

Informacja pokontrolna
nr II/UDA-POWR.01.01.01-14-0037/20-00/00

1. Numer kontroli: II.
2. Numer projektu: POWR.01.01.01-14-0037/20; nazwa kontrolowanego projektu: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie grodziskim (IV)” Oś priorytetowa I, Działanie 1.1, Poddziałanie 1.1.1, nr umowy: UDA-POWR.01.01.01-14-0037/20-00, wartość projektu: 4 799 669,59 zł¹.
3. Numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: Projekt jest rozliczany na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków. Weryfikacji podlegał zatwierdzony przez IP 04.12.2020 r. na kwotę 787 371,90 zł wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-14-0037/20-003, za okres 01.07 – 30.09.2020 r., w którym zostały rozliczone wydatki certyfikowane do Komisji Europejskiej za rok obrachunkowy 2020/2021. Do dnia rozpoczęcia kontroli IP zatwierdziła wydatki w ramach projektu na łączną kwotę 1 169 943,76 zł.²
4. Opis projektu: Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych poniżej 30 roku życia pozostających bez pracy w powiecie grodziskim. Głównym rezultatem projektu będzie podjęcie zatrudnienia przez co najmniej 44% osób w najtrudniejszej sytuacji (w tym: osób z niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych, osób z niskimi kwalifikacjami (do poziomu ISCED 3)) oraz przez co najmniej 59,5% pozostałych osób nienależących do ww. grup podejmujących zatrudnienia. W ramach projektu wsparciem objęte zostaną osoby poniżej 30 roku życia bez pracy, w tym w szczególności, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET). W ramach projektu dla każdego z uczestników zostanie przedstawiona konkretna oferta aktywizacji zawodowej poprzedzona analizą umiejętności, predyspozycji i problemów zawodowych danego uczestnika. Na tej podstawie PUP realizował będzie odpowiednio dobrane usługi i instrumenty rynku pracy, o których mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Grupę docelową stanowią również pracownicy przedsiębiorstw – wsparcie w ramach art. 15zzb, przedsiębiorcy niezatrudniający pracowników – wsparcie w ramach art. 15zcc, pracownicy organizacji pozarządowych – wsparcie w ramach art. 15zze, korzystający ze wsparcia w ramach ustawy COVID-19³.
5. Nazwa jednostki kontrolowanej: Powiatowy Urząd Pracy w Grodzisku Mazowieckim.

¹ Zgodnie z danymi widniejącymi w SL2014 według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli.

² Zgodnie z danymi widniejącymi w SL2014 według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli.

³ Ustawa 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 (Dz. U. poz. 1842, z późn.zm.).

6. **Adres jednostki kontrolowanej:** ul. Daleka 11 A, 05-825 Grodzisk Mazowiecki.
7. **Osoby reprezentujące instytucję kontrolowaną:** p. Hanna Wilamowska – Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Grodzisku Mazowieckim.
8. **Termin kontroli:** 04-05, 08-12.03.2021 r.
9. **Miejsce kontroli:** Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie, ul. Młynarska 16, 01-205 Warszawa.
10. **Nazwa jednostki kontrolującej:** Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie.
11. **Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Instytucji Pośredniczącej:** Viktoriya Kupets – Inspektor, oraz Małgorzata Federczyk – Specjalista ds. programów.

12. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- *Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-POWR.01.01.01-14-0037/20-00 z 5 czerwca 2020 r. (z późn. zm.);*
- *§ 1 ust. 1, § 2 ust. 1 pkt 8 oraz § 17 ust. 1 Porozumienia Nr WER/MZ/2015/1 z dnia 13 stycznia 2015 r. w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 (z późn. zm.) zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju, a Województwem Mazowieckim, w imieniu którego działa Zarząd Województwa Mazowieckiego w związku z art. 10 ust. 1 i art. 23 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818);*
- *Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 17.09.2019 r.;*
- *Załącznik nr 6: Założenia do kontroli na miejscu do Porozumienia nr WER/MZ/2015/1 z 13 stycznia 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020;*
- *art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. poz. 694, z późn.zm.).*

13. Rodzaj i tryb kontroli (planowa, doraźna, wizyta monitoringowa): kontrola planowa projektu.

14. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów: Informacje nt. wielkości próby oraz sposobu doboru dokumentów do kontroli zamieszczono w opisie poszczególnych obszarów podlegających kontroli w pkt 16 niniejszej Informacji.

15. Zakres kontroli:

Sprawdzenie nw. obszarów:

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

Rozwój nr UDA-POWR.01.01.01-14-0037/20-00 z 5 czerwca 2020 r. (z późn. zm.) (dalej: umowa o dofinansowanie).

W ramach niniejszego projektu IP 01.02.2021 r., na podstawie Upoważnienia Nr 5/2021/PO WER z 28.01.2021 r., przeprowadziła wizytę monitoringową stażu organizowanego u pracodawcy:

W wyniku przeprowadzenia wizyty stwierdzono, że przedmiotowa forma wsparcia odbywała się zgodnie z założeniami aktualnego na dzień kontroli wniosku o dofinansowanie projektu zatwierdzonego przez IP 04.08.2020 r., zgodnie z zapisami *Umowy nr DR.620.2.22.2020 w sprawie odbywania stażu przez bezrobotnego* zawartej 11.09.2020 r., a także zgodnie z harmonogramem realizacji wsparcia przekazanym do IP poprzez SL2014 20.01.2021 r. W wyniku przedmiotowej wizyty nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień. Z przeprowadzonej wizyty monitoringowej została sporządzona Informacja pokontrolna nr I/UDA-POWR.01.01.01-14-0037/20-00/00, do treści której Beneficjent nie zgłosił zastrzeżeń.

Kontrola planowa projektu ze względu na wprowadzony stan epidemii oraz ograniczenia związane z przemieszczaniem się została przeprowadzona w terminie 04-05, 08-12.03.2021 r. w formie zdalnej z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej, tj. SL2014. Podczas przedmiotowej kontroli weryfikacji poddano realizację działań zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-14-0037/20, przekazanym do IP w wersji elektronicznej 22.07.2020 r., zatwierdzonym 04.08.2020 r. (dalej: wniosek o dofinansowanie). Kontrolą objęto okres od początku realizacji projektu, tj. 01.01.2020 r. do 03.03.2021 r.

W imieniu jednostki kontrolowanej Zespołowi kontrolującemu udostępniały dokumentację oraz składały wyjaśnienia: p. Hanna Wilamowska – Dyrektor PUP w Grodzisku Mazowieckim oraz p. Elżbieta Sadowska – Kierownik Działu Rynku Pracy.

Zgodnie z zapisami Załącznika nr 6: *Założenia do kontroli na miejscu* do Porozumienia nr WER/MZ/2015/1 z 13 stycznia 2015 r. (z późn. zm.), oraz *Rocznego Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój – Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie na rok obrachunkowy 01.07.2020 r. – 30.06.2021 r.* kontroli poddano następujące obszary:

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

Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta sprawdzono na podstawie weryfikacji zapisów *Postępu rzeczowego realizacji projektu* wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-14-0037/20-003 za okres 01.07-30.09.2020 r. złożonego do WUP w Warszawie za

- b) Prawdliwość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci;
- c) Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych;
- d) Prawdliwość rozliczeń finansowych;
- e) Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*;
- f) Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
- g) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.

Kontroli nie podlegały nw. obszary:

- a) poprawność udzielania zamówień publicznych - na podstawie analizy zapisów wniosku o dofinansowanie projektu oraz oświadczenia złożonego przez Beneficjenta poprzez SL2014 pismem z 02.03.2021 r.⁴ ustalono, że w kontrolowanym projekcie Beneficjent nie przeprowadził postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019, z późn. zm.);
- b) poprawność stosowania zasady konkurencyjności – na podstawie analizy zapisów wniosku o dofinansowanie oraz oświadczenia złożonego przez Beneficjenta poprzez SL2014 pismem z 02.03.2021 r. ustalono, że w kontrolowanym projekcie Beneficjent nie przeprowadził postępowań wymagających zastosowania procedury zasady konkurencyjności, określonej w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* (dalej: *Wytyczne w zakresie kwalifikowalności*);
- c) kwalifikowalność personelu projektu – na podstawie analizy zapisów wniosku o dofinansowanie ustalono, że w ramach projektu nie zaplanowano zaangażowania personelu, podlegającego kontroli na podstawie zapisów *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności*;
- d) prawidłowość realizacji projektów partnerskich – na podstawie analizy zapisów wniosku o dofinansowanie ustalono, że kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie;
- e) prawidłowość realizacji projektu rozliczanego metodami uproszczonymi (stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe, stawki ryczałtowe) – na podstawie analizy zapisów wniosku o dofinansowanie ustalono, że Beneficjent nie rozlicza projektu metodami uproszczonymi.

16. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego podczas kontroli:

Projekt nr POWR.01.01.01-14-0037/20 pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie grodziskim (IV)” realizowany jest w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2022 r. na podstawie umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja

⁴ W treści Oświadczeń z 02.03.2021 r. Beneficjent wskazał, że w ramach projektu nie prowadził postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności oraz szkoleń grupowych.

pośrednictwem SL2014 24.11.2020 r. w zakresie Zadania nr 3: *Staże*. We wniosku o płatność Beneficjent sprawozdał, że w ww. okresie staż rozpoczęło 12 osób (11 kobiet i 1 mężczyzna), w tym 4 osoby (kobiety) z poprzedniego okresu sprawozdawczego oraz że poniesione zostały wydatki związane z wypłatami stypendiów oraz ubezpieczeniem społecznym od stypendiów stażowych. Na podstawie przekazanych poprzez SL2014 dokumentów, tj. listy osób, które w kontrolowanym okresie sprawozdawczym rozpoczęły staż oraz dokumentacji potwierdzającej rozpoczęcie stażu, ustalono, że w przedmiotowym okresie staż rozpoczęło łącznie 12 osób (11 kobiet i 1 mężczyzna), w tym 4 kobiety, które zostały zrekrutowane do projektu w poprzednim okresie sprawozdawczym. Ponadto, na podstawie dokumentacji potwierdzającej poniesienie wydatków ustalono, że osobom odbywającym staże naliczono i wypłacono stypendia stażowe oraz zostały naliczone i zapłacone składki na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych stypendiów stażowych. Mając na uwadze powyższe stwierdzono, że informacje przekazane w opisie postępu rzeczowego sprawdzanego wniosku o płatność są zgodne z dokumentacją przekazaną przez Beneficjenta. Dokumenty do kontroli prawidłowości realizacji poszczególnych form wsparcia wybrano z danych eksportowanych z SL2014, złożonych na formularzu *Monitorowanie uczestników* przekazanych do IP 24.11.2020 r.⁵ wraz z wnioskiem o płatność za okres 01.07 - 30.09.2020 r., wylosowanych za pomocą funkcji matematycznej MS Excel: „LOS ()”, tj.:

- 1 osoby, która została skierowana na staż w ramach Zadania nr 3 *Staże*,
- 1 osoby, która została skierowana na szkolenie w ramach Zadania nr 4 *Szkolenia*,
- 1 osoby, która została skierowana na prace interwencyjne w ramach Zadania nr 5 *Prace interwencyjne*,
- 1 osoby, która otrzymała jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej w ramach Zadania nr 6 *Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej*,
- 1 osoby, która skorzystała z dofinansowania w ramach Zadania nr 7 *Instrumenty dofinansowania*.

Ilość osób wybranych do weryfikacji prawidłowości realizacji powyższych form wsparcia wybrano na podstawie osądu eksperckiego oraz doświadczenia kontrolerów.

Zweryfikowane formy wsparcia zostały udzielone zgodnie z zapisami: ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o *promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* (Dz. U. z 2020 r. poz. 1409, z późn. zm.) (dalej: *ustawa o promocji zatrudnienia*), *Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014–2020* z 21.12.2018 r., rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 20 sierpnia 2009 r. w *sprawie szczegółowych warunków odbywania stażu przez bezrobotnych* (Dz. U. Nr 142 poz. 1160), rozporządzenia *Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24*

⁵ Ostatni zatwierdzony formularz do dnia rozpoczęcia kontroli.

czerwca 2014 r. w sprawie organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych oraz jednorazowej refundacji kosztów z tytułu opłaconych składek na ubezpieczenia społeczne (Dz. U. poz. 864), rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14.07.2017 r. w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz. U. poz. 1380), rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji oraz trybu i sposobów prowadzenia usług rynku pracy (Dz.U. poz. 667), ustawy 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842, z późn. zm.) oraz wewnętrznych regulacji obowiązujących u Beneficjenta⁶, wniosku o dofinansowanie projektu oraz w terminach wskazanych w harmonogramie realizacji projektu.

W wyniku kontroli dokumentacji dot. realizowanych form wsparcia zgodnie z próbą wskazaną powyżej stwierdzono brak daty przy podpisie osoby upoważnionej do przedstawiania informacji na **Formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis**, złożonym przez p.

który wnioskował o przyznanie jednorazowo środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej.

Beneficjent, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie oraz zakresem danych określonych w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020* (dalej: Wytyczne w zakresie monitorowania), zobowiązał uczestników projektu na etapie ich rekrutacji do przekazania danych niezbędnych do udzielenia wsparcia w ramach projektu, a także informacji dotyczących ich sytuacji po zakończeniu udziału w projekcie (do 4 tygodni od zakończenia udziału) oraz dostarczenia dokumentów potwierdzających osiągnięcie efektywności zatrudnieniowej po zakończeniu udziału w projekcie (do 3 miesięcy od zakończenia udziału).

Biorąc pod uwagę fakt, że wskaźniki (produktu i rezultatu) są głównym narzędziem służącym monitorowaniu postępu w realizacji założonych działań i celów projektu, na podstawie okazanej do kontroli dokumentacji ustalono, że Beneficjent prowadzi działania, służące monitorowaniu stopnia osiągnięcia wskaźników.

Działania merytoryczne realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy w Grodzisku Mazowieckim w ramach projektu są zgodne z celem głównym projektu.

Na podstawie treści wniosku o dofinansowanie oraz okazanej do kontroli dokumentacji:

- Listy *Minimalny zakres danych uczestników projektu nr UDA-POWR.01.01.01-14-0037/20 pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie grodziskim (IV)”, wg stanu*

⁶ Regulamin w sprawie przyznawania bezrobotnemu, absolwentowi CIS, absolwentowi KIS, poszukującemu pracy opiekunowi osoby niepełnosprawnej, jednorazowo dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej oraz form zabezpieczenia zwrotu otrzymanych środków w Powiatowym Urzędzie Pracy w Grodzisku Mazowieckim”, wprowadzony Zarządzeniem nr 7/2019 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Grodzisku Mazowieckim z dnia 30 lipca 2019 r.

na dzień 03.03.2021 r. (dalej: Minimalnego zakresu danych uczestników, wg stanu na dzień 03.03.2021 r.), zawierającej również zestawienia poziomu osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu,

- Zestawień uczestników projektu (osoby pracujące otrzymujące wsparcie w ramach Tarczy Antykrzysowej z art. 15 zzb i art. 15 zzc⁷) z 02 i 09.03.2021 r.,
- Indywidualnych Planów Działania,
- Oświadczeń uczestników o kwalifikowalności do projektu,
- Oświadczeń uczestników dotyczących zgody na przetwarzanie danych osobowych na potrzeby projektu zawierających zobowiązanie do przekazania w ciągu 4 tygodni po zakończeniu udziału w projekcie danych dot. statusu na rynku pracy oraz informacji na temat udziału w kształceniu lub szkoleniu oraz uzyskaniu kwalifikacji lub nabyciu kompetencji, jak również zobowiązanie do udostępnienia w ciągu 3 miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie danych dot. statusu na rynku pracy,
- Zweryfikowanych form wsparcia

ustalono, że wg stanu na 03.03.2021 r.:

- założenia merytoryczne zostały osiągnięte na następującym poziomie:
 - pośrednictwem pracy objęto 67 osób, na 264 zaplanowane;
 - poradnictwem zawodowym objęto 28 osób, na 147 zaplanowanych;
 - na staż skierowano 34 osoby, na 81 zaplanowanych;
 - na szkolenia skierowano 12 osób, na 83 zaplanowane;
 - na prace interwencyjne skierowano 5 osób, na 36 zaplanowanych;
 - jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej przyznano 15 osobom, na 64 zaplanowane;
 - z instrumentów dofinansowania skorzystało 291 osób, na 256 zaplanowanych;
- wskaźniki rezultatu zostały osiągnięte na następującym poziomie:
 - Liczba osób poniżej 30 lat, które uzyskały kwalifikacje lub nabyły kompetencje po opuszczeniu programu – 12 osób (na 35 zaplanowanych);
 - Odsetek osób w najtrudniejszej sytuacji (w tym: osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne, osoby z niskimi kwalifikacjami (do poziomu ISCED 3)) podejmujących zatrudnienie – 58,82% (na 44% zaplanowanych);
 - Odsetek pozostałych osób nienależących do ww. grup podejmujących zatrudnienie – 100% (na 59,5% zaplanowanych);
- wskaźniki produktu zostały osiągnięte na następującym poziomie:

⁷ Ustawy 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842, z późn. zm.).

- Liczba osób bezrobotnych (łącznie z długotrwale bezrobotnymi) objętych wsparciem – 67 osób (35 kobiet, 32 mężczyzn) na 264 zaplanowane (136 kobiet, 128 mężczyzn);
- Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie – 1 osoba (1 mężczyzna) na 5 zaplanowanych (2 kobiety, 3 mężczyzn);
- Liczba osób poniżej 30 lat z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie – 0 osób na 3 zaplanowane (1 kobieta, 2 mężczyzn);
- Liczba osób objętych wsparciem w zakresie zwalczania lub przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19 – 291 osoby (148 kobiet, 143 mężczyzn) na 256 zaplanowanych (136 kobiet, 120 mężczyzn);
- Wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na działania związane z pandemią COVID-19 – 1 445 840,81 zł⁸ na 2 235 431,69 zł zaplanowanych.

Realizacja projektu została zaplanowana do 31.12.2022 r. Kwestia dotycząca stopnia osiągnięcia założeń merytorycznych oraz wskaźników produktu i rezultatu będzie podlegała analizie przez Opiekuna projektu na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność. Według stanu na 03.03.2021 r. nie stwierdzono ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci

Beneficjent we wniosku do dofinansowania założył objęcie wsparciem 520 osób poniżej 30 r.ż., w tym 272 kobiety i 248 mężczyzn.

Na podstawie *Minimalnego zakresu danych uczestników* oraz Zestawień uczestników projektu (osoby pracujące otrzymujące wsparcie w ramach Tarczy Antykryzysowej z art. 15 zzb i art. 15 zzc) z 02 i 09.03.2021 r. ustalono, że do 03.03.2021 r. wsparciem objęto 358 osób, w tym 183 kobiety i 175 mężczyzn.

Na podstawie okazanych do kontroli dokumentów oraz w wyjaśnieniach złożonych przez Beneficjenta poprzez SL2014 08.03.2021 r. ustalono, że proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu. Beneficjent w treści ww. wyjaśnień oświadczył, że *„W ramach projektu dostęp do informacji o realizowanym projekcie unijnym odbywał się w sposób otwarty, z zachowaniem zasad równego dostępu i równego traktowania wszystkich zainteresowanych osób z niepełnosprawnościami. Budynek PUP w Grodzisku Mazowieckim*

⁸ Wg stanu na 31.12.2020 r. – ustalono na podstawie informacji przesłanej 05.03.2021 r. przez Beneficjenta poprzez SL2014.

przystosowany jest do potrzeb niepełnosprawnych klientów m.in. poprzez przystosowanie windy umożliwiającej dotarcie na wybrane piętro budynku, jak również w budynku znajduje się toaleta, która jest większa niż standardowa oraz posiada specjalne uchwyty przystosowane do potrzeb osób z różnymi stopniami niepełnosprawności. Przed siedzibą budynku, w którym znajduje się urząd wyznaczone są miejsca parkingowe dla osób z niepełnosprawnościami. Również na I piętrze w pokoju nr 101 znajduje się specjalne stanowisko wyposażone w urządzenia tokutok do komunikowania się osób głuchoniemych za pośrednictwem tłumacza migowego on-line. Wszystkie ogłoszenia zamieszczane na stronie internetowej urzędu odnośnie prowadzonych różnych naborów w ramach projektu są czytelne, przejrzyste.” (pisownia oryginalna).

Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

W ramach przedmiotowego projektu zaplanowano objąć wsparciem 520 uczestników projektu. Z uwagi na to, że zgodnie z treścią Rozdziału III B, pkt. 2 Załącznika nr 6 do Porozumienia nr WER/MZ/2015/1 z 13 stycznia 2015 r. (z późn. zm.) w odniesieniu do kontroli uczestników projektu próba kontroli nie może być mniejsza niż 10%⁹ osób objętych wsparciem, kontrolą zostały objęte dokumenty potwierdzające kwalifikowalność 30 uczestników projektu, w tym:

- 5 osób, których dokumenty podlegały sprawdzeniu w ramach kontroli poszczególnych form wsparcia,
- 1 osoby, którą wytypowano do wizyty monitoringowej, która została przeprowadzona przez IP 01.02.2021 r.,
- 24 osób¹⁰, które wylosowano z danych eksportowanych z SL2014, złożonych na formularzu *Monitorowanie uczestników* przekazanym do IP 24.11.2020 r.¹¹, za pomocą funkcji matematycznej MS Excel:=„LOS ()”.

Zweryfikowane pod względem kwalifikowalności w projekcie osoby zostały wymienione w Załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Weryfikacji kwalifikowalności uczestników w projekcie dokonano na podstawie następujących dokumentów:

- W przypadku osób bezrobotnych:
 - Kart rejestracyjnych osoby bezrobotnej zawierającej m.in. dane bezrobotnego oraz status na rynku pracy oraz profil pomocy;
 - Kart *Dane osoby bezrobotnej* zawierających m.in. dane kontaktowe, status osoby na rynku pracy w momencie przystąpienia do projektu;

⁹ W przypadku, gdy liczba uczestników wynosi więcej niż 300 osób, minimalna próba może zostać zmniejszona do 30 osób.

¹⁰ Podlegający weryfikacji kwalifikowalności p. Maciej Kraszewski został dołosowany w trakcie czynności kontrolnych 10.03.2021 r., ponieważ uprzednio wylosowany do kontroli p. Michał Wasiak, jak poinformował Beneficjenta pismem z 03.03.2021 r., „został błędnie zaciągnięty do SL2014 i zostanie usunięty”. W wyniku weryfikacji przekazanego do IP 18.03.2021 r. formularza *Monitorowanie uczestników* ustalono, że nie widnieją w nim dane p. Michała Wasiaka.

¹¹ Ostatni zatwierdzony na dzień rozpoczęcia kontroli.

- Oświadczeń uczestników projektu dot. wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych zawierających m. in. zobowiązania:
 - ✓ do udostępnienia w terminie do 4 tygodni po zakończeniu udziału w projekcie danych dot. wskaźników, tj. statusu na rynku pracy oraz informacji nt. udziału w kształceniu lub szkoleniu oraz uzyskania kwalifikacji lub nabycia kompetencji,
 - ✓ do udostępnienia w ciągu 3 miesięcy po zakończeniu udziału w projekcie, informacji na temat sytuacji na rynku pracy.
- Oświadczeń o kwalifikowalności do projektu, tj. o nieuczestniczeniu w szkoleniu;
- Indywidualnych Planów Działania;
- W przypadku osób pracujących:
 - Wniosków o udzielenie dofinansowania w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 wraz z niezbędnymi oświadczeniami;
 - Rozliczeń dofinansowania.

Zweryfikowane osoby spełniały kryteria kwalifikowalności do projektu zgodnie z zapisami *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych PO WER na lata 2014-2020, Regulaminu naboru projektów urzędów pracy w trybie pozakonkursowym nr POWR.01.01.01-IP.24-14-001/20 z 22.01.2020 r. (z późn.zm.)* oraz zgodnie z zapisami art. 15zzb i art. 15zzc, ustawy 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.*

Osoba korzystająca ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej przeprowadzonej przez IP 01.02.2021 r., tj. p. _____ znajduje się na liście osób objętych wsparciem w projekcie.

Kontrolą prawidłowości przetwarzania danych osobowych uczestników projektu objęto 4 osoby bezrobotne¹², których dokumentacja została sprawdzona podczas przedmiotowej kontroli w zakresie udzielonych form wsparcia. W szczególności sprawdzono, czy dane uczestników projektu przekazane przez Beneficjenta za pośrednictwem SL2014 są tożsame z danymi zgromadzonymi w PUP w Grodzisku Mazowieckim w formie papierowej. W wyniku porównania danych zawartych w okazanej do kontroli dokumentacji z danymi uczestników projektu wykazanymi w formularzu *Monitorowanie uczestników* przekazanym do IP 24.11.2020 r. wraz z wnioskiem o płatność za okres od 01.07 do 30.09.2020 r. nie stwierdzono rozbieżności.

W wyniku kontroli obszaru związanego z przetwarzaniem danych osobowych uczestników projektu stwierdzono, że okazana do kontroli dokumentacja weryfikowanych uczestników zawierała dane niezbędne do monitorowania wskaźników projektu. Dane uczestników są kompletne oraz zbierane

¹² Osoby objęte weryfikacją w zakresie przetwarzania danych osobowych zostały wymienione w Załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania* oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności*. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji oraz na podstawie informacji przekazanej przez Beneficjenta 08.03.2021 r. poprzez SL2014 ustalono, że Beneficjent przetwarza dane uczestników w celu i zakresie niezbędnym do realizacji zadań wynikających z ustawy o promocji zatrudnienia. Beneficjent pozyskuje dane osobowe uczestników projektu zgodnie z zakresem danych osobowych powierzonych do przetwarzania, wykazanych w Załączniku nr 6 do umowy o dofinansowanie projektu. Beneficjent posiada oświadczenia uczestników projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych (ustalono na podstawie 7 bezrobotnych uczestników zweryfikowanych pod względem kwalifikowalności w projekcie). Zweryfikowane oświadczenia dot. przetwarzania danych osobowych, są zgodne ze wzorem stanowiącym Załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie.

W wyniku weryfikacji dokumentacji uczestników projektu wybranych do kontroli pod względem kwalifikowalności w projekcie stwierdzono, że Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane oraz, że przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu.

Pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych uczestników projektu posiadają upoważnienia do ich przetwarzania. Do kontroli okazano *Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu PO WER*, na której wykazane są upoważnienia wydane dla 27 pracowników oraz przedmiotowe upoważnienia.

Beneficjent okazał *Politykę Bezpieczeństwa dla Powiatowego Urzędu Pracy w Grodzisku Mazowieckim* wprowadzoną Zarządzeniem Nr 11/2020 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Grodzisku Mazowieckim z dnia 21.12.2020 r. oraz obowiązującą od 14.06.2018 r. wcześniejszą wersję przedmiotowego dokumentu.

W złożonych poprzez SL2014 08.03.2021 r. wyjaśnieniach Beneficjent poinformował, że:

„Beneficjent udostępniał dane osobowe uczestników projektu tj.: w szczególności organizatorom staży, pracodawcom w ramach prac interwencyjnych, Instytucjom Szkoleniowym w celu realizacji określonej formy wsparcia w ramach projektu. W treści każdej z umów sprawie: odbywania stażu, o organizację szkoleń oraz o zorganizowanie prac interwencyjnych dopisany jest paragraf odnoszący się do powierzenia danych osobowych. Dodatkowo w przypadku staży oraz szkoleń zawierana była umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych.” (pisownia oryginalna).

Zgodnie z art. 8 ust. 1c ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy „Informacje o bezrobotnych i poszukujących pracy są udostępniane publicznym służbom zatrudnienia lub innym podmiotom realizującym zadania na podstawie ustawy lub odrębnych przepisów albo na skutek powierzenia lub zlecenia przez podmiot publiczny, w zakresie niezbędnym do prawidłowej realizacji tych zadań”, tym samym Beneficjent nie miał obowiązku podpisywania umów powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Prawidłowość rozliczeń finansowych

Do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych Beneficjent złożył do IP 4 wnioski o płatność, z czego 3 zostały zatwierdzone, a 1 posiada status „Poprawiany”¹³:

1. nr POWR.01.01.01-14-0037/20-001, za okres 01.01 – 30.06.2020 r., zatwierdzony 01.10.2020 r., rozliczający 964,80 zł;
2. nr POWR.01.01.01-14-0037/20-002, za okres 01.03 – 01.07.2020 r., zatwierdzony 26.11.2020 r., rozliczający 381 607,06 zł;
3. nr POWR.01.01.01-14-0037/20-003, za okres 01.07 – 30.09.2020 r., zatwierdzony 04.12.2020 r., rozliczający 787 371,90 zł;
4. nr POWR.01.01.01-14-0037/20-004, za okres 01.10 – 31.12.2020 r., złożony 18.01.2021 r., posiadający status „Poprawiany”, rozliczający 594 149,87 zł.

Budżet projektu wynosi 4 799 669,59 zł¹⁴. Do dnia sporządzenia niniejszej Informacji pokontrolnej IP zatwierdziła wydatki w łącznej kwocie 1 169 943,76 zł, co stanowi 24,38% wydatków zawartych w budżecie projektu.

Do kontroli wybrano wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-14-0037/20-003, zatwierdzony 04.12.2020 r., w którym zostały przedstawione do rozliczenia wydatki certyfikowane do Komisji Europejskiej za rok obrachunkowy 2020/2021.

W ramach niniejszego wniosku zostały rozliczone 2 zadania:

- Zadanie nr 3 *Staż*, na kwotę 17 584,42 zł,
- Zadanie nr 7 *Instrumenty dofinansowania*, na kwotę 769 787,48 zł.

Kontroli podlegały pozycje rozliczone we wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-14-0037/20-003 o wartości powyżej 15 000,00 zł. Kontrolą zostały objęte dokumenty księgowo na kwotę 136 255,94 zł (Zadanie nr 7 *Instrumenty dofinansowania* – poz. 44, na kwotę 23 309,11 zł, poz. 45, na kwotę 40 417,07 zł, poz. 57, na kwotę 16 743,52, poz. 60, na kwotę 28 314,07, poz. 69, na kwotę 27 472,17)¹⁵.

Wydatki poddane kontroli w wysokości 136 255,94 zł stanowią 2,84% wartości projektu (4 799 669,59 zł) oraz 11,65% wydatków zatwierdzonych do dnia sporządzenia niniejszej metodologii (1 169 943,76 zł).

W wyniku porównania danych zawartych w ww. wniosku o płatność we wskazanych powyżej pozycjach z dokumentacją finansowo-księgową znajdującą się w siedzibie Beneficjenta ustalono, że dane są zgodne.

W dokumentacji finansowo – księgowej przedstawionej do kontroli znajdowały się oryginały dokumentów księgowych poświadczających poniesienie wydatków w ramach projektu wraz

¹³ Zgodnie z danymi widniejącymi w SL2014 według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli.

¹⁴ Zgodnie z danymi widniejącymi w SL2014 na dzień rozpoczęcia kontroli.

¹⁵ Przy wyborze pozycji zostały uwzględnione i pominięte w przedmiotowej kontroli pozycje wylosowane do weryfikacji przez Opiekuna projektu w ramach weryfikacji pogłębionej przedmiotowego wniosku.

z dowodami zapłaty. Dokumenty księgowe podlegające weryfikacji zostały opatrzone prawidłowym opisem wskazującym na związek z projektem. Na weryfikowanych oryginałach dokumentów nie stwierdzono występowania adnotacji o treści informującej, że dany wydatek został przedstawiony do rozliczenia w ramach innego projektu.

Zweryfikowane wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu, są niezbędne do osiągnięcia celów projektu oraz zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny. Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków dla kontrolowanego projektu.

W projekcie nie występują: wydatki objęte cross - finansowaniem, wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych, wkład własny, koszty pośrednie, koszty bezpośrednie rozliczane ryczałtem oraz koszty bezpośrednie rozliczane na podstawie stawek jednostkowych.

Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji księgowej oraz informacji przekazanej przez Beneficjenta poprzez SL2014 08.03.2021 r. ustalono, że w ramach projektu Beneficjent nie finansował działalności pozaprojektowej oraz, że środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.

Beneficjent nie jest podatnikiem VAT. Zgodnie z *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku od towarów i usług* z 04.05.2020 r. Beneficjent realizując przedmiotowy projekt nie może odzyskiwać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu. W ramach projektu nie jest rozliczany podatek VAT.

W wyniku weryfikacji okazanej dokumentacji nie stwierdzono wystąpienia podwójnego finansowania wydatków w rozumieniu *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności*.

Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent zaplanował udzielenie:

- a) pomocy publicznej na zasadach pomocy *de minimis* w ramach prac interwencyjnych dla 36 skierowanych osób bezrobotnych oraz przyznania jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej 64 osobom;
- b) pomocy publicznej w ramach instrumentów dofinansowania, tj. wsparcia udzielanego na podstawie przepisów ustawy 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842, z późn. zm.).
Zaplanowano, że z przedmiotowego wsparcia skorzysta 256 osób pracujących.

Na podstawie *Minimalnego zakresu danych uczestników* ustalono, że w ramach projektu do 03.03.2021 r.:

- a) na prace interwencyjne skierowano 5 osób bezrobotnych;
- b) jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej przyznano 15 osobom;
- c) z instrumentów dofinansowania skorzystało 291 osób.

W trakcie kontroli weryfikacji poddano dokumentację 3 osób, wylosowanych za pomocą funkcji matematycznej MS Excel: „LOS ()” z danych eksportowanych z SL2014, złożonych na formularzu *Monitorowanie uczestników* przekazanych do IP 24.11.2020 r. wraz z wnioskiem o płatność za okres 01.07 - 30.09.2020 r., tj.:

- a) p. _____, którego skierowano na prace interwencyjne u przedsiębiorcy *Firma*
- b) p. _____ który otrzymał jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej;
- c) p. _____ – pracownika podmiotu _____, który skorzystał z instrumentu dofinansowania przewidzianego w art. 15szb ustawy 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842, z późn. zm.).

W wyniku weryfikacji dokumentacji przekazanej do kontroli stwierdzono, że kontrolowani beneficjenci pomocy spełniali przesłanki do uzyskania pomocy publicznej i nie prowadzili działalności w sektorze wykluczonym ze wsparcia.

Pan _____ ubiegający się o otrzymanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej we wniosku o przyznanie środków oświadczył, że dotychczas nie otrzymał pomocy ze środków publicznych, w tym pomocy de minimis.

Ponadto ustalono, że dane zawarte w złożonych przez _____ oraz p. _____ oświadczeniach dotyczących dotychczas otrzymanej pomocy są tożsame z danymi widniejącymi w Bazie SUDOP (System Udostępniania Danych o Pomocy), weryfikacji dokonano 09.03.2021 r.

Jednocześnie stwierdzono, że w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP) widnieją 2 przypadki pomocy de minimis udzielonej 07.07.2020 r. podmiotowi _____

W związku z powyższym, 11.03.2021 r. zwrócono się do Beneficjenta poprzez SL2014 o złożenie wyjaśnień w powyższym zakresie. Beneficjent poinformował, że: „(...) w dniu 07.07.2020r. została podpisana umowa z firmą: _____ natomiast pomoc została przesłana do SHRIMP w dniu 15.07.2020. Jednocześnie informuję, że w systemie SUDOP oraz SHRIMP widnieją dwa przypadki pomocy udzielonej dla tej firmy tj. w dniu 15.07.2020 oraz w dniu 05.01.2021r. Dzień przesyłu pomocy 05.01.2021 jest dniem niepoprawnym, ponieważ wynika to ze zmiany wersji SHRIMP 1 na wersję SHRIMP 2. System przy przesyłach pomocy zdublował dwa razy pomoc udzieloną dla tej firmy. Nadmienię, że takie zdublowane przypadki wystąpiły już w przypadku innych firm i zostały zweryfikowane. W związku z powyższym jeden przypadek pomocy z dnia 05.01.2021 zostanie usunięty z systemu SHRIMP.” (pisownia oryginalna). Wyjaśnienia przyjęto. W związku ze zobowiązaniem Beneficjenta złożonym w treści ww. wyjaśnień,

16.03.2020 r. dokonano ponownej weryfikacji w przedmiotowym zakresie, w wyniku której ustalono, że Beneficjent dokonał stosownych zmian i aktualnie w systemie SUDOP znajduje się informacja tylko o 1 przypadku pomocy de minimis udzielonej 07.07.2020 r.

W wypełnionym 11.07.2020 r. przez podmiot

Formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19, wnioskodawca wskazał, że otrzymał 3 ulgi w zakresie innych płatności udzielone przez ZUS, ul. Czerniakowska 16, 00-701 Warszawa, w tym:

1. 10.06.2020 r. w wysokości 2 547,36 zł,
2. 10.06.2020 r. w wysokości 2 790,86 zł,
3. 10.07.2020 r. w wysokości 2 080,00 zł.

W wyniku weryfikacji przekazanych na formularzu informacji ustalono, że w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP) widnieją 2 przypadki pomocy udzielonej przez ZUS, tj.:

1. 05.06.2020 r. udzielono pomocy w wysokości 2 547,36 zł,
2. 05.06.2020 r. udzielono pomocy w wysokości 2 790,86 zł.

Weryfikacji dokonano 09.03.2021 r.

Mając na uwadze powyższe ustalenia stwierdzono, że pomimo braku w SUDOP informacji o udzielonej 10.07.2020 r. pomocy podmiotowi , a która została przez niego wskazana w *Formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19*, łączna wartość przyznanej pomocy nie przekracza limitu 800 000 euro na przedsiębiorcę, o którym mowa w Komunikacie Komisji - Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (2020/C 91 I/01) (Dz. Urz. UE C 91I z 20.03.2020, str. 1). W zbiorze dokumentacji beneficjenta pomocy p.) znajdowało się oświadczenie o niekaralności karą zakazu dostępu do środków publicznych, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1 i 4 ustawy o finansach publicznych.

Zweryfikowana dokumentacja zawierała wydane przez Beneficjenta zaświadczenia o pomocy de minimis zgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów z 20 marca 2007 r. w sprawie *zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie* (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 350).

W ramach kontroli sprawdzono wypełnienie przez Beneficjenta obowiązków sprawozdawczych związanych z udzieloną pomocą publiczną/pomocą de minimis. Beneficjent przedstawił do kontroli dokumenty potwierdzające przekazanie sprawozdań o udzielonej pomocy do UOKiK za pomocą aplikacji SHRiMP, w tym:

- a) pomocy de minimis podmiotowi , udzielono 07.07.2020 r., a przesłano do UOKiK 15.07.2020 r., tj. **1 dzień po terminie** wskazanym w § 6 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie *sprawozdań o*

udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1871)¹⁶;

- b) pomocy de minimis p. _____ udzielono 01.10.2020 r., a przesłano do UOKiK 09.10.2020 r., tj. **1 dzień po terminie** wskazanym w ww. rozporządzeniu;
- c) pomocy publicznej podmiotowi _____ udzielono 10.08.2020 r., a przesłano do UOKiK 11.08.2020 r., tj. w terminie zgodnym z ww. przepisem prawa.

W okazanych sprawozdaniach¹⁷ z udzielonej pomocy znajdowały się dane beneficjentów pomocy poddanych kontroli.

Reasumując powyższe ustalono, że pomoc publiczna oraz pomoc de minimis zweryfikowana na podstawie próby wskazanej powyżej, została udzielona zgodnie z zapisami ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2020 r. poz. 1409, z późn.zm.) oraz aktów wykonawczych wskazanych w opisie niniejszego obszaru – **za wyjątkiem uchybień wskazanych w opisie obszaru** oraz zapisami ustawy 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842, z późn. zm.).

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych w kontrolowanym projekcie sprawdzono na podstawie działań przeprowadzonych od początku realizacji projektu, tj. od 01.01.2020 r. do dnia poprzedzającego rozpoczęcie kontroli, tj. do 04.03.2021 r. w odniesieniu do zapisów wniosku o dofinansowanie projektu PO WER. Działania informacyjno-promocyjne są prowadzone w ramach projektu bezkosztowo poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Urzędu (<http://grodziskmazowiecki.praca.gov.pl/>) oraz wywieszanie plakatów w siedzibie Urzędu.

Powyższe ustalono na podstawie okazanych do kontroli wydruków przekazanych 04.03.2021 r. oraz 10.03.2021 r. poprzez SL2014.

Tym samym stwierdzono, że Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z EFS i PO WER, a zrealizowane działania były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.

¹⁶ Zgodnie z przepisem niniejszego rozporządzenia, informację o udzielonej pomocy należy przekazać do UOKiK w terminie 7 dni od dnia udzielenia pomocy.

¹⁷ Do kontroli okazano dokumenty „Historia zmian aktu ogólnego pomocy”, wygenerowane z systemu Shrimp2.

Podlegająca weryfikacji dokumentacja merytoryczna projektu, strona internetowa, oraz plakaty zostały oznakowane zgodnie z Załącznikiem nr 10: *Obowiązki informacyjne Beneficjenta do umowy o dofinansowanie projektu*.

Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

W wyniku czynności kontrolnych, na podstawie dokumentacji fotograficznej oraz wyjaśnień przekazanych przez Beneficjenta poprzez SL2014 08.03.2021 r. ustalono, że dokumenty związane z realizacją projektu gromadzone są w oznakowanych szafach zamykanych na klucz, znajdujących się w pomieszczeniach Powiatowego Urzędu Pracy w Grodzisku Mazowieckim, przy ul. Dalekiej 11A. Mając na uwadze powyższe stwierdzono, że dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Beneficjent podczas przedmiotowej kontroli zapewnił dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

17. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień:

W obszarze: Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu

ISTOTNE:

Ustalenie nr 1:

Stwierdzono brak daty przy podpisie osoby upoważnionej do przedstawiania informacji na Formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*, złożonym przez p. _____ który wnioskował o przyznanie jednorazowo środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej.

W obszarze: Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

ISTOTNE

Ustalenie nr 1:

Beneficjent sprawozdał do UOKiK z udzielonej pomocy publicznej oraz pomocy *de minimis* w terminie niezgodnym z przepisem § 6 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie *sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych* (Dz. U. z 2016 r. poz. 1871), tj.:

- a) pomocy *de minimis* podmiotowi _____ udzielono 07.07.2020 r., a przesłano do UOKiK 15.07.2020 r., tj. 1 dzień po terminie;

- b) pomocy publicznej p. : udzielono 01.10.2020 r., a przesłano do UOKiK 09.10.2020 r., tj. 1 dzień po terminie.

18. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym: nie stwierdzono.

19. Ocena realizacji projektu zgodnie z kryteriami określonymi w Załączniku nr 6 Założenia do kontroli na miejscu do Porozumienia nr WER/MZ/2015/1 z 13 stycznia 2015 r. (z późn. zm.):

- a) **Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania** – postęp rzeczowy opisany w poddanym kontroli wniosku o płatność potwierdził zgodność danych z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta. Zweryfikowane formy wsparcia zostały udzielone zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz w terminach wskazanych w harmonogramie realizacji projektu. Realizacja zadań związanych z monitorowaniem projektu odbywa się zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu oraz zakresem danych określonych w *Wytycznych w zakresie monitorowania*.
- b) **Zarządzanie projektem i personel projektu** – nie dotyczy kontrolowanego projektu. Na podstawie analizy zapisów wniosku o dofinansowanie projektu ustalono, że w ramach projektu nie zaplanowano zaangażowania personelu podlegającego kontroli na podstawie zapisów *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności*.
- c) **Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników)** – Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność weryfikowanych uczestników projektu. Zweryfikowani uczestnicy spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie projektu zgodnie z zapisami *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych PO WER 2014-2020*.
- d) **Rozliczenia finansowe** – Beneficjent posiada oryginały dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie wydatków w ramach projektu. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu znajdująca się w siedzibie Beneficjenta jest zgodna z danymi przekazanymi w weryfikowanym wniosku o płatność w części dotyczącej postępu finansowego.
- e) **Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)** – projekt realizowany jest zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi, za wyjątkiem uchybień wskazanych w pkt. 17 niniejszej **Informacji pokontrolnej**.
- f) **Działania informacyjno-promocyjne** – działania informacyjno-promocyjne przeprowadzone w projekcie są zgodne z Załącznikiem nr 10: *Obowiązki informacyjne Beneficjenta do umowy o dofinansowanie*.

- g) Ścieżka audytu - dokumentacja projektu jest prowadzona w sposób umożliwiający prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz ich ocenę i jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów, na podstawie powyższych kryteriów Zespół kontrolujący stwierdził, że projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia (Kategoria nr 1).

20. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje wraz z terminem ich wdrożenia:

W obszarze: Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu

Zalecenie nr 1 (dot. Ustalenia nr 1):

Zobowiązuje się Beneficjenta do zwiększenia nadzoru nad weryfikacją dokumentacji dot. udzielonych form wsparcia.

W obszarze: Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Zalecenie nr 1 (dot. Ustalenia nr 1):

Zobowiązuje się Beneficjenta do sprawozdawania do UOKiK z udzielonej pomocy publicznej oraz pomocy de minimis w terminie wskazanym w § 6 ust. 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1871).

Informacje o sposobie wdrożenia zaleceń należy złożyć do IP w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

W przypadku niezastosowania się do zaleceń pokontrolnych, IP podejmie przewidziane prawem działania celem usunięcia zaistniałych uchybień.

21. Dowody kontroli:

1. *Minimalny zakres danych uczestników projektu nr POWR.01.01.01-14-0037/20 pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie grodziskim (IV)” wg stanu na dzień 03.03.2021 r.,*
2. Zestawienia uczestników projektu (osoby pracujące otrzymujące wsparcie w ramach Tarczy Antykrzysowej z art. 15 zzb i art. 15 zzc) z 02 i 09.03.2021 r.
3. Wyjaśnienia Beneficjenta złożone poprzez SL2014 08.03.2021 r.

4. Wyjaśnienia Beneficjenta złożone poprzez SL2014 09.03.2021 r.
5. Wyjaśnienia Beneficjenta złożone poprzez SL2014 11.03.2021 r.
6. Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, złożony przez p. r
7. Zaświadczenie o pomocy de minimis z 07.07.2020 r. wydane podmiotowi
8. Historia zmian aktu ogólnego pomocy – wydruk z systemu SHRIMP2 – dot. podmiotu
9. Zaświadczenie o pomocy de minimis z 01.10.2020 r. wydane p.
10. Historia zmian aktu ogólnego pomocy – wydruk z systemu SHRIMP2 – dot. p.
11. LISTA PRZYPADKÓW POMOCY PUBLICZNEJ OTRZYMANEJ PRZEZ BENEFICJENTA z 09.03.2021 r.- dot. podmiotu
12. LISTA PRZYPADKÓW POMOCY PUBLICZNEJ OTRZYMANEJ PRZEZ BENEFICJENTA z 09.03.2021 r.- dot. podmiotu i
13. LISTA PRZYPADKÓW POMOCY PUBLICZNEJ OTRZYMANEJ PRZEZ BENEFICJENTA z 16.03.2021 r.- dot. podmiotu

Ww. dowody kontroli przechowywane są w archiwum Wydziału Kontroli EFS WUP w Warszawie.

22. Załączniki:

Załącznik nr 1 - Zestawienie uczestników projektu nr POWR.01.01.01-14-0037/20 pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie grodziskim (IV)”, realizowanego przez Powiat Grodziski/Powiatowy Urząd Pracy w Grodzisku Mazowieckim, których dane podlegały weryfikacji w trakcie kontroli planowej projektu przeprowadzonej 04-05 i 08-12.03.2021 r.

Załącznik nr 2 - Oświadczenie kierownika Zespołu Kontrolującego – p. Viktorii Kupets.

Załącznik nr 3 - Oświadczenie członka Zespołu Kontrolującego – p. Małgorzaty Federczyk.

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

POUCZENIE

Zgodnie z Ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818):

- 1) Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji (art. 25 ust. 2). Termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas

oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń (art. 25 ust. 3).

- 2) *Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.*
- 3) *W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej, niniejsza Informacja staje się ostateczna, od której nie przysługuje złożenie zastrzeżeń.*

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 31.03.2021 r.

Kierownik jednostki kontrolującej:

12.04.2021 r.

Tomasz Sieradz

Dyrektor Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Warszawie

/podpisano elektronicznie/
.....

(data, podpis osoby upoważnionej ze strony jednostki kontrolującej)

Kontrolujący:

Kierownik

Zespołu kontrolującego

Viktoriya Kupets

Inspektor

· Członek

Zespołu kontrolującego

Małgorzata Federczyk

Specjalista ds. programów

Załącznik nr 1

Lista uczestników projektu nr POWR.01.01.01-14-0037/20 pn. „*Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie grodziskim (IV)*” realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Grodzisku Mazowieckim, których dane podlegały weryfikacji w trakcie kontroli planowej projektu przeprowadzonej 04-05, 08-12.03.2021 r.

W zakresie kwalfikowalności uczestników projektu – 30 osób.

Osoba, która została skierowana na staż:

1. p. l :

Osoba, która została skierowana na szkolenie:

1. p.

Osoba, która została skierowana na prace interwencyjne:

1. p.

Osoba, która dostała jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej:

1. p.

Osoba, korzystająca z instrumentów dofinansowania:

1. p.

Osoba odbywająca staż w miejscu, w którym w dniu 01.02.2020 r. została przeprowadzona wizyta monitoringowa:

1. p. l

Osoby, które wylosowano za pomocą funkcji matematycznej MS Excel:= „LOS.ZAKR (;)” z danych eksportowanych z SL2014 złożonych na formularzu *Monitorowanie uczestników* przekazanym do IP 24.11.2020 r. wraz z wnioskiem o płatność za okres od 01.07-30.09.2020 r.:

1. p.
2. p.
3. p.
4. p.
5. p.
6. p.
7. p.
8. p. i
9. p.
10. p.
11. p.
12. p.
13. p.
14. p.
15. p.
16. p. i

¹⁸ Pan Kraszewski został wylosowany 10.03.2021 r., ponieważ uprzednio wylosowany p. Michał Wasiak wskazany w Załączniku nr 1 do Informacji o kontroli, jak poinformował Beneficjent podczas kontroli pismem z 03.03.2021 r., „został błędnie zaciągnięty do SL2014 i zostanie usunięty”.

17. p.
18. p.
19. p.
20. p.
21. p.
22. p.
23. p.
24. p.

W zakresie **prawidłowości przetwarzania danych osobowych**, tj. w odniesieniu do danych przekazanych za pośrednictwem SL2014, stanowiących załącznik do wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-14-0037/20-003 za okres od 01.07 do 30.09.2020 r. – 4 osoby.

Osoba, która została skierowana na staż:

1. p.

Osoba, która została skierowana na szkolenie:

1. p.

Osoba, która została skierowana na prace interwencyjne:

1. p.

Osoba, która dostała jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej:

1. p.

Sporządzone przez członków Zespołu kontrolującego:

Kontrolujący:

Viktoriya Kupets
Inspektor

Małgorzata Federczyk
Specjalista ds. programów

Data sporządzenia: 31.03.2021 r.

Викторія Купец

Осмадзецам, ре в друц, 31.03.2011. 01.01.01-14-0037/20.00/00
полконтр-опа, нр II/1101-POWER. 01.01.01-14-0037/20.00/00

Осмадзецаме

WKE. I.

Інспектор

Викторія Купец

Вісмадзецам, 31.03.2011



Warszawa, 31.03.2021 r.

Małgorzata Federczyk
Specjalista ds. programów
WKE.I.

Oświadczenie

Oświadczam, że w dniu 31.03.2021 r. podpisałam Informację pokontrolną nr II/UDA-POWR.01.01.01-14-0037/20-00/00.

Małgorzata Federczyk