zastosowano logotypy PO WER i UE. Sprawdzeniu poddano także procedury rekrutacji i przyznawania wsparcia potencjalnym uczestnikom projektu pod kątem przejrzystości, zapewnienia równego dostępu do możliwości otrzymania wsparcia dla wszystkich potencjalnych kandydatów. Zespół kontrolujący stwierdził, że: a) Beneficjent właściwie upublicznił ogłoszenie o rekrutacji do projektu, b) Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników projektu, c) Beneficjent dokonał prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami, d) Beneficjent prowadził procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, e) proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie był dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminował żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie, f) Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu. W ramach tego obszaru sprawdzono sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, tj. zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182).
--	---

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

Dane osobowe uczestników projektu przetwarzane są zgodnie z § 20 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.1 nr POWR.01.01.01-16-1P01/15 z dnia 10 czerwca 2015r. oraz Ustawą o ochronie danych osobowych, o której mowa powyżej. Uczestnicy, których dokumentacja podlegała kontroli wyrazili zgodę na przetwarzanie danych osobowych poprzez podpisanie dokumentu „Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące ochrony danych osobowych”. Sposób gromadzenia i przetwarzania danych osobowych zapewnił bezpieczeństwo i poufność. Beneficjent posiada dokumentację, o której mowa w § 3 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych, wprowadzoną Zarządzeniem Nr 28/2014 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu z dnia 19 grudnia 2014r. w sprawie: wprowadzenia zmian w Zarządzeniu Nr 24/2010 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu w sprawie określenia i wdrożenia zasad bezpieczeństwa i ochrony danych osobowych przetwarzanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Brzegu dodaje się § 1 a o treści: Polityka bezpieczeństwa, o której mowa w § 1 stosowana jest także w ramach realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego i innych środków europejskich.

Podczas czynności kontrolnych sprawdzono, że:

- do przetwarzania danych osobowych są dopuszczone jedynie osoby upoważnione przez Beneficjenta, które posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania,
- Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień,
- 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 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

4. Rozliczenia finansowe.

W obszarze rozliczeń finansowych sprawdzeniu poddano kwalifikowalność i prawidłowość ponoszenia wydatków w ramach projektu pod kątem ich zgodności z zapisami Krajowych wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020 oraz przepisami prawa i umową o dofinansowanie.

Podczas czynności kontrolnych Zespół kontrolujący zweryfikował dokumenty księgowe, o których mowa w punkcie 10, Informacji pokontrolnej „Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz wielkość próby skontrolowanych dokumentów”.

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

Tabela wydatków projektu (w zł)

	<i>Wydatki projektu</i>	<i>Planowane wg wniosku</i>	<i>Wykonane</i>
<i>Lp.</i>	<i>/Kategoria wydatków</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>
1.	Poradnictwo zawodowe	0,00	0,00
2.	Pośrednictwo pracy	0,00	0,00
3.	Stáže	1 182 690,92	1 167 059,76
4.	Szkolenia	195 661,82	193 320,41
5.	Dotacje	545 740,00	541 846,88
RAZEM KOSZTY BEZPOŚREDNIE		1 924 092,74	1 902 227,05
	Koszty pośrednie	42 907,26	41 934,58
RAZEM		1 967 000,00	1 944 161,63

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Beneficjent poniósł wydatki w okresie ustalonym w umowie o dofinansowanie i posiada oryginały dokumentów księgowych oraz dowody zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w zatwierdzonych wnioskach o płatność,
- zamieszczono wymagane opisy na dokumentach finansowo-księgowych, potwierdzających ich związek z projektem,
- Beneficjent zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu nie dokonał zakupów w ramach cross – financingu, a także nie wniósł wkładu własnego,
- wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- potwierdzono, że współfinansowane towary i usługi są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- potwierdzono, że wydatek jest niezbędny w kontekście celów PO WER 14-20 oraz szczegółowych celów projektu oraz racjonalny i efektywny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów;
- prawidłowo klasyfikowano koszty bezpośrednie i koszty pośrednie,
- wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z określonym limitem procentowym,
- zgodność oświadczeń w zakresie możliwości odzyskania podatku VAT z dokumentacją podatkową Beneficjenta,
- podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny
- Beneficjent nie zleca usług merytorycznych w projekcie,
- prowadzono wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu,
- płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu o nr 02887000052001003112100021,
- rozliczenia finansowe w projekcie prowadzone są zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.,
- w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO WER 14-20,
- przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,

- r) nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków w przypadku realizacji przez beneficjenta więcej niż jednego projektu (dotyczy w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz zakupem środków trwałych),
- s) 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,
- t) w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto, dokonano rozeznania rynku co najmniej poprzez upublicznienie zapytania ofertowego na stronie internetowej beneficjenta lub innej powszechnie dostępnej stronie przeznaczonej do umieszczania zapytań ofertowych w celu wybrania najkorzystniejszej oferty.

5. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne).

Weryfikacja obszaru udzielania zamówień publicznych dotyczy podmiotów zobowiązanych do stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907, z późn. zm.). Kontrola obejmuje weryfikację zgodności udzielania zamówień z ustawą Pzp, Krajowymi wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020.

Podczas czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił w formie tabelarycznej „Rejestr zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro”.

W związku, iż wartość zamówienia nie przekraczała 30 000,00 € ustawodawca dopuścił dokonywanie zamówień nie stosując postanowień ww. ustawy. Postępowania były prowadzone wyłącznie na zasadach określonych w wewnętrznych uregulowaniach organizacyjnych obowiązujących u Zamawiającego - *Regulamin udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartość kwoty 30 tys. Euro.*

Weryfikacja poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W ramach projektu Beneficjent zaplanował wydatki objęte pomocą publiczną w wysokości **545 740,00 zł**, które zostały przeznaczone na *pomoc de minimis - na dotacje.*

Przyznana uczestnikom projektu do dnia kontroli *pomoc de minimis* wyniosła **541 846,88 zł** i została udzielona w oparciu o obowiązujące przepisy prawa - *Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju w sprawie udzielania pomocy publicznej i pomocy de minimis w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020, wydanym na podstawie art. 27 ust. 4 ustawy wdrożeniowej.*

Beneficjent posiada wszystkie niezbędne dokumenty aby udzielić dotacji, które zostały opisane na 4 i 5 stronie Informacji pokontrolnej.

W badanym obszarze Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

		6. Działania informacyjno – promocyjne. Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz 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. Beneficjent we wniosku o dofinansowanie projektu nie zaplanował wydatków na działania informacyjno-promocyjne. Działania prowadzi bezkosztowo korzystając ze swojego poprzedniego doświadczenia przy realizacji projektów współfinansowanych z EFS, jak i swojego zasobu kadrowego (pracownicy PUP Brzeg). Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej i, że: - działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu, - prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu, - 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, - Beneficjent na stronie internetowej zamieścił krótki opis projektu. 7. Ścieżka audytu. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, że: - Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie, - dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, - Beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków. Na podstawie przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji dotyczącej poszczególnych obszarów realizowanego projektu stwierdzono, że zapewniono właściwą ścieżkę audytu, która pozwoliła na prześledzenie danego procesu i jego ocenę.
12	Wnioski z przeprowadzonej kontroli Ocena według kryteriów oceny.	Ocena wg kryteriów wskazanych w Wytycznych w zakresie Kontroli dla PO WER 2014-2020: 1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania - <i>bez zastrzeżeń</i>, 2. Zarządzanie projektem i personel projektu - <i>bez zastrzeżeń</i>, 3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników) - <i>bez zastrzeżeń</i>, 4. Rozliczenia finansowe - <i>bez zastrzeżeń</i>, 5. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne) - <i>bez zastrzeżeń</i>, 6. Działania informacyjno – promocyjne - <i>bez zastrzeżeń</i>, 7. Ścieżka audytu - <i>bez zastrzeżeń</i>. W wyniku kontroli poszczególnych obszarów na podstawie Wytycznych w zakresie Kontroli dla PO WER 2014-2020 projekt należy ocenić zgodnie z następującym schematem:

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

		Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.
13	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	Na podstawie podjętych czynności kontrolnych i przeprowadzonych analiz Zespół Kontrolujący nie stwierdził działań prowadzących do zaistnienia nieprawidłowości.
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Zespół Kontrolujący nie stwierdził sytuacji wskazujących na ryzyko wystąpienia nadużycia (oszustwa) finansowego lub korupcji.
15	Zalecenia pokontrolne	W wyniku przeprowadzonej w dniach 11-13 stycznia 2016r. kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości. W związku z powyższym brak konieczności wydawania Zaleceń pokontrolnych.
16	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	03 luty 2016r.

Spis weryfikowanej dokumentacji przekazanej przez Beneficjenta, znajdującej się w aktach kontroli:

1. Tabela „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki” na dzień kontroli.
2. Tabela „Zestawienie wydatków planowane – wykonane”.
3. Harmonogram realizacji projektu (suma kontrolna 0002816/9/2/3/2/5/2/11/11/4/10/2/3/5/0/6/2).
4. Kserokopia potwierdzenia otwarcia rachunku bankowego dot. projektu (Aneks nr 3 do Umowy o bankową obsługę Powiatu Brzeskiego z dnia 10 lipca 2014r.)
5. Zaświadczenie z banku, że został założony rachunek pomocniczy Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu pt. „Wiedza Edukacja i Rozwój 2014-2020”.
6. Oświadczenie z dnia 12.01.2016r. o nie wygenerowaniu przychodu w związku z realizacją projektu.
7. Kserokopia oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług.
8. Kserokopia oświadczenia osoby dysponujące środkami dofinansowania, że nie jest prawomocnie skazana za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.
9. Tabelaryczne zestawienie pomocy publicznej.
10. Tabelaryczne zestawienie kosztów pośrednich (planowane/wykonane).
11. Wykaz personelu projektu (zadania wykonywane w ramach obowiązków służbowych).
12. Kserokopia (potwierdzona za zgodność z oryginałem) zakresu czynności koordynatora projektu.
13. Kserokopia (potwierdzona za zgodność z oryginałem) Zarządzenia nr 28/2014 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu dot. polityki bezpieczeństwa.
14. Zestawienie rozeznania rynku/zasady konkurencyjności w ramach projektu.
15. Zestawienie postępowań, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 EURO.
16. Zestawienie (wykaz) zorganizowanych szkoleń/kursów w ramach projektu.
17. Tabelaryczne zestawienie rezultatów, produktów i wskaźników w projekcie (na dzień kontroli).
18. Tabelaryczne zestawienie rezultatów, produktów i wskaźników w projekcie dot. osób niepełnosprawnych (na dzień kontroli).

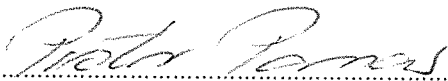
WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. W przypadku braku uwag do informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:



Kierownik Zespołu Kontrolującego
(Inspektor Wojewódzki Piotr Panas)

(przebywa na zwolnieniu lekarskim L-4)

Członek Zespołu Kontrolującego
(Inspektor Wojewódzki Aneta Katolik)



Członek Zespołu Kontrolującego
(Inspektor Katarzyna Waluś)

Data i podpis Kierownika

Jednostki Kontrolowanej:



Zbigniew Kłaczek

Powiatowy Urząd Pracy
w Brzegu
ul. Armii Krajowej 32, 49-300 Brzeg
tel. 077 444 13 90 - 92