



WUP.XIII.5651.69.RZb.2022
Nr: RPOWZ/69-12/RZb

Szczecin, dnia 10 sierpnia 2022 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.69.RZb.2022**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 17 umowy z dnia 21 kwietnia 2020 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.05.00-32-P001/20-00, pn. *Aktywizacja osób pozostających bez pracy w wieku 30 lat i więcej, w szczególności znajdujących się w trudnej sytuacji na rynku pracy w powiecie goleniowskim (VI) w ramach Działania 6.5 Osi Priorytetowej VI Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 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. 2020, poz. 818).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca (IP).

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Radosław Zbaracki – Starszy inspektor wojewódzki (kierownik Zespołu kontrolującego),
Agnieszka Rzeźniowiecka – Inspektor wojewódzki,
Edyta Grzegorzczuk – Starszy inspektor wojewódzki.

4. Termin kontroli:

13-14.06.2022 r.

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 Goleniowski - Powiatowy Urząd Pracy w Goleniowie

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

Powiatowy Urząd Pracy w Goleniowie: ul. Zakładowa 3, 72-100 Goleniów – Realizator projektu.
Filia Powiatowego Urzędu Pracy w Goleniowie: Plac Wolności 9, 72-200 Nowogard – miejsce prowadzenia czynności kontrolnych.



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

Projekt pn.: Aktywizacja osób pozostających bez pracy w wieku 30 lat i więcej, w szczególności znajdujących się w trudnej sytuacji na rynku pracy w powiecie goleniowskim (VI).

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.06.05.00-32-P001/20.

Oś Priorytetowa VI: Rynek pracy.

Działanie: 6.5 Kompleksowe wsparcie głównie dla osób bezrobotnych, biernych zawodowo, zwłaszcza znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy obejmujące pomoc w aktywnym poszukiwaniu pracy oraz działania na rzecz podnoszenia kwalifikacji zawodowych.

Umowa nr RPZP.06.05.00-32-P001/20-00 zawarta w dniu 21 kwietnia 2020 r.

Wartość projektu: 8 328 365,85 zł.

Sposób rozliczenia projektu: rzeczywiście poniesione koszty.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli: 5 696 880,53 zł.

Numer kontrolowanego wniosku o płatność: nr RPZP.06.05.00-32-P001/20-009-02.

Okres realizacji projektu: od 01.01.2020 r. do 31.12.2022 r.

9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wniosku o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej.

Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu obejmował:

- a) zgodność rzeczowa 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:

W odniesieniu do obszaru *Prawidłowość rozliczeń finansowych*, Zespół kontrolujący wybrał do kontroli próbę dokumentów, która stanowi 2,69% wartości projektu opierając się na metodach niestatystycznych w połączeniu z doбором na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór próby został odpowiednio zmniejszony w oparciu o zapisy w Rocznym Planie Kontroli RPO WZ 2014-2020 na rok obrachunkowy 2021/2022, ze względu na wartość projektu przewyższającą 1 mln zł.

W odniesieniu do obszaru *Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych* kontrolą objęto dokumentację 30 uczestników projektu, co stanowi 2,47% wszystkich uczestników zaplanowanych do objęcia wsparciem. Dobór próby został odpowiednio zmniejszony w oparciu o zapisy w Rocznym Planie Kontroli RPO WZ 2014-2020 na rok obrachunkowy 2021/2022, ze względu na liczebność grupy uczestników projektu przewyższającą 300 osób.

Dobór próby opierał się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doborem 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.

Ponadto, w obszarze kontroli *Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych* do badanej próby ujęto dokumentację Pani którego wsparcie było przedmiotem kontroli podczas przeprowadzonej wizyty monitoringowej w dniu 14.04.2022 r. w Starostwie Powiatowym w Goleniowie, ul. Dworcowa 1, 72-100 Goleniów.

11. 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 osób w wieku 30 lat i więcej, w szczególności znajdujących się w trudnej sytuacji na rynku pracy w powiecie goleniowskim w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2022 r.

Projekt wpisuje się w cel szczegółowy Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, tj. *Zwiększenie zatrudnienia w szczególności wśród osób bezrobotnych i biernych zawodowo, zwłaszcza tych, którzy znajdują się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy.*

Projekt jest zgodny z kryteriami wyboru projektów ujętymi w regulaminie konkursu nr RPZP.06.05.00-IP.02-32-P01/20.

Na podstawie weryfikacji dokumentacji ujętej w próbie kontroli w poszczególnych obszarach kontroli stwierdzono, iż projekt jest realizowany zgodnie z założeniami merytorycznymi oraz w terminach wskazanych we wniosku o dofinansowanie nr RPZP.06.05.00-32-P001/20.

Na podstawie dokumentów objętych próbą kontroli nie stwierdzono ryzyka nieosiągnięcia wskaźników. Zespół kontrolujący stwierdził, iż informacje przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPZP.06.05.00-32-P001/20-009-02 w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem

faktycznym.

Dane uczestników projektu zbierane są za pośrednictwem *Karty Rejestracyjnej Bezrobotnego* oraz *Formularza rekrutacyjnego*, które zawierają wszystkie wymagane dane określone w załączniku nr 7 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*. Wskaźniki produktu i rezultatu są monitorowane w sposób określony we wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z ww. *Wytycznymi*.

W badanym obszarze stwierdzono uchybienia, które opisano w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej.

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. 11c niniejszej Informacji pokontrolnej oraz oświadczenia Beneficjenta z dnia 13.06.2022 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizowane są 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*, tj. zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu:

- wsparcie w ramach projektu dostosowane jest do indywidualnych potrzeb, które są identyfikowane na etapie rekrutacji,
- siedziba Realizatora projektu (PUP w Goleniowie) pozbawiona jest barier architektonicznych,
- filia Realizatora projektu (Filia PUP w Nowogardzie) posiada podjazd dla osób z niepełnosprawnością ruchową oraz windę,
- strona internetowa Realizatora projektu dostosowana jest dla osób słabowidzących,

rekrutacja do projektu miała charakter otwarty i ciągły, uwzględniający zasadę równych szans kobiet i mężczyzn oraz identyfikujący potrzeby osób z niepełnosprawnościami.

Potrzeby uczestników projektu identyfikowane są przed rozpoczęciem udziału w projekcie.

Realizowane są działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji poprzez proces rekrutacji, który został przeprowadzony w oparciu o zapisy wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z *Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w projekcie*.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

W ramach projektu zaplanowano objąć wsparciem 1215 osób.

Grupę uczestników projektu dla zadań 1-5 stanowią osoby w wieku 30 lat i więcej, zarejestrowane w PUP w Goleniowie jako bezrobotne, w tym osoby znajdujące się w szczególnie trudnej sytuacji na rynku pracy (tj. osoby w wieku 50 lat i więcej, kobiety, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne oraz osoby o niskich kwalifikacjach).

W ramach projektu realizowana jest indywidualna i kompleksowa aktywizacja zawodowo-edukacyjna wszystkich uczestników, przy czym opracowanie Indywidualnego Planu Działania (IPD w ramach zadania nr 1) jest obligatoryjne dla wszystkich uczestników projektu. Pozostałe formy wsparcia oferowane w projekcie (tj. staż, dotacja na podjęcie działalności gospodarczej, szkolenia, prace interwencyjne) dla poszczególnych uczestników projektu wynikają ze zdiagnozowanych potrzeb uczestników zawartych w IPD.

Grupę uczestników projektu dla zadania nr 6 stanowią pracownicy podmiotów, na których wynagrodzenia przekazane zostanie dofinansowanie oraz osoby fizyczne, które otrzymają dofinansowanie do prowadzenia działalności gospodarczej. Zadanie obejmuje realizację instrumentów wprowadzonych *Ustawą z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw*. W ramach zadania realizowane będą instrumenty dotyczące dofinansowania wynagrodzeń i części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej:

- Art. 15zzb – dla przedsiębiorców w rozumieniu art. 4 ust. 1 lub 2 *Ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców* – dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19;
- Art. 15zzc – dla przedsiębiorców będących osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników – dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19;
- Art. 15zze – dla organizacji pozarządowej lub podmiotu, o którym mowa w art. 3 ust. 3 *Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2019 r. poz. 688 i 1570 oraz z 2020 r. poz. 284)* – dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne, w przypadku spadku przychodów z działalności statutowej w następstwie wystąpienia COVID-19.

Proces rekrutacji i przyznawania wsparcia jest zgodny z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu. Odnośnie zadań 1-5, rekrutacja uczestników projektu odbywa się spośród osób widniejących w ewidencji PUP w Goleniowie (System SYRIUSZ), z uwzględnieniem kryteriów odnośnie właściwej grupy docelowej uczestników projektu, określonych w SOOP oraz Regulaminie naboru.

Przy realizacji zadania nr 6 Instrumenty dofinansowania, rekrutacja do projektu odbywa się na podstawie naborów wniosków dla poszczególnych instrumentów dofinansowania, zgodnie z następującymi dokumentami:

- „Zasady ubiegania się o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne dla mikroprzedsiębiorcy, małego i średniego przedsiębiorcy”.
- „Zasady ubiegania się o udzielenie dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającego pracowników”.

W odniesieniu do dokumentacji objętej próbą kontroli stwierdzono, że proces rekrutacji jest prowadzony w sposób zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.

Zakres upublicznienia ogłoszenia o rekrutacji był adekwatny do formy wsparcia:

- rozmieszczenie plakatów informujących o realizacji projektu w siedzibie Realizatora projektu,
- zamieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej Realizatora projektu.

Do dnia kontroli wsparciem objęto 1191 osób.

W toku czynności kontrolnych zweryfikowano dokumentację 30 osób, co stanowi 2,47% ogółu uczestników planowanych w projekcie (1215):

1. P
2. P
3. P
4. P
5. P
6. P
7. P
8. P
9. P
10. P
11. P
12. P
13. P
14. P
15. P
16. P
17. P
18. P
19. P
20. P
21. P
22. P
23. P
24. P
25. P
26. P
27. P
28. P
29. P
30. P

W odniesieniu do wszystkich uczestników projektu ujętych w próbie kontroli w weryfikowanej dokumentacji znajdowały się następujące dokumenty, potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu:

- Formularze rekrutacyjne do projektu,

- Karty Rejestracyjne Bezrobotnych,
- Oświadczenia uczestników projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych,
- Decyzje przyznające status osoby bezrobotnej.

Zweryfikowano dokumentację potwierdzającą realizację wsparcia dla uczestników projektu:

- Raporty na temat Indywidualnego Planu Działania (wydruk z systemu Syriusz),
- Decyzje o przyznaniu stypendium szkoleniowego,
- Decyzje o utracie prawa do stypendium szkoleniowego,
- Skierowania na szkolenia,
- Wykaz przeszkolonych osób w ramach szkolenia „ABC przedsiębiorczości”,
- Zaświadczenia o ukończeniu szkolenia „ABC przedsiębiorczości”,
- Lista obecności w ramach szkolenia „ABC przedsiębiorczości”,
- Lista odbioru cateringu w ramach szkolenia „ABC przedsiębiorczości”,
- Lista odbioru materiałów szkoleniowych w ramach szkolenia „ABC przedsiębiorczości”,
- Lista odbioru zaświadczenia ukończenia szkolenia wraz z suplementem w ramach szkolenia „ABC przedsiębiorczości”,
- Świadectwo uzyskania uprawnień w specjalności „Ładowarki jednoznaczyniowe, masa eksploatacyjna wszystkie, klasa1”,
- Książki operatora ładowarki,
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Ładowarki jednoznaczyniowe do 20 ton klasa III łącznie z ładowarki jednoznaczyniowe wszystkie klasy I”,
- Protokół z egzaminu Instytutu Mechanizacji Budownictwa i Górnictwa Skalnego w dniu 19.05.2022 r.,
- Lista obecności na szkoleniu „Ładowarki jednoznaczyniowe do 20 ton klasa III łącznie z ładowarki jednoznaczyniowe wszystkie klasy I”,
- Program szkolenia „Kurs operatora ładowarki jednoznaczyniowe do 20 ton klasa III łącznie z ładowarki jednoznaczyniowe wszystkie klasy I”,
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia dla osób ubiegających się o uprawnienia diagnostów i diagnostów uzupełniających swoje uprawnienia w zakresie przeprowadzania badań technicznych pojazdów,
- Listy obecności na szkoleniu „Diagnosta samochodowy”,
- Dziennik zajęć w ramach szkolenia „Diagnosta samochodowy”,
- Potwierdzenie odbioru materiałów szkoleniowych w ramach szkolenia „Diagnosta samochodowy”,
- Protokół z przebiegu egzaminu wewnętrznego w ramach szkolenia „Diagnosta samochodowy”,
- Rejestr wydanych zaświadczeń w ramach szkolenia „Diagnosta samochodowy”,
- Świadectwa kwalifikacji zawodowej,
- Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu kwalifikacji wstępnej przyspieszonej do kat. D”,
- Listy obecności na szkoleniu „Kwalifikacja wstępna przyspieszona do kat. D”,
- Program szkolenia „Kwalifikacja wstępna przyspieszona do kat. D”,
- Harmonogram zajęć uczestników szkolenia na kwalifikację wstępną przyspieszoną do kat. D”,

- Zaświadczenie o ukończeniu „Intensywnego kursu kroju i szycia z elementami konstrukcji odzieży”,
- Lista obecności na szkoleniu „Intensywny kurs kroju i szycia z elementami konstrukcji odzieży”,
- Program szkolenia „Intensywny kurs kroju i szycia z elementami konstrukcji odzieży”,
- Świadectwo kwalifikacyjne E uprawniające do zajmowania się eksploatacją urządzeń, instalacji i sieci na stanowisku eksploatacji,
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Eksploatacja i dozór kotłów na paliwa stałe, ciekłe i gazowe”,
- Lista obecności na szkoleniu „Eksploatacja i dozór kotłów na paliwa stałe, ciekłe i gazowe”,
- Program szkolenia „Eksploatacja i dozór kotłów na paliwa stałe, ciekłe i gazowe”,
- Arkusz przebiegu części praktycznej egzaminu państwowego na prawo jazdy,
- Zaświadczenie o ukończeniu Kursu prawa jazdy kat. C + E oraz Kwalifikacji Wstępnej Przyspieszonej do kat. C,
- Karta przeprowadzonych zajęć Kursu prawa jazdy kat. C + E oraz Kwalifikacji Wstępnej Przyspieszonej do kat. C,
- Listy obecności na szkoleniu „Kurs prawa jazdy kat. C + E oraz Kwalifikacji Wstępnej Przyspieszonej do kat. C”,
- Program szkolenia „Kurs prawa jazdy kat. C + E oraz Kwalifikacji Wstępnej Przyspieszonej do kat. C” wraz z harmonogramem,
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Koparkoładowarki wszystkie klasa III”,
- Listy obecności w ramach szkolenia „Kurs operatora koparkoładowarki wszystkie klasa III”,
- Świadectwo uzyskania pozytywnego wyniku sprawdzianu na uprawnienia operatora Koparkoładowarki wszystkie klasa trzecia,
- Program szkolenia „Kurs operatora koparkoładowarki wszystkie klasa III” wraz z harmonogramem zajęć,
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Walce drogowe wszystkie klasa druga”,
- Listy obecności w ramach szkolenia „Kurs operatora walca drogowego wszystkie klasy II”,
- Program szkolenia „Kurs operatora walca drogowego wszystkie klasy II”,
- Wnioski o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu – składane przez organizatorów stażu,
- Program stażu (załącznik do wniosku),
- Pisma informujące Organizatora stażu o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o zorganizowanie stażu,
- Oświadczenie bezrobotnego skierowanego do odbycia stażu,
- Umowy o zorganizowanie stażu, zawarte pomiędzy PUP w Goleniowie a organizatorami stażów,
- Skierowania do odbycia stażu,
- Listy obecności osoby odbywającej staż,
- Opinie organizatorów po odbyciu stażu,
- Sprawozdania z przebiegu stażu,
- Zaświadczenia o odbyciu stażu,
- Decyzje dotyczące stypendiów stażowych (o przyznaniu i utracie),

– Umowy o pracę (jeśli dotyczy).

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wsparcie kierowane do osób objętych wsparciem odbywa się zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.05.00-32-P001/20.

Uczestnicy projektu ujęci w próbie kontroli, w chwili przystąpienia do projektu spełniali kryteria kwalifikowalności opisane we wniosku o dofinansowanie.

Dane uczestników projektu zbierane są za pośrednictwem *Karty Rejestracyjnej Bezrobotnego* oraz *Formularza rekrutacyjnego do projektu*, które zawierają wszystkie wymagane dane określone w załączniku nr 7 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

Dane uczestników projektu zamieszczone w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 są zgodne z danymi wskazanymi w dokumentach uczestników projektu.

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 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

W ramach projektu udzielono 5 upoważnień do przetwarzania danych osobowych zgodnie z art. 37 ustawy o *ochronie danych osobowych*. Próbą kontroli objęto upoważnienie nr 66/2019 z dnia 20.05.2019 r. nadane I które jest zgodne z załącznikiem nr 8 do umowy o dofinansowanie projektu i zostało ujęte w *Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Goleniowie*.

Przedłożono 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*.

Zespołowi kontrolującemu okazano Politykę Bezpieczeństwa danych osobowych Powiatowego Urzędu Pracy w Goleniowie i Filii w Nowogardzie, Instrukcję zarządzania bezpieczeństwem informacji, Instrukcję korzystania z systemu informatycznego służącego do przetwarzania danych osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Goleniowie oraz Filii w Nowogardzie.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Kontroli poddano dokumenty wykazane we wniosku o płatność nr RPZP.06.05.00-32-P001/20-009-02, pozycje numer: 1-37.

Łącznie zweryfikowano wydatki na kwotę 224 304,57 zł, co stanowi 2,69% wartości projektu.

W próbie kontroli ujęto listy wypłat, ZUS DRA, wypłaty indywidualne osoby, zestawienia dekretów dla dokumentów księgowych, wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie zapłaty.

Dokumentacja księgową jest opisana w sposób zapewniający widoczny związek z projektem.

Dane wykazane w kontrolowanym wniosku o płatność w ramach wydatków objętych próbą kontroli są zgodne z dokumentami księgowymi.

W ramach projektu nie zaplanowano wydatków w ramach kosztów pośrednich, wydatków objętych cross-finansowaniem, ani wydatków związanych z zakupem środków trwałych.

Zweryfikowane wydatki 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*.

Na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu oraz dokumentacji ujętej w próbie kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu.

W odniesieniu do badanej próby dokumentów nie stwierdzono, aby rozliczono w kosztach bezpośrednich wydatki związane z zatrudnieniem personelu zarządzającego oraz działaniami informacyjno-promocyjnymi projektu.

Weryfikowane dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzały fakt zakupu zamówionych usług w ramach realizowanego projektu i świadczą o finansowaniu kosztów realizowanego projektu, a nie działalności pozaprojektowej.

W odniesieniu do dokumentów objętych próbą kontroli stwierdzono, że wydatki ponoszone są z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.05.00-32-P001/20 oraz umowy o dofinansowanie projektu z dnia 21.04.2020 r. nr RPZP.06.05.00-32-P001/20-00 nie jest wnoszony wkład własny.

Zespołowi kontrolującemu okazano dokumentację księgową: Politykę rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Goleniowie z dnia 30.12.2010 wraz z późn. zmianami, wydruk planu kont z programu księgowego Syriusz.

W świetle przedstawionej dokumentacji stwierdzono, iż spełniono wymóg prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków kwalifikowalnych, dotyczących realizacji projektu.

Zgodnie z oświadczeniami Realizatora projektu z dnia 13.06.2022 r., umową o dofinansowanie projektu oraz zapisami wniosku o dofinansowanie projektu podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny.

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokonywano rozliczeń finansowych zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

Do dnia kontroli, nie zaistniały przesłanki do zastosowania zapisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. (wraz z późn. zmianami) *Prawo zamówień publicznych*.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjność

Do dnia kontroli, nie zaistniały przesłanki do przeprowadzenia procedury udzielenia zamówienia w oparciu o zasadę konkurencyjności oraz rozeznania rynku w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

g) kwalifikowalność personelu projektu

Beneficjent w ramach projektu nie angażował personelu projektu.

Na podstawie oświadczenia Beneficjenta z dnia 13.06.2022 r. stwierdzono, iż osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były 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 przedmiotowego projektu, pomocą *de minimis* objęto wsparcie przeznaczone na:

- bezzwrotną pomoc finansową na rozpoczęcie działalności gospodarczej,
- prace interwencyjne.
- instrumenty dofinansowania, tj.: instrumenty dotyczące dofinansowania wynagrodzeń i części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej zgodnie z Ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (tj. Dz.U. 2020, poz. 1842).

Próbą kontroli objęto pomoc *de minimis* przeznaczoną na bezzwrotną pomoc finansową na rozpoczęcie działalności gospodarczej udzieloną 3 osobom:

- P. [redacted] w dniu 08.11.2021 r. na kwotę 27 000,00 zł zgodnie z umową nr UmDzGosOg/065/21/32,
- P. [redacted] w dniu 13.07.2021 r. na kwotę 27 000,00 zł zgodnie z umową nr UmDzGosOg/065/21/18,
- P. [redacted] w dniu 24.06.2021 r. na kwotę 27 000,00 zł zgodnie z umową nr UmDzGosOg/065/21/13.

Pomocy *de minimis* udzielono w oparciu o Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy *de minimis* oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 oraz Rozporządzenie Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis*.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż otrzymujący wsparcie w formie dotacji P otrzymała Zaświadczenie o udzielonej pomocy zgodnie z art. 46 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz.U. z 2020 r., poz. 1409) oraz Rozporządzeniem MRPiPS z 14.07.2017 r. w sprawie dokonywania z FP refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz.U. z 2017 r., poz. 1380).

Przedłożono Formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis” złożone przez beneficjentów pomocy.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Obowiązki informacyjne Beneficjenta zostały określone w § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.05.00-32-P001/20-00 z dnia 21 kwietnia 2020 r.

Informację o projekcie upubliczniono poprzez:

- zamieszczenie informacji na własnej stronie internetowej Realizatora projektu,
- rozwieszenie plakatów w miejscach realizacji projektu.

Stwierdzono, iż materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Regionalnego.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumenty dotyczące udzielonego wsparcia objęte próbą kontroli, posiadają prawidłowe logotypy tj.: znak Funduszy Europejskich z nazwą Programu Regionalnego, znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny oraz logo promocyjne województwa.

Siedziba Realizatora projektu została oznaczona poprzez plakaty w formacie A3 informujące o realizacji projektu, które zawierają wymagane elementy wskazane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

Na podstawie weryfikacji dokumentacji podlegającej próbie kontroli oraz ww. działań promocyjno-informacyjnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt realizowany jest w badanym obszarze zgodnie z przedmiotową umową o dofinansowanie.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane są w siedzibie Powiatowego Urzędu Pracy w Goleniowie (dokumentacja księgową) oraz w Filii PUP w Nowogardzie (pozostałe dokumenty). 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.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Nie dotyczy.

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. Zalecenia pokontrolne:

Nie dotyczy.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Nie dotyczy.

16. 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.~~

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Szczecin dnia 10 sierpnia 2022 r.

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Radosław Zbaracki

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Agnieszka Krześniowiecka

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

Z up. DYREKTORA
Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie
Wicedyrektor

Agneszka Kozłowska

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

M. Zgr

