

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



NK.0820/10/GS/17

Opole, dnia 26.07.2017 r.

INFORMACJA POKONTROLNA NR NK.0820/10/GS/17

z kontroli planowej na miejscu przeprowadzonej w związku z realizacją przez Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu projektu pn. Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych, w tym zwłaszcza znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy w powiecie brzeskim (III), nr RPOP.07.01.00-16-0004/17

SL RPOP.07.01.00-16-0004/17-

1	Podstawa prawna kontroli	➤ § 14 ust. 6 pkt. 2, 3, 4 Porozumienia stanowiącego Załącznik do Uchwały nr 350/2015 z dnia 11 marca 2015 roku zawartego pomiędzy Województwem Opolskim, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Opolu w sprawie przekazania zadań z zakresu realizacji Osi priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, w związku z 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 RPOP.07.01.00-16-0004/17-00 z dnia 13.04.2017 r., ➤ Upoważnienie nr NK.0116/42/GS/17 z dnia 06 lipca 2017 r.
2	Przedmiot (zakres tematyczny) kontroli	Przedmiotem kontroli była ocena zgodności realizacji projektu nr RPOP.07.01.00-16-0004/17-00 pn. „Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych, w tym zwłaszcza znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy w powiecie brzeskim (III)” z Umową o dofinansowanie Projektu, wnioskiem o dofinansowanie projektu i obowiązującymi przepisami prawa. Kontrola dotyczyła podjętych przez projektodawcę poszczególnych działań w ramach realizacji projektu w celu osiągnięcia założeń projektu, w tym: a) zgodności rzeczowej realizacji projektu z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu, b) prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci, c) kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych, d) prawidłowości rozliczeń finansowych, e) poprawności udzielania zamówień publicznych, f) poprawności stosowania zasady konkurencyjności, g) kwalifikowalności personelu projektu, h) poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy <i>de minimis</i>,

h *proel pul* *K*

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

		i) prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych, j) archiwizacji dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu, k) prawidłowości realizacji projektów partnerskich w oparciu o Program Kontroli nr NK.0820/10/GS/17 z dnia 06.07.2017 r. i Załącznik do Programu Kontroli.
3	Rodzaj i tryb kontroli	Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu
4	Okres objęty kontrolą	01.01.2017 – 30.06.2017
5	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu
6	Skład Zespołu Kontrolującego	1. Grzegorz Szecówka – Kierownik Zespołu Kontrolującego 2. Monika Niedbał-Żygadło – Członek Zespołu Kontrolującego 3. Marek Nessel – Członek Zespołu Kontrolującego
7	Upoważnienie	Upoważnienie nr NK.0116/42/GS/17 z dnia 06 lipca 2017 r.
8	Jednostka kontrolowana (nazwa i adres)	Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu Ul. Armii Krajowej 32 49-300 Brzeg
9	Termin i miejsce kontroli	10-12.07.2017 r. Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu Ul. Armii Krajowej 32 49-300 Brzeg
10	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Osi priorytetowej/ Działania/ Poddziałania, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Nazwa projektu: <i>Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych, w tym zwłaszcza znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy w powiecie brzeskim (III)</i> Numer projektu: RPOP.07.01.00-16-0004/17 Oś priorytetowa: 07 - Konkurencyjny rynek pracy Działanie: 07.01 - Aktywizacja zawodowa osób pozostających bez pracy realizowana przez PUP. Nr Umowy: RPOP.07.01.00-16-0004/17-00 Wartość projektu: 3.058.714,00 PLN, w tym: Dofinansowanie , z następujących źródeł: - ze środków europejskich w kwocie 2.599.906,90 PLN co stanowi 85% % wydatków kwalifikowanych, - wkład krajowy w kwocie 458.807,10 PLN co stanowi 15% wydatków kwalifikowalnych Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli : 576.156,33 PLN
11	Osoba udzielająca informacji i wyjaśnień Zespołowi kontrolującemu	Przedstawiciele kontrolowanego podmiotu: - Specjalista ds. programów – Mariola Będkowska - Zastępca Głównego Księgowego – Rafał Jaskólski - Jadwiga Murgrabia – Naczelnik Wydziału Rozwoju Zawodowego
12	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz	12.1 Opis metodologii doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu. Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 27 osób wybranych losowo, uczestniczących w:




WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

	wielkość próby skontrolowanych dokumentów	• Zadaniu 1 – Staże – 19 osób, • Zadaniu 2 – Prace interwencyjne – 2 osoby, • Zadaniu 3 – Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej – 3 osoby, • Zadaniu 4 – Szkolenie spawacz MIG MAG TIG – 3 osoby. Łącznie skontrolowano 27 ze 253 uczestników projektu, stanowiących 10,67 % ogółu uczestników 12.2 Opis metodologii doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli. Kontrolą objęto dokumenty księgowe o łącznej wartości 167.857,70 PLN w liczbie 13 pozycji przedstawionych do rozliczenia we wniosku o płatność za okres od 01.01.2017 r. do 30.14.2017 r. stanowiących jednocześnie 13,38 % wszystkich wydatków poniesionych do dnia kontroli. 12.3 Opis metodologii doboru próby dokumentacji merytorycznej. Kontrolą objęto dokumentację Zadań 1-4 w odniesieniu do uczestników Projektu opisanych w punkcie 12.1
13	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	13.1 Zgodność rzeczowa realizacji projektu z umową o dofinansowanie i wnioskiem o dofinansowanie, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu. Projekt realizowany był na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr RPOP.07.01.00-16-0004/17-00 z dnia 13.04.2017 r. oraz wniosku o dofinansowanie projektu z dnia 17.02.2017 r. Celem szczegółowym Osi Priorytetowej VII <i>Konkurencyjny rynek pracy</i>, do którego osiągnięcia przyczyniła się realizacja jest : Zwiększenie możliwości zatrudnienia osób znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy. Wskaźnikami realizacji celu szczegółowego były następujące produkty i rezultaty realizacji projektu: 1. Produkty realizacji projektu: • Liczba osób w wieku 50 lat i więcej objętych wsparciem w programie • Liczba osób o niskich kwalifikacjach objętych wsparciem w programie • Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie • Liczba osób bezrobotnych w tym długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie • Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie • Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie • Liczba osób posiadających co najmniej 1 dziecko do 6 roku życia • Liczba osób posiadających co najmniej 1 dziecko niepełnosprawne do 18 roku życia

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

- Liczba osób korzystających ze szkoleń w ramach projektu
- Liczba osób korzystających ze staży w ramach projektu
- Liczba osób korzystających z prac interwencyjnych w ramach projektu

2. Rezultaty realizacji projektu:

- Liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej
- Liczba osób pracujących, łącznie z prowadzącymi działalność na własny rachunek, po opuszczeniu programu
- Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu programu
- Wskaźnik efektywności zatrudnieniowej dla osób długotrwale bezrobotnych
- Wskaźnik efektywności zatrudnieniowej dla osób niepełnosprawnych
- Wskaźnik efektywności zatrudnieniowej dla osób w wieku 50 lat i więcej
- Wskaźnik efektywności zatrudnieniowej dla osób o niskich kwalifikacjach
- Wskaźnik efektywności zatrudnieniowej dla kobiet
- Wskaźnik efektywności zatrudnieniowej dla osób posiadających co najmniej 1 dziecko do 6 roku życia
- Wskaźnik efektywności zatrudnieniowej dla osób niekwalifikujących się do grupy osób długotrwale bezrobotnych/niepełnosprawnych (w wieku 50 lat i więcej) o niskich kwalifikacjach

Realizacja Projektu odbywała się terminowo, zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych działań zawartymi we wniosku o dofinansowanie:

- **Zadanie nr 1 – Staże**
- **Zadanie nr 2 – Prace interwencyjne**
- **Zadanie nr 3 – Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej**
- **Zadanie nr 4 – Szkolenie spawacz MIG MAG TIG**
- **Zadanie nr 5 – Szkolenie Operator koparki/ładowarki**

Sprawdzono, zgodnie z przyjętą metodologią, dokumentację realizacji **Zadania nr 1, 2, 3 i 4** w odniesieniu do uczestników Projektu wytypowanych do kontroli szczegółowej .

Zgodnie z założeniami **Zadania nr 1 – Staże**, uczestnicy Projektu zostali skierowani do odbycia stażu u pracodawcy, dzięki czemu nabywają doświadczenie i umiejętności zawodowe. Staże są prowadzone zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Zgodnie z przyjętą metodologią opisaną w punkcie 12.1, kontroli szczegółowej poddano dokumentację 19 uczestników projektu o następujących numerach umów stażowych:

 *Wielki* 

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

1. 17/0300/RPO WO
2. 17/0322/RPO WO
3. 17/0299/RPO WO
4. 17/0319/RPO WO
5. 17/0318/RPO WO
6. 17/0336/RPO WO
7. 17/0341/RPO WO
8. 17/0334/RPO WO
9. 17/0306/RPO WO
10. 17/0301/RPO WO
11. 17/0339/RPO WO
12. 17/0338/RPO WO
13. 17/0337/RPO WO
14. 17/0304/RPO WO
15. 17/0348/RPO WO
16. 17/0343/RPO WO
17. 17/0305/RPO WO
18. 17/0325/RPO WO
19. 17/0320/RPO WO

W skontrolowanej dokumentacji dotyczącej realizacji tego zadania znajdowały się następujące dokumenty:

- Karta uczestnika projektu, zawierająca dane osobowe uczestnika oraz informacje nt. statusu wraz z Indywidualnym Planem Działania sporządzonym przez pośrednika pracy,
- oświadczenie uczestnika Projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych (załącznik nr 6 do umowy),
- oświadczenie uczestnika Projektu dotyczące zobowiązania, że w ciągu 3 miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie dostarczy do PUP Brzeg dokumenty potwierdzające zatrudnienie,
- orzeczenie o stopniu niepełnosprawności – jeżeli dotyczy,
- zgłoszenie oferty stażu,
- wniosek o organizację stażu dla bezrobotnego,
- program stażu,
- umowa o odbycie stażu przez bezrobotnego,
- oświadczenie uczestnika Projektu zgodnie z art.233 § 1 Kodeksu Karnego,
- skierowanie do lekarza,
- skierowanie do odbycia stażu,
- ankieta na rozpoczęcie stażu,
- lista obecności na stażu,

Zgodnie z przyjętą metodologią opisaną w punkcie 12.1, kontroli szczegółowej poddano dokumentację 19 uczestników projektu. W wyniku kontroli dokumentacji zadania nr 1 w odniesieniu do osób wybranych do kontroli

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

szczegółowej stwierdzono, że osoby te uczestniczą w stażach w sposób prawidłowy, zgodnie z programem stażu. W trakcie odbywania staży uczestnicy otrzymywali wynagrodzenie w postaci stypendium stażowego.

Zadanie nr 2 – Prace interwencyjne

Zgodnie z założeniami **Zadania nr 2 – Prace interwencyjne**, uczestnicy Projektu zostali skierowani do odbycia prac interwencyjnych u pracodawcy, dzięki czemu nabywają doświadczenie i umiejętności zawodowe. Prace interwencyjne są prowadzone zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. W ramach zadania przewidziana jest refundacja części kosztu zatrudnienia ponoszonych przez pracodawcę. Zgodnie z przyjętą metodologią opisaną w punkcie 12.1, kontroli szczegółowej poddano dokumentację 2 uczestników projektu o następujących numerach w dokumentacji prac interwencyjnych:

1. PR.4172/UMP/17/0005/RPO WO

2. PR.4172/UMP/17/0007/RPO WO

W skontrolowanej dokumentacji dotyczącej realizacji tego zadania znajdowały się następujące dokumenty:

- karta uczestnika projektu, zawierająca dane osobowe uczestnika oraz informacje nt. statusu wraz z Indywidualnym Planem Działania sporządzonym przez pośrednika pracy,
- oświadczenie uczestnika Projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych (załącznik nr 6 do umowy),
- oświadczenie uczestnika Projektu dotyczące zobowiązania, że w ciągu 3 miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie dostarczy do PUP Brzeg dokumenty potwierdzające zatrudnienie,
- wniosek o zorganizowanie prac interwencyjnych,
- umowa o pracę u pracodawcy,
- przyznanie z Funduszu Pracy dla pracodawcy określonej kwoty na refundację poniesionych kosztów,
- wniosek o zwrot kosztów poniesionych w związku z zatrudnieniem bezrobotnego w ramach prac interwencyjnych wraz z załącznikami (szczegółowa lista płac, lista obecności),
- umowa pomiędzy PUP Brzeg a pracodawcą w sprawie zorganizowania zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych,
- formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis,
- zaświadczenie o pomocy de minimis,
- oświadczenie o otrzymanej pomocy de minimis, podpisane przez pracodawcę

W wyniku kontroli dokumentacji zadania nr 2 w odniesieniu do osób wybranych do kontroli szczegółowej stwierdzono, że przewidziane w zadaniu prace interwencyjne przebiegają prawidłowo.

Zadanie nr 3 – Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej.

W ramach zadania nr 3 skontrolowani uczestnicy otrzymali jednorazowe dotacje na uruchomienie działalności gospodarczej. Zgodnie z przyjętą metodologią

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

opisaną w punkcie 12.1, kontroli szczegółowej poddano dokumentację 3 uczestników projektu.

W kontrolowanej próbie stwierdzono zawarcie 3 umów pomiędzy uczestnikami Projektu a Starostą Brzeskim reprezentowanym przez Dyrektora PUP w Brzegu.

1. Umowa nr 4151/2/RPO WO 2017 na kwotę 20.000,00 PLN,
2. Umowa nr 4151/4/RPO WO 2017 na kwotę 15.100,00 PLN,
3. Umowa nr 4151/1/RPO WO 2017 na kwotę 19.400,00 PLN,

W skontrolowanej dokumentacji znajdowały się ponadto:

- karta uczestnika projektu, zawierająca dane osobowe uczestnika oraz informacje nt. statusu wraz z Indywidualnym Planem Działania sporządzonym przez pośrednika pracy,
- oświadczenie uczestnika Projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych (załącznik nr 6 do umowy),
- dokumenty potwierdzające kwalifikacje uczestnika
- formularz informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*,
- oświadczenia uczestnika projektu do wniosku o dofinansowanie działalności gospodarczej
- wniosek bezrobotnego o przyznanie jednorazowych środków z Funduszu Pracy na podjęcie działalności gospodarczej wraz z załącznikami,
- oświadczenie uczestnika Projektu o spełnieniu kryterium kwalifikowalności zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- informacja o pomocy *de minimis* otrzymanej przez wnioskodawcę w danym roku budżetowym oraz w ciągu dwóch poprzedzających go lat budżetowych,
- decyzja o przyznaniu jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej wydana przez Dyrektora PUP w Brzegu
- deklaracja do weksla *In blanco* uczestnika wraz z oświadczeniami poręczycieli
- umowa poręczenia,
- umowa o przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej
- wniosek o wypłatę środków,
- zaświadczenie o pomocy *de minimis*,
- Umowa o prowadzenie rachunku bankowego
- zgłoszenie płatnika składek do ZUS
- wpis do CEIDG
- oświadczenie uczestnika o VAT
- dokumenty finansowe potwierdzające wykorzystanie przyznanych środków,
- rozliczenie dotacji.

Na podstawie analizy ww. dokumentów stwierdzono prawidłowość realizacji

 Model H. 

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

zadania nr 3 w odniesieniu do skontrolowanej próby.

Zadanie nr 4 - Szkolenia,

Szkolenie Spawacz MIG-MAG-TIG (dla 10 osób) odbywał się zgodnie z harmonogramem realizacji Projektu, w okresie od 27.02.2017 r. do 04.05.2017 r.

Zgodnie z przyjętą metodologią opisaną w punkcie 12.1, kontroli szczegółowej poddano dokumentację 3 uczestników projektu biorących udział w ww. zadaniu.

W skontrolowanej dokumentacji dotyczącej realizacji tego zadania znajdowały się następujące dokumenty:

- umowa szkoleniowa nr 3/2017 z dnia 21.02.2017 r. na przeprowadzenie szkolenia,
- wniosek o skierowanie na szkolenie grupowe,
- skierowanie na szkolenie dla osoby uczestniczącej w projekcie ,
- decyzja o przyznaniu stypendium szkoleniowego,
- lista uczestników,
- dziennik zajęć,
- lista obecności,
- potwierdzenie odbioru materiałów szkoleniowych ,
- zaświadczenie o ukończeniu kursu
- certyfikat ukończenia kursu
- ankieta po ukończeniu kursu
- zestawienie wyników egzaminu końcowego – wynik pozytywny

W ramach szkolenia przewidziano 362 godziny kursu dla każdej osoby. Analizując dziennik zajęć ww. grupy stwierdzono realizację 362 godziny kursu, co jest zgodne z założeniami Projektu. Uczestnicy szkoleń otrzymywali wynagrodzenie w postaci stypendium szkoleniowego.

13.2 Rezultaty i Produkty Projektu.

W związku z faktem, że projekt nie został zakończony, nie badano, czy wskaźniki założone we wniosku o dofinansowanie zostały osiągnięte. Należy jednak podkreślić, że Beneficjent monitoruje Projekt zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

13.3 Prawdliwość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci.

Beneficjent realizował 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*.

Zasada równości szans i niedyskryminacji w projekcie jest uwzględniana na każdym etapie realizacji wniosku: programowania, realizacji, monitorowania, kontroli, ewaluacji, informacji i promocji. Wszystkie osoby, bez względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę lub pochodzenie etniczne będą miały pełny

 

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

dostęp, na jednakowych zasadach, do informacji o projekcie oraz możliwości w jego uczestnictwie. Wszystkie usługi w ramach projektu będą dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

Realizując powyższe zasady w projekcie zastosowano min:

- przygotowanie materiałów informacyjnych i projektowych w wersji elektronicznej, wersje w druku powiększonym, o różnych formatach,
- możliwość wydłużonego czasu wsparcia wynikającego z konieczności min. Stosowania języka łatwego, wolnego mówienia,
- sale konferencyjne będą wyraźnie oznakowane, pomieszczenia sanitarne dostępne dla osób z niepełnosprawnością.

13.4 Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

Grupę docelową stanowiły, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie osoby powyżej 29 roku życia pozostające bez pracy zarejestrowane w PUP Brzeg, zakwalifikowane do profilu pomocy I (tzw. bezrobotni aktywni) lub profilu pomocy II (tzw. wymagający wsparcia) w rozumieniu art. 33 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, w tym zwłaszcza osoby znajdujące się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy tj.:

- 1) kobiety,
- 2) osoby z niepełnosprawnościami,
- 3) osoby po 50 roku życia,
- 4) osoby długotrwale bezrobotne,
- 5) osoby o niskich kwalifikacjach,
- 6) osoby posiadające co najmniej jedno dziecko do 6 roku życia lub co najmniej jedno dziecko niepełnosprawne do 18 roku życia,
- 7) migranci powrotni i imigranci.

Projekt zakłada objęcie wsparciem 306 osób, na dzień kontroli bierze w nim udział 253 uczestników..

Uczestnicy zostali zakwalifikowani do Projektu na podstawie:

- Karty uczestnika projektu, zawierająca dane osobowe uczestnika oraz informacje nt. statusu wraz z Indywidualnym Planem Działania sporządzonym przez pośrednika pracy,
- oświadczenia uczestnika Projektu dotyczącego administrowania i przetwarzania danych osobowych (załącznik nr 6 do umowy),
- oświadczenie uczestnika Projektu dotyczące zobowiązania, że w ciągu 3 miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie dostarczy do PUP Brzeg dokumenty potwierdzające zatrudnienie,

Kwalifikowalność uczestników Projektu w kontrolowanym zakresie sprawdzono poprzez odniesienie do zapisów Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020, Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, założeń Projektu zawartych we wniosku o dofinansowanie oraz dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników Projektu na etapie ich rekrutacji.

 *Wielki* 

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

Na podstawie badanej próby beneficjent udzielił wsparcia grupie docelowej określonej we wniosku o dofinansowanie Projektu, dokumentacja rekrutacyjna potwierdza prawidłowy sposób rekrutacji do Projektu oraz kwalifikowalność uczestników w badanym zakresie.

Jednocześnie stwierdzono, iż dane posiadane przez Beneficjenta na dzień kontroli są prawidłowe i kompletne, tj. Beneficjent posiada wszystkie dane o uczestnikach Projektu objętych kontrolą szczegółową, wymagane do monitorowania wskaźników Projektu. Na podstawie badanej próby stwierdzono, iż w przypadku 2 uczestników Projektu istnieją rozbieżności pomiędzy danymi teleadresowymi (nr telefonu, email) w *karcie uczestnika* a danymi umieszczonymi w systemie SL2014. W przypadku 1 uczestnika do SL2014 błędnie wpisano datę doradztwa. Pouczono beneficjenta o konieczności poprawienia ww. omyłek przy kolejnej aktualizacji danych w systemie SL2014 (podczas składania kolejnego wniosku o płatność).

W przypadku 7 uczestników projektu stwierdzono omyłki w karcie uczestnika projektu polegające na:

w pozycji „osoba przebywająca w gospodarstwie domowym bez osób pracujących” uczestnicy zaznaczyli opcję „nie”, natomiast w kolejnej pozycji „w tym: w gospodarstwie domowym z dziećmi pozostającymi na utrzymaniu” – odnoszącej się do poprzedniej – zaznaczyli opcję „tak”. Pouczono beneficjenta o konieczności zaparafowania ww. uchybień. Z uwagi na fakt, iż kandydaci na uczestników Projektu nie mając świadomości dokładnej definicji statusu dokonywali błędnego zaznaczenia w *karcie uczestnika*, odstąpiono od formułowania *Zaleceń pokontrolnych* we wskazanym zakresie, jednocześnie zobowiązano Beneficjenta do zwrócenia uwagi pracownikom przyjmującym dokumenty rekrutacyjne na weryfikację danych przed przyjęciem dokumentów.

Dane osobowe uczestników przetwarzane były zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu nr RPOP.07.01.00-16-0004/17-00 z dnia 13.04.2017 r., oraz z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 922 z późn. zm.)

Uczestnicy projektu, których dokumentacja podlegała kontroli wyrazili zgodę na przetwarzanie danych osobowych poprzez podpisanie oświadczenia uczestnika dotyczącego przetwarzania danych osobowych.

Sposób gromadzenia i przetwarzania danych osobowych zapewniał bezpieczeństwo i poufność. Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień i tylko tych pracowników dopuszcza do przetwarzania danych osobowych.

Beneficjent posiada dokumentację, o której mowa w § 3 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia oraz systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz.U. 2004 r., nr 100, poz.1024), przyjętą Zarządzeniem nr 24/2010 Dyrektora PUP Brzeg z dnia 02.08.2010 r.

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

13.5 Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Podczas kontroli zweryfikowano dokumenty księgowe, wybrane zgodnie z metodologią, o której mowa w punkcie 12.2 Informacji pokontrolnej.

W wyniku weryfikacji dokumentów w obszarach objętych kontrolą stwierdzono, że:

- oryginały dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków pod względem kwalifikowalności i prawidłowości są zgodne z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- w/w dokumenty księgowe posiadały adnotację o sprawdzeniu pod względem formalno-rachunkowym, merytorycznym i zostały prawidłowo opisane,
- współfinansowane usługi zostały dostarczone,
- dane wykazane we wniosku o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi,
- wydatki zostały wykazane we wniosku o płatność
- wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu i są niezbędne do osiągnięcia celów projektu,
- beneficjent nie ponosił wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto,
- w ramach projektu nie rozliczano kosztów pośrednich oraz wydatków objętych cross-finansowaniem,
- rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków,
- płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu,
- beneficjent nie finansował w ramach przekazanych środków swojej zwykłej działalności a jedynie koszty związane z realizacją projektu oraz środki te nie wygenerowały dochodu,
- podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowany,
- nie stwierdzono 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*.

13.6 Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Zgodnie z Rozdziałem 6, Podrozdział 6.5 pkt. 3. *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz zgodnie z art. 4 ust. 8 ustawy *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.) istniał obowiązek przeprowadzenia postępowania zgodnie z ww. ustawą.

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził postępowanie przeprowadzone zgodnie z ustawą *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.). Przedmiotem zamówienia jest usługa szkoleniowa dla osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP Brzeg w zakresie: Zadanie nr 1 Szkolenie pn 'Sprzedawca z obsługą kasy fiskalnej, terminala płatniczego oraz wózka jezdniowego", Zadanie nr 2 Szkolenie pn. „Spawacz MIG-MAG-TIG", Zadanie nr 3 Szkolenie pn. „Operator koparko-ładowarki, operator ładowarki, operator koparki kl.III".

Wyniki kontroli przedstawiono w załączniku do Informacji pokontrolnej pn. „Lista sprawdzająca do kontroli przeprowadzenia postępowania w sprawie zamówienia publicznego (dla postępowań wszczętych od 28.07.2016 r.)"

13.7 Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Zgodnie z Rozdziałem 6, Podrozdział 6.5 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* zwolnione z jej stosowania są zamówienia publiczne o wartości nie przekraczającej 50 tys. PLN netto.

13.8 Kwalifikowalność personelu projektu.

a) Personel zarządzający.

Zgodnie z Rozdziałem 8, Podrozdział 8.4, pkt. 11 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* kwalifikowalność personelu nie podlega weryfikacji.

Zgodnie z Rozdziałem 6, Podrozdział 6.16, pkt. 7 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* 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. Dyrektor PUP w Brzegu złożył stosowne oświadczenie, którego poprawność została zweryfikowana przez Zespół kontrolujący.

b) Personel merytoryczny.

Beneficjent nie angażował personelu do realizacji zadań merytorycznych opisanych we wniosku o dofinansowanie.

13.9 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

Beneficjent udzielił pomocy *de minimis* z tytułu udzielenia jednorazowych dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz refundacji części kosztu zatrudnienia ponoszonych przez pracodawcę w ramach prac interwencyjnych w wysokości **660.491,66 PLN** zgodnie z *Rozporządzeniem w sprawie udzielania pomocy de minimis i pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020*.

Beneficjenci pomocy (uczestnicy Projektu) udzielonej na zasadach pomocy *de minimis* otrzymali zaświadczenia o kwocie udzielonej pomocy.

Beneficjenci pomocy złożyli *Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis* oraz *Oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy* na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc w ramach danego projektu.

13.10 Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

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 należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu poprzez prawidłowe oznakowanie miejsca realizacji projektu, wydrukowanie plakatów informujących o projekcie oraz zamieszczenie na stronie internetowej www.pup.brzeg.pl krótkiego opisu projektu.

13.11 Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.

Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 16 pkt. 4 umowy o dofinansowanie tj. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Zapewnia ponadto dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

13.12 Prawdliwość realizacji projektów partnerskich.

Projekt nie był realizowany w partnerstwie.

13.13 Informacja na temat przeprowadzonych innych (poza przedmiotową kontrolą) kontroli, audytów realizacji projektu.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta do dnia kontroli w projekcie nie przeprowadzono zewnętrznych kontroli i audytów.

W dniu 15.05.2017 r. pracownicy IP przeprowadzili w ramach projektu wizytę monitoringową w miejscu odbywania staży zawodowych przez uczestników projektu. Informacja pokontrolna z wizyty monitoringowej nr NK.825/36/PP/17 nie zawierała zaleceń. Wizyta monitoringowa potwierdziła prawidłowość realizacji projektu w kontrolowanym obszarze.

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

12	Wnioski z przeprowadzonej kontroli	Podsumowując przeprowadzone czynności kontrolne, można stwierdzić , że w badanych obszarach takich jak zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania, kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników), rozliczenia finansowe, zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne), działania informacyjno – promocyjne oraz ścieżka audytu Projekt realizowany był bez zastrzeżeń. Zarządzanie projektem i personel projektu - nie objęto zakresem kontroli - poza weryfikacją prawdziwości oświadczenia o niekaralności osoby upoważnionej do podejmowania wiążących decyzji finansowych w imieniu beneficjenta.
13	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybienia	Stwierdzono nieznaczne rozbieżności pomiędzy danymi zamieszczonymi w dokumentach rekrutacyjnych uczestników Projektu, a danymi wprowadzonymi do systemu SL 2014. W trakcie czynności kontrolnych wyjaśniono powody wskazanych rozbieżności i pouczono Beneficjenta o konieczności zwrócenia uwagi pracownikom przyjmującym dokumenty rekrutacyjne na prawidłową weryfikację danych przed ich przyjęciem. Odstąpiono od formułowania <i>Zaleceń pokontrolnych we wskazanym zakresie.</i>
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.
15	Zalecenia pokontrolne	Brak
16	Informacje o wpisie do książki kontroli jednostki kontrolowanej	Wpis z dnia 10.07.2017 r.
17	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	26.07.2017 r.

Załączniki stanowiące akta kontroli:

A. Spis dokumentacji sporządzonej przez Członków Zespołu Kontrolującego:

1. Załącznik nr 1 - Zestawienie skontrolowanych dokumentów potwierdzających poniesione wydatki w okresie 01.01.2017 do 30.06.2017 r.
2. Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu finansowanego ze środków EFS,
3. Program kontroli i Załącznik do Programu kontroli

B. Spis weryfikowanej dokumentacji przekazanej przez Beneficjenta:

1. Tabela wydatków planowane-wykonane,
2. Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki,
3. Zestawienie pomocy de minimis,
4. umowa rachunku bieżącego,
5. Zestawienie wskaźników produktu projektu,

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W OPOLU

6. Zestawienie wskaźników rezultatu projektu
7. Oświadczenie o kwalifikowalności VAT,
8. Oświadczenie w sprawie równości szans i niedyskryminacji,
9. Oświadczenie o nie wygenerowania dochodu w projekcie.

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 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,
w tym Kierownika Zespołu Kontrolującego**

Grażyna Kucioła

(Kierownik Zespołu Kontrolującego)

Marek Nessel

(Członek Zespołu Kontrolującego)

debieta Medboł - zpadła

(Członek Zespołu Kontrolującego)

[Signature]

DYREKTOR
WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU PRACY

Jacek Suski

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Zbigniew Kłaczek

Imię i nazwisko
DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Brzegu

Podpis:.....
Zbigniew Kłaczek

Data:.....
1.08.2017

