Informacja Pokontrolna Nr II/11/2020/01

1	**Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli**
Na podstawie § 17 pkt 1 Porozumienia Nr WER/PM/2015/1 z dnia 13 stycznia 2015 roku z późn. zm., w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 oraz na podstawie § 17 Umowy o Dofinansowanie Projektu w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 Nr UDA-POWR.01.01.01-22-0005/18-00 z dnia 21.12.2018 roku z późn.zm. współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, 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. 2018 pozycja 1431 z późn. zm.)	
2	**Nazwa jednostki kontrolującej**
Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku.	
3	**Imiona i nazwiska osób kontrolujących**
P. Joanna Myślińska – Kierownik Zespołu Kontrolującego P. Jan Hodysz	
4	**Termin kontroli**
19-22.10.2020 r.	
5	**Rodzaj kontroli (kontrola systemowa, kontrola projektu, kontrola prawidłowości realizacji projektu Pomocy Technicznej PO WER) i tryb kontroli (kontrola planowa lub doraźna)**
Kontrola Projektu. Kontrola planowa. Kontrola zdalna.	
6	**Nazwa jednostki kontrolowanej**
Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku	
7	**Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (o ile są różne)**
ul. Leszczyńskiego 8, 76-200 Słupsk	
8	**Nazwa i numer kontrolowanego projektu oraz numer Działania/Poddziałania**
<u>Nazwa Projektu</u>: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie słupskim i mieście Słupsk (IV)". **Numer Projektu: POWR.01.01.01-22-0005/18** **Oś Priorytetowa I** **Działanie 1.1** **Poddziałanie 1.1.1**	
9	**Wartość Projektu i sposób jego rozliczania (kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe/rzeczywiście poniesione wydatki)**
Wartość Projektu: 10 629 214,63 PLN Koszty bezpośrednie: 10 629 214,63 PLN Sposób rozliczania Projektu: na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.	
10	**Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli**
Kontrolowane Wnioski o Płatność: **POWR.01.01.01-22-0005/18-001-02,** **POWR.01.01.01-22-0005/18-002-03,** **POWR.01.01.01-22-0005/18-003-02,** **POWR.01.01.01-22-0005/18-004-02,** **POWR.01.01.01-22-0005/18-005-02,**	

POWR.01.01.01-22-0005/18-006-02, **POWR.01.01.01-22-0005/18-007-02.**	
Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli:	**4 024 333,31 PLN**
Wydatki bezpośrednie zatwierdzone do dnia kontroli:	**4 024 333,31 PLN**
11	**Zakres kontroli:** **1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym:** **a) zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu.** **b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci.** **2. Kwalifikowalność Uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.** **3. Prawidłowość rozliczeń finansowych.** **4. Poprawność stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy).** **5. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy).** **6. Kwalifikowalność personelu Projektu (jeśli dotyczy).** **7. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy).** **8. Prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych (jeśli dotyczy).** **9. Prawidłowość stosowania stawek jednostkowych (jeśli dotyczy).** **10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.** **11. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.** **12. Prawidłowość realizacji Projektów partnerskich (jeśli dotyczy).** **13. Prawidłowość realizacji Projektów grantowych (jeśli dotyczy).**
12	**Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli**

1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym:

a) zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu.

W celu potwierdzenia zgodności rzeczowej, wykazanej w zatwierdzonych do dnia kontroli Wnioskach Beneficjenta o Płatność Nr:

- POWR.01.01.01-22-0005/18-001-02 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-002-03 za okres od 01.04.2019 r. do 31.05.2019 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-003-02 za okres od 01.06.2019 r. do 31.08.2019 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-004-02 za okres od 01.09.2019 r. do 30.11.2019 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-005-02 za okres od 01.12.2019 r. do 31.12.2019 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-006-02 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-007-02 za okres od 01.04.2020 r. do 31.05.2020 r.,

zweryfikowano dokumentację, dotyczącą: realizacji poszczególnych zadań w ramach Projektu, w konfrontacji z poniesionymi wydatkami, opisanymi w pkt. 12.3 niniejszej Informacji Pokontrolnej, wskaźników produktu i rezultatu, założonych we Wniosku o Dofinansowanie Projektu.

b) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci.

W toku kontroli sprawdzono prawidłowość zapewnienia stosowania zasady równości szans i niedyskryminacji, a także równości szans kobiet i mężczyzn, 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.

2. Kwalifikowalność Uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

2.1

Stosując metodę losową przy wykorzystaniu arkusza kalkulacyjnego, z *Listy Uczestników Projektu pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie słupskim i mieście Słupsk (IV)", Nr POWP.01.01.01-22-0005/18, biorących udział w okresie od 01.01.2019 r. do 19.10.2020 r.*, do kontroli wylosowano następujące pozycje: 1, 3, 53, 85, 95, 104, 118, 120, 148, 254, 259, 271, 287, 296, 315, 322, 337, 357, 368, 385, 394, 420, 421, 437, 440, 469, 499, 520, 537, 549, 554, 589.

W wybranej wyżej próbie znalazła się osoba, która była kontrolowana podczas wizyty monitoringowej realizacji przedmiotowego Projektu w dniu 21.08.2020 r.

Skontrolowano łącznie dokumentację, dotyczącą kwalifikowalności 35 Uczestników Projektu, którzy rozpoczęli udział w Projekcie od 01.01.2019 r. do 19.10.2020 r., co stanowi:

- 5,29 % Uczestników Projektu, którzy od 01.01.2019 r. do 19.10.2020 r. rozpoczęli udział w Projekcie (662 osoby).
- 2,68 % wszystkich Uczestników Projektu, zaplanowanych w Projekcie (1308 osób).

Sprawdzono poprawność dokumentacji poniżej wyszczególnionych osób:

1. [redacted]
2.
3.
4.
5.
6.
7.
8.
9.
10.
11.
12.
13.
14.
15.
16.
17.
18.
19.
20.

21.
22.
23.
24.
25.
26.
27.
28.
29.
30.
31.
32.
33.
34.
35.

W związku z wprowadzeniem w ramach projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z EFS nowych form wsparcia, wynikających z *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*, próbę Uczestników Projektu rozszerzono o 12 osób, które uzyskały status Uczestnika Projektu w związku z ww. Ustawą.
Z *Listy Uczestników Projektu pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie słupskim i mieście Słupsk (IV)", Nr POWP.01.01.01-22-0005/18, biorących udział w okresie od 01.01.2019 r. do 19.10.2020 r.* (dotyczących osób przystępujących do Projektu w związku z ww. Ustawą), do kontroli, stosując metodę losową prostą, wylosowano dokumentację poniżej wymienionych osób:

1.
2.
3.
4.
5.
6.
7.
8.
9.
10.
11.
12.

Stanowi to 2,24 % osób, które przystąpiły do Projektu w związku z ww. Ustawą (535 osoby), do dnia 19.10.2020 r.

2.2

Na podstawie *Listy Uczestników Projektu pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie słupskim i mieście Słupsk (IV)", Nr POWP.01.01.01-22-0005/18, biorących udział w okresie od 01.01.2019 r. do 19.10.2020 r.",* zweryfikowano *Oświadczenia Uczestników Projektu,* dotyczące dopełnienia obowiązków informacyjnych, w stosunku do 35 osób, wyszczególnionych w pkt. 12.2.1 Informacji Pokontrolnej. Sprawdzono, czy Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe Uczestników Projektu, zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o Dofinansowanie Projektu, w szczególności:

- czy oświadczenia dotyczące dopełnienia obowiązków informacyjnych, wynikają z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi, w stosunku do osób, wyszczególnionych w pkt. 12.1 niniejszej Informacji Pokontrolnej.

2.3

Skontrolowano zgodność danych, zawartych w Centralnym Systemie Teleinformatycznym - Systemie Zarządzania Tożsamością SL 2014.

Z zestawienia 35 Uczestników Projektu, weryfikowanych pod względem kwalifikowalności do udziału w Projekcie, wymienionych w pkt. 12.2.1 Informacji Pokontrolnej, do kontroli wybrano, przy pomocy metody statystycznej prostej losowej, 10 poniżej wymienionych osób, tj.:

1.
2.
3.
4.
5.
6.
7.
8.
9.
10

Stanowi to 28.57 % osób weryfikowanych pod względem kwalifikowalności do udziału w Projekcie.

Uczestnicy Projektu biorący w nim udział w związku 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,* nie podlegają procesowi monitorowania.

2.4

Z Ewidencji upoważnień pracowników do przetwarzania danych osobowych w zbiorze Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój w tym do przetwarzania danych osobowy uczestników projektu *„Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie*

słupskim i mieście Słupsk (IV)", zawierającej 82 nazwiska, przy pomocy metody statystycznej prostej losowej, do kontroli wybrano upoważnienia 10 osób. Stanowi to 12,19 % wszystkich osób, upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w niniejszym Projekcie.
Sprawdzono upoważnienia następujących osób:

1. [redacted] - Upoważnienie Nr 1/2019 z dnia 14.01.2019 r..
2. [redacted] - Upoważnienie Nr 7/2019 z dnia 14.01.2019 r..
3. [redacted] - Upoważnienie Nr 13/2019 z dnia 14.01.2019 r..
4. [redacted] - Upoważnienie Nr 22/2019 z dnia 21.01.2019 r..
5. [redacted] - Upoważnienie Nr 29/2019 z dnia 01.02.2019 r..
6. [redacted] - Upoważnienie Nr 41/2019 z dnia 14.01.2019 r..
7. [redacted] - Upoważnienie Nr 46/2019 z dnia 28.01.2019 r..
8. [redacted] - Upoważnienie Nr 52/2019 z dnia 14.01.2019 r..
9. [redacted] - Upoważnienie Nr 65/2019 z dnia 14.01.2019 r..
10. [redacted] - Upoważnienie Nr 73/2019 z dnia 21.01.2019 r.

Z Rejestru upoważnień do przetwarzania danych osobowych w zbiorze „Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych" w ramach realizacji projektu POWR.01.01.01-22-0005/18 , sprawdzono upoważnienia wszystkich wymienionych w nim osób tj:

1. [redacted] – identyfikator Nr [redacted].
2. [redacted] – identyfikator Nr [redacted].
3. [redacted] – identyfikator Nr [redacted].
4. [redacted] - identyfikator Nr [redacted].
5. [redacted] – identyfikator Nr [redacted].
6. [redacted] – identyfikator Nr [redacted]
7. [redacted] – identyfikator Nr [redacted].
8. [redacted] - identyfikator Nr [redacted].
9. [redacted] – identyfikator Nr [redacted].
10. [redacted] – identyfikator Nr [redacted].
11. [redacted] – identyfikator Nr [redacted].

2.5

Sprawdzono:

- czy Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, czy szacuje ryzyko oraz prowadzi rejestr czynności przetwarzania;
- czy w miejscu przechowywania dokumentacji, przestrzegane się zapisy znajdujące się w ww. dokumentach.

3. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

3.1

Skontrolowano 40 ze 492 pozycji, ujętych w *Zestawieniach dokumentów*, objętych Wnioskami Beneficjenta o Płatność Nr:

- POWR.01.01.01-22-0005/18-001-02 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r..

- POWR.01.01.01-22-0005/18-002-03 za okres od 01.04.2019 r. do 31.05.2019 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-003-02 za okres od 01.06.2019 r. do 31.08.2019 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-004-02 za okres od 01.09.2019 r. do 30.11.2019 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-005-02 za okres od 01.12.2019 r. do 31.12.2019 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-006-02 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-007-02 za okres od 01.04.2020 r. do 31.05.2020 r.

Próbę dokumentów wybrano w następujący sposób:
- z łącznej liczby 492 pozycji z kontrolowanych Wniosków Beneficjenta o Płatność, odrzucono 32 sprawdzonych przez Wydział Wdrażania EFS,
- pozostałe pozycje z kontrolowanych Wniosków Beneficjenta o Płatność, ponumerowano odpowiednio od 1 do 460,
- następnie, metodą doboru losowego z interwałem, wyselekcjonowano elementy próby z ogółu populacji, na zasadzie odmierzania interwału pomiędzy elementami. Interwał = 23,
- w celu zapewnienia reprezentatywności próby, losowo określono 2 punkty startowe (1 i 5), od których obliczono interwały.

Wylosowano 40 pozycji z Wniosków Beneficjenta o Płatność Nr:
- POWR.01.01.01-22-0005/18-001-02, pozycje: 1, 7, 26, 30,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-002-03, pozycje: 2, 6, 27, 31, 51, 55,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-003-02, pozycje: 2, 6, 27, 31, 51, 56, 75, 80, 100, 104, 124, 128, 138, 152,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-004-02, pozycje: 11, 15, 36, 40, 61, 65, 84, 89, 110, 114,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-005-02, pozycja: 9,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-006-02, pozycje: 1, 21, 25,
- POWR.01.01.01-22-0005/18-007-02, pozycje: 3, 7.

Zweryfikowana kwota wydatków wynosi 392 029,08 PLN, co stanowi:
- 9,74 % wydatków bezpośrednich wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli Wniosków Beneficjenta o Płatność (4 024 333,31 PLN),
- 3,69 % wydatków, wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu (10 629 214,63 PLN).

Beneficjent we Wniosku o Dofinansowanie Projektu Nr WND-POWR.01.01.01-22-0005/18:
- nie przewidział wniesienia wkładu własnego,
- nie rozlicza kosztów pośrednich,
- nie dokonywał zakupów w ramach cross-financingu.

3.2
Nie dotyczy.
Beneficjent w powyższym Projekcie nie był zobligowany do udzielania zamówień, w tym zamówień realizowanych na podstawie rozeznania rynku.

4. Poprawność stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy).
Nie dotyczy.
Beneficjent w powyższym Projekcie nie był zobligowany do udzielania zamówień, w tym zamówień realizowanych na podstawie ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

5. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy).
Nie dotyczy.
Beneficjent w powyższym Projekcie nie był zobligowany do udzielania zamówień, w tym zamówień realizowanych na podstawie zasady konkurencyjności.

6. Kwalifikowalność personelu Projektu (jeśli dotyczy).
Nie dotyczy.
Projekt nie przewiduje zatrudnienia personelu.

7. Poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy *de minimis* (jeśli dotyczy).
W celu zapewnienia ścieżki audytu, skontrolowano dokumentację związaną z przyznaniem środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej [redacted] w zakresie pozostałej działalności nigdzie niesklasyfikowanej- kod PKD 96.09.Z (studio tatuażu). Działalność ta była przedmiotem wizyty monitoringowej, przeprowadzonej w dniu 21.08.2020 r.
Stanowi to 1,37 % wszystkich osób (73), z którymi w ramach realizacji Projektu, zawarto umowę w sprawie przyznania jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej, do dnia kontroli.

W Projekcie nie udzielono pomocy publicznej.

8. Prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych
Nie dotyczy.
Projekt nie zakłada stosowania kwot ryczałtowych.

9. Prawidłowość stosowania stawek jednostkowych.
Nie dotyczy.
Projekt nie zakłada stosowania stawek jednostkowych.

10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.
Zakres weryfikacji sposobu archiwizacji dokumentacji i ścieżki audytu kontrolowanych obszarów Projektu, zawiera się w opisanych próbach wyboru dokumentów do kontroli.

11. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.
Zakres weryfikacji odnosi się do dokumentacji opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej.

12. Prawidłowość realizacji Projektów partnerskich (jeśli dotyczy).
Nie dotyczy.
Projekt nie jest Projektem partnerskim.

13. Prawidłowość realizacji Projektów grantowych (jeśli dotyczy).
Nie dotyczy.
Projekt nie jest Projektem grantowym.

13	Ustalenia kontroli
1.	**Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym:** **a) zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu.** W związku z reprezentatywną próbą kontrolowanej dokumentacji finansowej i merytorycznej wymienioną w niniejszej Informacji Pokontrolnej, Zespół Kontrolujący potwierdził postęp

finansowy Projektu w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o Płatność a także stan realizacji poszczególnych zadań w Projekcie na dzień kontroli.

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

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji Projektu stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo stosuje zasady równości szans i niedyskryminacji, a także równości szans kobiet i mężczyzn, 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.*

2. Kwalifikowalność Uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

2.1

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że wszyscy zweryfikowani podczas kontroli Uczestnicy Projektu, kwalifikują się do udziału w Projekcie, tj. spełniają kryteria doboru zawarte w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz Wniosku o dofinansowanie Projektu PO WER.

Dotyczy to również Uczestników Projektu, którzy uczestniczą w nim, w związku 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.*

2.2

Na podstawie weryfikowanych oświadczeń Uczestników Projektu, stwierdzono, że zostali oni poinformowani o przetwarzaniu danych osobowych, zgodnie z § 20 *Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr UDA-POWR.01.01.01-22-0005/18-00* z dnia 21.12.2018 roku z późn. zm., realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, Ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o Ochronie Danych Osobowych (tj. Dz.U.2019 poz.1781) oraz *Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO) z 27 kwietnia 2016 r., w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych)* (Dz.U.UE.L.2018 poz.127.2 ogólne).

2.3

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji, potwierdzono zgodność danych, zawartych w Centralnym Systemie Teleinformatycznym - Systemie Zarządzania Tożsamością SL 2014, z dokumentacją papierową, znajdującą się w siedzibie Beneficjenta.

2.4

Personel przetwarzający dane osobowe Uczestników Projektu, posiada stosowne

upoważnienia.

2.5

Beneficjent w zakresie ochrony danych osobowych posiada:

- *Zarządzenie nr 19/2018 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku z dnia 25.05.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Słupsku.*
- *Arkusz analizy (szacowania ryzyka).*
- *Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych.*
- *Zarządzenie nr 20/2018 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku z dnia 25.05.2018 r. w sprawie wprowadzenia „Instrukcji postępowania z kluczami oraz zabezpieczenia pomieszczeń i obiektów Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku.*

3. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

3.1

Na podstawie sprawdzonej dokumentacji, w zakresie rozliczeń finansowych stwierdzono, że w *Zestawieniu dokumentów* we Wniosku Beneficjenta o płatność Nr POWR.01.01.01-22-0005/18-003-02 za okres od 01.06.2019 r. do 31.08.2019 r., wystąpił nieistotny błąd pisarski, który nie miał wpływu na kwotę wydatków zatwierdzonych.

- W pozycji 138 w kolumnie data zapłaty dokumentu, jest: 2019-08-22, a powinno być: 2019-08-23.

W związku z powyższym, Beneficjent zamieścił informację w SL2014, dotyczącą stwierdzonego błędu.

Zespół Kontrolujący uznał, iż zaistniały w *Zestawieniu dokumentów* błąd pisarski został usunięty.

Pozostałe kontrolowane wydatki, przedstawione w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o płatność, są kwalifikowalne, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

3.2

Nie dotyczy.

Beneficjent w powyższym Projekcie nie był zobligowany do udzielania zamówień, w tym zamówień realizowanych na podstawie rozeznania rynku.

4. Poprawność stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Beneficjent w powyższym Projekcie nie był zobligowany do udzielania zamówień, w tym zamówień realizowanych na podstawie ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

5. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Beneficjent w powyższym Projekcie nie był zobligowany do udzielania zamówień, w tym zamówień realizowanych na podstawie zasady konkurencyjności.

6. Kwalifikowalność personelu Projektu (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Powyższy Projekt nie przewiduje zatrudnienia personelu.

7. Poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy *de minimis* (jeśli dotyczy).

W zakresie kontrolowanej pomocy *de minimis* stwierdzono, że środki przyznane [redacted] na podjęcie działalności gospodarczej, w zakresie pozostałej działalności nigdzie niesklasyfikowanej- kod PKD 96.09.Z (studio tatuażu), przyznano zgodnie z:

- Ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. *O promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* (Dz. U. 2019, poz. 1482 z późn. zm.),
- Ustawą z dnia 30 kwietnia 2004r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. 2018, poz. 362 z późn. zm.),
- Rozporządzeniem Komisji Europejskiej (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 (Dz.U.UE.L.2013, poz. 352.9),
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 2 lutego 2016r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis (Dz. U. 2016, poz. 238 z poźn. zm.),
- Rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 lipca 2017 r. w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz. U. 2017, poz. 1380).
- Umową Nr IR.534/22/2020 w sprawie przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej z dnia 28.02.2020r.

Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 28.02.2020 r., wydane przez Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku beneficjentowi pomocy – [redacted] jest zgodne z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. 2018 r. poz. 350).

W Projekcie nie udzielono pomocy publicznej.

8. Prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Projekt nie zakłada stosowania kwot ryczałtowych.

9. Prawidłowość stosowania stawek jednostkowych (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Projekt nie zakłada stosowania stawek jednostkowych.

10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.

Stwierdzono, że Beneficjent prowadzi i archiwizuje dokumentację Projektu w sposób zgodny z § 16 Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr UDA-POWR.01.01.01-22-0005/18-00 z dnia 21.12.2018 roku z późn. zm., realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Na podstawie kontrolowanych dokumentów, wyłonionych z próby stwierdzono, że ścieżka audytu została zapewniona, poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego Projektu, w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

11. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Stwierdzono, że Beneficjent realizuje działania informacyjno – promocyjne, zgodnie z § 21 Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr UDA-POWR.01.01.01-22-0005/18-00 z dnia 21.12.2018 roku z późn. zm., realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

12. Prawidłowość realizacji Projektów partnerskich (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.
Projekt nie jest Projektem partnerskim.

13. Prawidłowość realizacji Projektów grantowych (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.
Projekt nie jest Projektem grantowym.

Dokumenty zebrane podczas kontroli stanowią akta kontroli.

14	**Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**
W Projekcie nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.	

15	**Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym**
Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.	

16	**Ocena według kryteriów**

A)

1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania.
   Postęp rzeczowy, wykazany w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o Płatność jest zgodny z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta.
   Potwierdzono osiągnięte w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o Płatność wskaźniki produktu oraz rezultatu, a także stan realizacji poszczególnych zadań w Projekcie.

2. Zarządzanie Projektem i personel Projektu.
   Zarządzanie Projektem odbywa się prawidłowo. Personel Projektu nie jest finansowany w ramach Projektu.

3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników).
   Uczestnicy Projektu kwalifikują się do udziału w Projekcie, a ich dane są kompletne.

4. Rozliczenia finansowe.
   Rozliczenia finansowe potwierdzają kwalifikowalność i prawidłowość ponoszenia wydatków w ramach Projektu, pod kątem ich zgodności z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

5. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne).
Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi. W Projekcie nie realizowano żadnych zamówień.

6. Działania informacyjno-promocyjne.
Beneficjent prawidłowo realizuje działania informacyjno-promocyjne, kierowane do opinii publicznej, informując o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

7. Ścieżka audytu.
Ścieżka audytu została zapewniona poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego Projektu, w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

B)
W wyniku kontroli poszczególnych obszarów, zgodnie z punktem V.5 Załącznika Nr 5 do *Aneksu Nr 4 do Porozumienia PO WER* (obowiązującego od 5 czerwca 2020 r.), Projekt oceniono jako spełniający kryteria określone dla:

Kategorii Nr 1 –Projekt jest realizowany prawidłowo.

Załącznik: (jeśli dotyczy)

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

Pouczenie:
Informacja Pokontrolna jest sporządzana i przekazywana w jednym egzemplarzu do jednostki kontrolowanej w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli. Drugi egzemplarz Informacji Pokontrolnej archiwizowany jest w aktach kontroli. W uzasadnionych przypadkach, gdy sporządzenie Informacji Pokontrolnej wymaga dodatkowych wyjaśnień, polegających w szczególności na zasięgnięciu przez oceniających opinii prawnych, powyższy termin może ulec przedłużeniu w zakresie niezbędnym do uzyskania tych wyjaśnień. O przedłużeniu ww. terminu jednostka kontrolująca poinformuje pisemnie jednostkę kontrolowaną.

Instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji Pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu;

Jednostka kontrolująca zapewnia możliwość wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej (w przypadku przekazania pierwszej wersji dokumentu) przez kierownika jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2017 poz. 1460, z późn. zm.).

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub zażądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie. Podjęcie przez jednostkę kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, dodatkowych czynności kontrolnych lub żądania przedstawienia

dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń jednostki kontrolowanej. W wyniku rozpatrzenia zastrzeżeń jednostka kontrolująca:

- stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub w części. W takiej sytuacji sporządzana jest ostateczna Informacja Pokontrolna wraz z pisemnym stanowiskiem jednostki kontrolującej w zakresie zastrzeżeń złożonych przez jednostkę kontrolowaną. Dokumenty wysyłane są w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń do jednostki kontrolowanej;
- nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez jednostkę kontrolowaną. W takiej sytuacji kontrolujący w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń przekazują pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń;

Zastrzeżenia, które zostały wycofane przez Beneficjenta, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Od ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie przysługuje odwołanie.

W przypadku stwierdzenia podczas przeprowadzanej kontroli uchybień lub nieprawidłowości Informacja Pokontrolna zawiera zalecenia Pokontrolne. Jednostka kontrolująca zobowiązuje kierownika jednostki kontrolowanej do wdrożenia, w wyznaczonym terminie, Zaleceń Pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń Pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Brak konieczności wydawania Zaleceń Pokontrolnych.

Data sporządzenia dokumentu: 30.11.2020 r.

STARSZY INSPEKTOR
Joanna Sylwia Sa

Główny Specjalista
Jan Hodysz

.....

Podpisy osób kontrolujących

KIEROWNIK
Wydziału Obsługi Finansowej
i Kontroli EFS
Anna Hanowska

.....

(Podpis Kierownika Wydziału Obsługi Finansowej i Kontroli EFS jednostki kontrolującej)

WICEDYREKTOR
ds. Funduszy
Ewa Olejniczak

.....

Podpis Kierownika jednostki