

**INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 8-7/1.1/POWR/22-23**

|     |   |   |
|-----|---|---|
| 1.  | <b>Podstawa prawna kontroli</b>   | - § 17 Umowy o dofinansowanie projektu z dnia 12 grudnia 2019 r. Nr POWR.01.01.01-10-0003/19-00, w związku z art. 10 ust. 1 oraz 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),<br>- § 17 ust. 1 Porozumienia w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020 Nr WER/ŁO/2015/1 zawartego w dniu 13 stycznia 2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Łódzkim ze zm. |
| 2.  | <b>Nazwa jednostki kontrolującej</b>  | Wojewódzki Urząd Pracy (WUP) w Łodzi – Instytucja Pośrednicząca.  |
| 3.  | <b>Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę</b>   | – Bernadeta Banaszczyk – Kierownik zespołu kontrolującego,<br>– Natalia Łukaszewska – Kontrolujący.   |
| 4.  | <b>Termin kontroli</b>  | 05 – 07.09.2022 r.  |
| 5.  | <b>Rodzaj kontroli</b>  | Planowa w trakcie realizacji projektu.  |
| 6.  | <b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>  | Powiatowy Urząd Pracy (PUP) w Piotrkowie Trybunalskim.  |
| 7.  | <b>Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne</b>         | Siedziba Beneficjenta: ul. Dmowskiego 27, 97 – 300 Piotrków Trybunalski.  |
| 9.  | <b>Numer i tytuł kontrolowanego projektu oraz numer Działania/Poddziałania</b>                      | Projekt Nr POWR.01.01.01-10-0003/19 „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie piotrkowskim i mieście Piotrkowie Trybunalskim (V)”. Projekt realizowany w ramach Osi priorytetowej I „Osoby młode na rynku pracy”, Działania 1.1 „Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy”, Poddziałania 1.1.1 „Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego”.  |
| 9.  | <b>Wartość projektu i sposób jego rozliczania</b>   | <b>11 461 676,70 zł.</b><br>Koszty bezpośrednio w projekcie rozliczane są na podstawie rzeczywiście ponoszonych wydatków.   |
| 10. | <b>Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</b> | Kontrolą objęto zatwierdzony Wniosek o płatność (WNP) o nr: POWR.01.01.01-10-0003/19-011-01 za okres 01.04.2022 r. – 30.06.2022 r.<br><br>Kwota wydatków rozliczonych w ww. WNP wyniosła <b>388 157,61 zł</b> , co stanowi <b>3,39%</b> całości wydatków kwalifikowalnych zakładanych w projekcie.  |

|     |  |  |
|-----|--|--|
|     |  | Kwota wydatków ogółem rozliczonych w zatwierdzonych do dnia kontroli WNP wyniosła <b>8 881 794,51 zł</b> , co stanowi <b>77,49%</b> całości wydatków kwalifikowalnych zakładanych w projekcie.   |
| 11. | <b>Zakres kontroli</b>   | <p>Sprawdzenie realizacji rzeczowej zadań w okresie 16.06.2021 r. – 04.09.2022 r., ich zaawansowania finansowego na podstawie złożonych WNP i prawidłowości wydatków rozliczonych w zatwierdzonym WNP za okres: 01.04.2022 r. – 30.06.2022 r.</p> <p>Zakresem kontroli objęte zostały obszary wskazane w pkt 13.2 „Ocena badanych obszarów”.</p> <p>Zakres kontroli we wskazanych wyżej zagadnieniach został ograniczony z uwzględnieniem wyników badania obszarów realizacji projektu dokonanego podczas kontroli Nr 42-20/1.1/POWR/19-20 przeprowadzonej w dniach 03-04.09.2020 r. i dodatkowo w dniu 14.09.2020 r. oraz kontroli Nr 19-12/1.1/POWR/20-21 przeprowadzonej w dniach 16-18.06.2021 r. (dalej: poprzednie kontrole).</p>  |
| 12. | <b>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli</b> | <p>Doboru prób kontrolnych dokumentów dokonano w oparciu o Założenia metodyki wyboru dokumentacji podczas kontroli na miejscu projektów zawartej w zatwierdzonym Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r. projektów realizowanych w ramach PO WER 2014-2020.</p> <p>Przy uwzględnieniu zakresu kontroli obszarów w projekcie przyjęto do badania następujące próby kontrolne:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>badanie kwalifikowalności uczestników projektu:</b><br/>Badaniem objęto dokumenty osobowe wybranych losowo <b>35 osób<sup>1</sup></b> zakwalifikowanych do udziału w projekcie jako osoby bezrobotne w PUP w Piotrkowie Trybunalskim, <b>co stanowi 10,90% z 321 osób</b> ogółem zakwalifikowanych do udziału w projekcie w okresie kontrolowanym. W aktach kontroli zachowano imienną listę osób, których dokumentację poddano weryfikacji.</li> <li>• <b>badanie poprawności danych uczestników wprowadzonych do aplikacji głównej Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014</b> (dalej: SL2014):</li> </ul> |

<sup>1</sup> Bartosz Adamczyk, Kamil Bernatowicz, Natalia Calińska, Dawid Szymon, Maciej Haładaj, Paulina Kacprzyk, Wiktoria Kaczmarska, Robert Kalinowski, Hubert Klat, Norbert Kuligowski, Wiktoria Kuśmierska, Marlena Leśniewska, Dawid Maciaszczyk, Patrycja Marczak, Dorota Migdalska, Natalia Miśkiewicz, Michał Olszta, Konrad Pabich, Łukasz Pacholski, Zuzanna Paras, Agata Pluta, Julia Poterała, Aleksandra Rusin, Lena Sobczyk, Michał Sobczyk, Małgorzata Sobierska, Maciej Tarnowski, Paula Wesółowska, Adam Wieczorek, Filip Wiśniewski, Mateusz Wołoszyn, Dominika Ziemska, Justyna Zych, Patrycja Marczak, Dawid Szymon.

Kontroli poddano poprawność danych wprowadzonych do SL2014 losowo wybranych **5 uczestników projektu**, co stanowi **14,29%** z 35 osób, których kwalifikowalność poddano badaniu.

• **badanie dokumentacji finansowej:**

Do kontroli wybrano w oparciu o ocenę ekspercką **20 dowodów księgowych** z zatwierzonego WNP za okres: 01.04.2022 r. – 30.06.2022 r. (tj. poz.: 1, 10, 23, 25, 31, 34, 37, 38, 39, 40, 43, 45, 48, 52, 55, 57, 59, 65, 66, 67 z Zestawienia dokumentów we WNP), przy zapewnieniu zbadania płatności w zakresie różnych rodzajów wydatków ponoszonych w Zadaniach 2, 3, 5, 6, 7 w kosztach bezpośrednich z uwzględnieniem kryterium reprezentatywności, istotności i celowości zadań i poszczególnych wydatków. W ramach prowadzonych czynności kontrolnych badaniem nie objęto dowodów księgowych, które podlegały badaniu w ramach pogłębionej analizy WNP w trakcie jego weryfikacji przez Wydział Obsługi EFS WUP w Łodzi.

Ponadto w ramach Zadania 4 w kontrolowanym WNP Beneficjent rozliczył tylko jeden dokument księgowy dotyczący wypłaty jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Dokument ten podlegał badaniu przez WO EFS WUP w Łodzi w ramach pogłębionej analizy w trakcie weryfikacji WNP, w związku z powyższym nie został ujęty w próbie dokumentów wytypowanych do kontroli w ramach bieżących czynności kontrolnych.

Badane w ww. zadaniach **wydatki** wyniosły łącznie **147 702,82 zł**, co stanowi **42,07%** ogólnych wydatków rozliczonych w kontrolowanym, zatwierdzonym WNP w ramach kosztów bezpośrednich pomniejszonych o wartość wydatków badanych przez Wydział Obsługi EFS WUP w Łodzi w ramach pogłębionej analizy WNP tj. **kwotę 37 100,90 zł**.

Ponadto ustalono następujące próby kontrolne:

❖ **badanie dokumentów źródłowych w zakresie weryfikacji wydatków:**

Kontrolą objęto **100% dokumentów źródłowych** stanowiących podstawę do dokonywania badanych wydatków, z zastrzeżeniem, iż w przypadku wypłaty stypendiów stażowych rozliczonych w ramach Zadania 2, sprawdzeniu poddano dokumenty źródłowe w odniesieniu **do losowo wybranych 12 z 62 wypłaconych świadczeń** (próba **19,35%**), które zostały rozliczone na podstawie badanych dowodów księgowych.

❖ **badanie dokumentów merytorycznych do oceny rzeczowej realizacji projektu:**

Badaniem objęto podstawowe dokumenty merytoryczne związane z zadaniami realizowanymi w ramach projektu w 16.06.2021 r. – 04.09.2022 r., z uwzględnieniem, iż w przypadku:

- **staży zawodowych** – badaniu poddano prawidłowość realizacji losowo wybranych **20 umów** o odbywanie staży dla **20 osób** (próba dokumentacji merytorycznej **10,64%** zawartych umów i **11,05%** realizowanych staży) o nr: 10/POWER/125/2022 z dnia 01.02.2022 r.; 12/POWER/125/2022 z dnia 07.02.2022 r.; 21/POWER/125/2022 z dnia 22.02.2022 r.; 25/POWER/125/2022, 26/POWER/125/2022 z dnia 01.03.2022 r.; 27/POWER/125/2022 z dnia 02.03.2022 r., 44/ POWER/125/2022 z dnia 25.03.2022 r.; 49/POWER/125/2022 z dnia 30.03.2022 r.; 55/POWER/125/2022 z dnia 07.04.2022 r.; 61/POWER/125/2022 z dnia 20.04.2022 r.; 114/POWER/125/2022 z dnia 01.07.2022 r.; 118/POWER/125/2022 z dnia 12.07.2022 r.; 127/POWER/125/2022 z dnia 19.07.2022 r.; 136/POWER/125/2022 z dnia 03.08.2022 r.; 139/POWER/125/2022 z dnia 09.08.2022 r.; 140/POWER/125/2022 z dnia 10.08.2022 r.; 141/POWER/125/2022 z dnia 16.08.2022 r.; 143/POWER/125/2022 z dnia 24.08.2022 r.; 145/POWER/125/2022, 146/POWER/125/2022 z dnia 01.09.2022 r.,
- **bonów szkoleniowych** – sprawdzeniu poddano prawidłowość realizacji losowo wybranych **6 umów** dotyczących zorganizowania szkoleń dla **5 osób** (próba dokumentacji merytorycznej **42,86%** zawartych umów i **35,71%** realizowanych szkoleń) o nr: 1A/POWER/2022, 1B/POWER/2022 z dnia 14.02.2022 r., 2/POWER/2022 z dnia 07.03.2022 r., 3/POWER/2022 z dnia 09.05.2022 r., 4/POWER/2022, 5/POWER/2022 z dnia 01.06.2022 r.,
- **udzielania dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczych** – badaniu poddano losowo wybranych **5 umów** o przyznanie bezrobotnemu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej (przyjęta próba – **10%** zawartych umów) o nr: 8/POWER/125/2022 z dnia 07.04.2022 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 13.05.2022 r., 18/POWER/125/2022 z dnia 09.05.2022 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 13.07.2022 r., 28/POWER/125/2022 z dnia 04.07.2022 r., 29/POWER/125/2022 z dnia 28.10.2022 r., 33/POWER/125/2022 z dnia 25.07.2022 r.,

|   |  |
|---|--|
|   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>prac interwencyjnych</b> – badaniu poddano losowo wybrane <b>3 umowy</b> na realizację prac interwencyjnych dotyczących zatrudnienia <b>3 osób</b> próba dokumentacji merytorycznej – <b>10,71%</b> realizowanych umów i osób zatrudnionych o nr:<br/>1/POWER/125/2022 z dnia 09.02.2022 r., 3/POWER/125/2022 z dnia 17.02.2022 r., 4/POWER/125/2022 z dnia 28.02.2022 r.,</li> <li>• <b>bonów na zasiedlenie</b> – badaniu poddano losowo wybranych <b>5 umów</b> w zakresie przyznania bonu na zasiedlenie dla osoby bezrobotnej do 30 roku życia podejmującej zatrudnienie/inną pracę zarobkową/działalność gospodarczą (przyjęta próba – <b>11,11%</b> zawartych umów i zatrudnionych osób) o nr:<br/>10/POWER/125/2022 z dnia 11.04.2022 r., 14/POWER/125/2022 z dnia 23.06.2022 r.; 16/POWER/125/2022 z dnia 30.06.2022 r., 18/POWER/125/2022 z dnia 14.07.2022 r., 22/POWER/125/2022 z dnia 29.08.2022 r.,</li> <li>• <b>przyznawania refundacji na doposażenie/ wyposażenie stanowiska pracy</b> – badaniu poddano losowo wybrane <b>2 umowy</b> na 2 stanowiska pracy o przyznanie refundacji na wyposażenie/ doposażenie stanowiska pracy (przyjęta próba – <b>11,11%</b> zawartych umów oraz zatrudnionych osób) o nr: 1/POWER/125/2022 z dnia 18.03.2022 r., 2/POWER/125/2022 z dnia 23.03.2021 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 14.06.2022 r.,</li> </ul> <p>Weryfikacji prawidłowości działań Beneficjenta w ramach udzielania <b>pomocy de minimis</b> w zakresie: jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, prac interwencyjnych, refundacji wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy, dokonano w oparciu o te same zawarte umowy z podmiotami będącymi beneficjentami jak wskazane powyżej.</p> <p>W przypadku udzielania pomocy de minimis w odniesieniu do bonów na zasiedlenie analizie poddano umowę nr 4/POWER/125/2022 z dnia 21.02.2022 r.</p> |
| <p><b>13. Ustalenia kontroli</b></p> <p><b>13.1 Sprawdzenie organizacji pracy jednostki w zakresie związanym z realizacją projektu:</b></p> <p><b>13.1.1 Dokumentacja formalnoprawna:</b></p> | <p>Podstawowe dokumenty regulujące organizację i funkcjonowanie Beneficjenta w odniesieniu do realizacji projektu wskazane zostały w wynikach kontroli nr 42 – 20/1.1/POWR/19-20 przeprowadzonej w dniach 03 – 04.09.2020 r. i dodatkowo w dniu 14.09.2020 r. oraz Nr 19 –12/1.1/POWR/20-21 przeprowadzonej</p>  |

w dniach 16 – 18.06.2021 r. (dalej: poprzednie kontrole). Poniżej wskazano jedynie dokumentację formalnoprawną uaktualnioną bądź wprowadzoną do stosowania w okresie objętym bieżącą kontrolą.

- **Zarządzenie nr 6/2022** Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Piotrkowie Trybunalskim z dnia 11 maja 2022 r. zmieniające Zarządzenie nr 4/2021 z dnia 18 stycznia 2021 r. w sprawie wprowadzenia „Zasad przyznawania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego, skierowanego poszukującego pracy, opiekuna osoby niepełnosprawnej lub poszukującego pracy absolwenta”.
- **Zarządzenie Nr 15/2022** Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Piotrkowie Trybunalskim z dnia 11 maja 2022 r. w sprawie dostosowania instrukcji kancelaryjnej, archiwalnej i rzeczowego wykazu akt w Powiatowym Urzędzie Pracy w Piotrkowie Trybunalskim.

### **13.1.2 Kierowanie jednostką:**

Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest pani Dorota Cudzich – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Piotrkowie Trybunalskim, powołana na stanowisko **Zarządzeniem nr 33/2017** Starosty Powiatu Piotrkowskiego z dnia 10.08.2017 r.

### **13.1.3 Osoby upoważnione do udzielania wyjaśnień:**

Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Piotrkowie Trybunalskim pani Dorota Cudzich upoważniła do składania wyjaśnień w trakcie kontroli prowadzonej w dniach 05 – 07.09.2022 r. przez Zespół kontrolujący WUP w Łodzi:

- panią Annę Sobańską – Specjalistę ds. programów,
- panią Malwinę Koch – Specjalistę ds. programów,
- panią Edytę Krzesiak – Starszego inspektora powiatowego,
- panią Annę Polowczyk – Kierownika Referatu Obsługi Funduszu Pracy, PFRON i środków Unii Europejskiej,
- panią Dorotę Wiśniak – Kierownika Referatu Organizacji i Administracji, Inspektora Ochrony Danych Osobowych.

Wyjaśnień Zespołowi kontrolującemu w trakcie trwania kontroli udzielały ww. osoby.

### **13.2 Ocena badanych obszarów:**

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

Zakres bieżącej kontroli, w tym badanych obszarów został ograniczony z uwzględnieniem wyników badania dokonanego podczas poprzednich kontroli, w ramach których nie stwierdzono wystąpienia uchybień oraz nieprawidłowości odnoszących się do merytorycznej realizacji projektu.

W wyniku kontroli potwierdzono, iż zapisy Wniosku o dofinansowanie projektu (WND) są zgodne z właściwymi celami szczegółowymi PO WER wskazanymi w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020 (SzOOP) dla Poddziałania 1.1.1 oraz z możliwymi do realizacji formami wsparcia. Zapisy WND oraz realizacja projektu są zgodne z kryteriami

określonymi w „Regulaminie naboru projektów pozakonkursowych powiatowych urzędów pracy - lata 2020 - 2021” określonym dla naboru Nr POWR.01.01.01-IP.17-10-001/19.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji prawidłowości merytorycznej realizacji poszczególnych zadań w ramach projektu oraz ich terminowości oceniono, iż realizacja projektu odbywa się zgodnie z WND. Beneficjent realizuje zadania: „Identyfikacja potrzeb uczestników projektu, poradnictwo zawodowe, pośrednictwo pracy”, „Staże”, „Bon szkoleniowy”, „Dotacje”, „Prace interwencyjne”, „Bon na zasiedlenie”, „Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy” oraz „Instrumenty dofinansowania” – nowy instrument wprowadzony ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem COVID-19 innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. 2020 poz. 374 z późn. zm.).

Potwierdzono, iż realizacja poszczególnych form wsparcia w projekcie jest zgodna z obowiązującymi przepisami prawa i wewnętrznymi uregulowaniami wprowadzonymi w PUP w Piotrkowie Trybunalskim.

Dane wykazywane w pkt „Postęp rzeczowy realizacji projektu” w kontrolowanych WNP są zgodne z faktyczną realizacją projektu.

Projekt w okresie kontrolowanym **monitorowany** był zgodnie z „Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014 - 2020” poprzez gromadzenie odpowiednich danych w SL2014 oraz wewnętrznej bazie danych PUP. Zebrane przez Beneficjenta dane są kompletne i gromadzone w sposób zapewniający możliwość ich uzupełniania oraz uaktualniania wg poszczególnych kryteriów. Beneficjent na bieżąco **monitoruje realizację** zakładanych w projekcie **wskaźników produktu** (objęcie wsparciem w projekcie określonych grup docelowych) oraz **rezultatu** (w tym badanie efektywności zatrudnieniowej osób, które zakończyły udział w projekcie).

W celu weryfikacji prawidłowości działań Beneficjenta w zakresie pomiaru zakładanych w projekcie wskaźników badaniu poddano realizację wskaźnika produktu dotyczącego liczby osób poniżej 30 lat z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie oraz wskaźnika efektywności zatrudnieniowej dla pozostałych osób nie należących do ww. grup. Potwierdzono, iż Beneficjent posiada dokumenty (umowy o pracę, umowy cywilnoprawne, orzeczenia w stopniu niepełnosprawności, wydruki z CEIDG) dotyczące aktywności zawodowej po opuszczeniu projektu osób z ww. kategorii, potwierdzające osiągnięcie wskaźników na wskazanym przez Beneficjenta poziomie.

Na dzień prowadzenia czynności kontrolnych, biorąc pod uwagę postęp realizacji poszczególnych zadań w projekcie w tym ich terminowość i termin zakończenia realizacji projektu określony na dzień 31.12.2022 r. w opinii Kontrolujących **nie istnieje ryzyko** niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników. Ostateczna ocena poziomu osiągniętych wskaźników zostanie dokonana przez Wydział Obsługi EFS WUP w Łodzi na etapie końcowego rozliczenia projektu.

**Potwierdzono zgodność rzeczowej realizacji projektu, podejmowanych działań merytorycznych oraz działań związanych z monitorowaniem realizacji projektu z założeniami WND.**

W dniu 11 sierpnia 2022 r. przeprowadzono wizytę monitoringową dotyczącą realizacji staży zawodowych dla uczestniczek projektu pan ~~Anna Zielińska~~ pani ~~Barbara~~. Ustalenia w tym zakresie wskazane zostały w Informacji pokontrolnej z kontroli (wizyty monitoringowej) nr 5 – 4/WM/1.1/POWR/22-23 z dnia 19 sierpnia 2022 r. W wyniku wizyty monitoringowe nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

Potwierdzono, iż ww. osoby znajdują się na liście uczestników projektu oraz zostały wykazane w SL2014 jako uczestnicy projektu.

**Potwierdzono zgodność rzeczowej realizacji projektu, podejmowanych działań merytorycznych oraz działań związanych z monitorowaniem realizacji projektu z założeniami WND.**

### **13.2.2 Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci:**

Czynności kontrolne wykazały, iż Beneficjent realizuje zadeklarowane we WND oraz WNP działania z zakresu równości szans, które są zgodne z „Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020”.

W ocenie zespołu kontrolującego rekrutacja do projektu oraz realizacja poszczególnych form wsparcia prowadzone są z poszanowaniem zasady równości szans kobiet i mężczyzn oraz osób z niepełnosprawnościami, poprzez zapewnienie możliwości udziału w projekcie wszystkim zainteresowanym osobom spełniającym kryteria kwalifikowalności, bez względu na płeć czy niepełnosprawność. Doradcy zawodowi, przy doborze ścieżki wsparcia w ramach projektu, identyfikowali potrzeby i predyspozycje zawodowe danej osoby bezrobotnej, m.in. poprzez wybór miejsc odbywania staży odpowiednio do możliwości poszczególnych osób, biorąc pod uwagę charakter wykonywanej pracy, rodzaj oraz stopień niepełnosprawności. Uwzględniając charakter zrekrutowanej grupy docelowej (w tym 14 osób z niepełnosprawnościami), nie było konieczności zastosowania racjonalnych usprawnień, ani dostosowywania do ich potrzeb pomieszczeń i materiałów w ramach projektu.

**W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono naruszenia przez Beneficjenta polityk horyzontalnych.**

### **13.2.3 Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych:**

Obszar podlegał badaniu w ramach poprzednich kontroli - nie wniesiono wówczas uwag i zastrzeżeń.

Zgodnie z zapisami WND (suma kontrolna 0009977/16/2/2/4/3/7/2/7/7/3/7/2/0/7/15/2) projekt kierowany jest do grupy **1 537 osób w wieku 18 - 29 lat** bez pracy, w tym osób z niepełnosprawnościami, **zarejestrowanych w PUP w Piotrkowie Trybunalskim** jako bezrobotne, spośród których co najmniej 60% stanowią osoby, które nie uczestniczą w kształceniu lub szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET przyjętą w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020.

W następstwie wystąpienia COVID-19 w projekcie grupę docelową stanowią także pracownicy przedsiębiorstw, osoby samozatrudnione, pracownicy organizacji pozarządowych. Przewidywana liczba osób objętych wsparciem w zakresie zwalczania lub przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19 to **590 osób**. Rekrutacja uczestników do projektu i tym samym do poszczególnych form wsparcia w nim realizowanych w okresie kontrolowanym była kontynuowana przez doradców Klienta na podstawie danych pochodzących z ewidencji osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP w Piotrkowie Trybunalskim



poprzez zdiagnozowanie potrzeb, problemów oraz celów poszczególnych kandydatów do uczestnictwa w projekcie oraz na podstawie ogólnie przyjętych procedur wynikających z ustawy z dnia 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

Wszyscy uczestnicy zakwalifikowani do dnia kontroli (w ramach badanej próby) zostali objęci pośrednictwem pracy bądź poradnictwem zawodowym służącym do opracowania lub zaktualizowania Indywidualnego Planu Działania oraz podpisali dokumenty niezbędne do uczestnictwa w projekcie. Stosowana procedura rekrutacji zapewnia wszystkim osobom spełniającym kryteria kwalifikowalności równy dostęp do otrzymania wsparcia w ramach projektu.

W okresie kontrolowanym **do udziału w projekcie zakwalifikowano łącznie 321 osób bezrobotnych**. Nie objęto wsparciem nowych osób w zakresie zwalczania lub przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19. Łącznie od początku jego realizacji do dnia przed kontrolą udział w projekcie wzięło **881 osób**, w tym 615 osób zakończyło udział w projekcie, 161 osób kontynuuje udział, a 105 osób przerwało udział w projekcie.

W badanym okresie tj. 16.06.2021 r. – 04.09.2022 r. poszczególnymi formami wsparcia objęto (w nawiasach wskazano wartości narastająco od początku realizacji projektu):

- **identyfikacją potrzeb uczestników projektu, poradnictwem zawodowym, pośrednictwem pracy:** 321 osób (881), w tym: 225 osób (647) objęto pośrednictwem pracy, a 96 osób (242) poradnictwem zawodowym - 8 osób zarówno pośrednictwem jak i doradztwem zawodowym, wobec zakładanych we WND 947 osób;
- **stażami:** 181 (534) osób, wobec zakładanych we WND 546 osób;
- **bonami szkoleniowymi:** 14 osób (38), wobec zakładanych we WND 47 osób;
- **dotacjami:** 50 (109) osób, wobec zakładanych we WND 122 osób;
- **pracami interwencyjnymi:** 28 (82) osób, wobec zakładanych we WND 91 osób;
- **bonami na zasiedlenie:** 45 (95) osób, wobec zakładanych we WND 105 osób;
- **refundacjami kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy:** 18 (35) osób, wobec zakładanych we WND 36 osób;
- **instrumentami dofinansowania:** 590 osób, zgodnie z WND.

Na dzień prowadzenia czynności kontrolnych nie zakończono działań rekrutacyjnych do projektu, proces rekrutacji rozpoczęty od stycznia 2020 r. prowadzony jest w sposób ciągły i zakończy się z chwilą wyczerpania limitu środków przeznaczonych na realizację poszczególnych form wsparcia.

Nie stwierdzono przypadku zakwalifikowania do projektu osób nieuprawnionych. Zgromadzona przez Beneficjenta dokumentacja zawiera niezbędne informacje, potwierdzające sytuację zakwalifikowanych do projektu osób na rynku pracy wraz ze stosownymi oświadczeniami potwierdzającymi spełnianie przez nich kryterium przynależności do grupy NEET.

Kontrolujący dokonali weryfikacji zebranych danych w teczkach uczestników z zapisami w SL2014 na podstawie przyjętej próby **5 spośród 35 uczestników (próba – 14,29%)** objętych weryfikacją w zakresie kwalifikowalności do udziału w projekcie i których dane wprowadzono do SL2014. Stwierdzono, iż dane

zbierane w SL2014 są zgodne z danymi przekazywanymi przez uczestników w formie papierowej i zostały poprawnie wprowadzone do ww. aplikacji.

Na potrzeby monitoringu zakładanych wskaźników projektu Beneficjent wykorzystuje dane zawarte w dokumentach zarchiwizowanych w teczkach uczestników projektu, dane z programu SYRIUSZ pozwalające na weryfikację poprawności danych zawartych w dokumentach, orzeczenia o stopniu niepełnosprawności w sytuacji kwalifikowania do wsparcia osób z niepełnosprawnościami. Ponadto monitorowanie wskaźników możliwe jest dzięki bieżącej kontroli zawartych umów oraz wydruków z CEIDG. W ocenie kontrolujących Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestnikach, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.

W trakcie trwania czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent przechowuje i przetwarza gromadzone dane osobowe uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych, umową o dofinansowanie projektu i wewnętrznymi uregulowaniami przyjętymi do stosowania w PUP w Piotrkowie Trybunalskim. Dostęp do danych uczestników projektu posiadają wyłącznie pracownicy, którym wydano stosowne upoważnienia. Działania Beneficjenta w tym zakresie są zgodne z zapisami § 20 umowy o dofinansowanie projektu z dnia 12 grudnia 2019 r. nr POWR.01.01.01-10-0003/19-00. Ponadto ustalono, iż Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom.

**Potwierdzono prawidłowość działań Beneficjenta związanych z kwalifikowaniem uczestników do projektu oraz przetwarzaniem danych osobowych.**

#### **13.2.4 Prawidłowość rozliczeń finansowych:**

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono błędy w datach oraz błędny numer dokumentu w Zestawieniu dokumentów w kontrolowanych WNP, które zostały wskazane w Informacji pokontrolnej nr 19 –12/1.1/POWR/20-21 z dnia 12.07.2021 r. Stwierdzone wówczas uchybienia nie miały wpływu na kwalifikowalność wydatków rozliczonych w projekcie.

**Wydatki rozliczone w kontrolowanym WNP** wskazanym w pkt. 10 Informacji pokontrolnej wyniosły łącznie **147 702,82 zł**, co stanowi **42,07%** ogólnych wydatków rozliczonych w kontrolowanym, zatwierdzonym WNP w ramach kosztów bezpośrednich pomniejszonych o wartość wydatków badanych przez Wydział Obsługi EFS WUP w Łodzi w ramach pogłębionej analizy WNP tj. **kwotę 37 100,90 zł**.

Do kontroli wybrano na podstawie oceny eksperckiej, **20 dowodów księgowych** rozliczonych w zatwierdzonym WNP. Szczegółowy opis ww. dokumentów i realizowanych na ich podstawie wydatków zawarto w pkt 3.4 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta (pozostającej w aktach kontroli).

Na podstawie przeprowadzonych czynności sprawdzających na **wskazanej próbie dokumentów** stwierdzono, że:

- Beneficjent posiada **oryginały dokumentów księgowych oraz dowody zapłaty** potwierdzające poniesienie wydatków rozliczonych i przedstawionych do rozliczenia w kontrolowanych WNP.

Dokumenty finansowe odpowiadają warunkom określonym dla dowodów księgowych i posiadają wymagane opisy potwierdzające związek badanych dokumentów z realizacją projektu,

- potwierdzono, że dane umieszczone w Zestawieniach dokumentów w kontrolowanych WNP są zgodne z badanymi dowodami,
- płatności w ramach projektu w okresie kontrolowanym dokonywano przelewami z wyodrębnionego na potrzeby projektu rachunku bankowego (subkonta) PUP w Piotrkowie Trybunalskim,
- działania Beneficjenta w zakresie rozliczeń finansowych projektu prowadzone są w oparciu i zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami PUP w Piotrkowie Trybunalskim w tym zakresie,
- w kontrolowanych, WNP nie rozliczano wydatków, które nie były uwzględnione w budżecie projektu,
- wydatki ponoszone przez Beneficjenta są niezbędne do osiągnięcia celów projektu oraz zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny oraz zgodne z zawartymi umowami.

Zgodnie z zapisami WND Beneficjent nie zakładał i **nie dokonywał** w ramach projektu **zakupu środków trwałych**, ani wydatków w ramach **cross - financingu**.

W kontrolowanym projekcie **nie ponoszono wydatków związanych z wypłatą wynagrodzeń dla personelu projektu**. W wyniku analizy dokumentacji finansowej i merytorycznej z realizacji projektu nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania wydatków, w tym w związku z realizacją przez Beneficjenta więcej niż jednego projektu.

**Wkład własny nie był wymagany** w projekcie i nie przewidziano wydatków w tym zakresie.

Kwota wydatków ujętych w wyodrębnionej ewidencji księgowej na dzień 30.06.2022 r. jest wyższa o **150 633,10 zł** od łącznej kwoty wydatków kwalifikowalnych wykazanych w zatwierdzonych WNP na dzień 30.06.2022 r. Powstała różnica wynika z ujęcia w ewidencji księgowej projektu:

- wypłaconych w czerwcu 2022 r. stypendiów stażowych w kwotach netto, a nie rozliczonych we WNP za okres 01.04.2022 r. – 30.06.2022 r. (składki ZUS od wypłaconych stypendiów zostały zapłacone w lipcu 2022 r.) – **120 926,90 zł**,
- niekwalifikowalnego stypendium stażowego – **528,00 zł** wraz ze składkami ZUS – **179,96 zł**,
- składek ZUS (zapłacone w lipcu 2022 r.) od stypendiów szkoleniowych wypłaconych w czerwcu 2022 r. – **903,40 zł**,
- korekty wynikającej z rozliczenia wypłaconej w 2021 r. dotacji – **417,03 zł**,
- zwrotu udzielonego wsparcia w ramach bonu na zasiedlenie w związku z niewywiązaniem się z umowy w łącznej wysokości **11 954,08 zł**. Kwota 7 888,88 zł stanowiąca wydatki niekwalifikowalne w projekcie została ujęta w tabeli „Zwroty/korekty” we WNP nr POWR.01.01.01-10-0003/19-011-01 za okres 01.04.2022 r. – 30.06.2022 r.,
- korekty dotyczącej zwrotów środków udzielonych w ramach instrumentów dofinansowania COVID-19 – **15 723,73 zł**.

Beneficjent nie rozlicza w kontrolowanych WNP w ramach kosztów bezpośrednich wydatków z katalogu kosztów pośrednich.

W kontrolowanych WNP zachowano zgodność wykazanych danych na temat postępu rzeczowego i finansowego realizacji projektu.

PUP w Piotrkowie Trybunalskim jako samorządowa jednostka organizacyjna Powiatu Piotrkowskiego wykonuje zadania zwolnione z opodatkowania podatkiem VAT i nie jest podatnikiem VAT w rozumieniu Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2021 r. poz. 685). Z tego powodu nie może odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT.

**Jednocześnie w wyniku analizy kontrolowanych WNP stwierdzono, iż nie rozliczano w nich wydatków objętych podatkiem VAT.** Wydatki dotyczące wypłaconego wsparcia w ramach jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy rozliczane są w kwotach kwalifikowalnych netto.

W oparciu o przyjętą próbę kontrolną nie stwierdzono rozliczania w kontrolowanych WNP wydatków niekwalifikowalnych.

**W ramach badanego obszaru stwierdzono, iż rozliczenia finansowe prowadzone są w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującym prawem i wymogami określonymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020.**

#### **13.2.5 Poprawność udzielania zamówień publicznych:**

**Beneficjent**, jako podmiot wymieniony w art. 4 oraz w art. 6 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn. Dz. U. 2021 poz. 1129), **jest zobowiązany** do stosowania przepisów ww. ustawy. W ramach projektu w okresie kontrolowanym nie dokonywano zakupu towarów, zaś **wartość** zakupionych usług szkoleniowych (w ramach bonów szkoleniowych) **nie obligowała** Beneficjenta do prowadzenia postępowań w oparciu o przepisy ww. ustawy. Analiza planu zamówień publicznych na rok 2021 i 2022 w jednostce kontrolowanej wykazała, iż ww. wydatki związane udzieleniem wsparcia dla uczestników projektu nie zostały ujęte w tym planie.

#### **13.2.6 Poprawność stosowania zasady konkurencyjności:**

**Beneficjent** w ramach projektu nie zakładał i nie dokonywał zakupów powyżej 50 000,00 zł netto w związku z tym **nie był zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności.**

#### **13.2.7 Kwalifikowalność personelu projektu:**

**Projekt nie przewiduje rozliczania wydatków związanych z wynagradzaniem personelu projektu.** Osoby zaangażowane do obsługi projektu są pracownikami Powiatowego Urzędu Pracy w Piotrkowie Trybunalskim, którzy wykonują przypisane im w projekcie funkcje w związku z powierzeniem zadań wynikających z jego realizacji. Wyniki kontroli potwierdziły, iż osoby zaangażowane w realizację projektu wykonują właściwie powierzone im obowiązki.

**Nie wniesiono zastrzeżeń w badanym obszarze.**

### • 13.2.8 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis:

Weryfikacja prawidłowości działań Beneficjenta w niniejszym obszarze podlegała analizie w ramach poprzednich kontroli. Stwierdzono prawidłowość działań podejmowanych przez Beneficjenta w zakresie udzielania pomocy publicznej przedsiębiorcom/pracodawcom i pomocy de minimis uczestnikom projektu.

W ramach projektu udzielono **pomoc de minimis** w formie:

- jednorazowego wsparcia w postaci środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej przez osoby bezrobotne,
- refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego,
- refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody oraz składki na ubezpieczenie społeczne pracodawców związanych z zatrudnieniem uczestników projektu w ramach prac interwencyjnych,
- bonu na zasiedlenie.

W okresie kontrolowanym w ramach **pomocy de minimis**:

- podpisano 50 umów o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości **1 250 000,00 zł** (kwota przyznana)/ **1 245 325,20 zł** (kwota udzielona);
- podpisano 18 umów o refundację wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy w wysokości **395 000,00 zł** (kwota przyznana)/ **333 107,53 zł** (kwota wypłacona)/ **389 367,69 zł** (kwota udzielona);
- podpisano 28 umów w ramach prac interwencyjnych. Przyznana pomoc de minimis wyniosła **218 975,55 zł** (kwota przyznana)/ **240 727,91 zł** (kwota wypłacona)/ **215 914,91 zł** (kwota udzielona);
- udzielono pomoc de minimis w postaci bonu na zasiedlenie na kwotę 10 000,00 zł.

Łączna kwota przyznanej pomocy de minimis w okresie kontrolowanym wyniosła 1 873 975,55 zł, kwota wypłacona 1 833 835,44 zł, kwota udzielonej pomocy de minimis 1 860 607,80 zł.

Weryfikacji prawidłowości działań Beneficjenta w niniejszym obszarze dokonano w oparciu o zawarte umowy z podmiotami będącymi beneficjentem pomocy de minimis wskazane w pkt. 12 Informacji pokontrolnej.

W okresie kontrolowanym Beneficjent **nie zawierał umów o wypłatę wsparcia** w następstwie wystąpienia COVID-19. W okresie kontrolowanym wypłacono jedynie wsparcie będące **pomocą publiczną** na podstawie umów zawartych w poprzednim okresie kontrolowanym w łącznej wysokości **30 789,79 zł** w zakresie:

- dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenie społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych (art. 15zzb) – wsparcie wypłacono w wysokości **26 309,79 zł**;
- dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającego pracownika (art. 15zcc) – wsparcie wypłacono w wysokości **4 408,00 zł**.

**W ramach bieżących czynności kontrolnych analizie poddano procedurę weryfikacji prawdziwości oświadczeń przedsiębiorców/organizacji pozarządowych w ramach wniosków o udzielenie dofinansowania z art. 15zzb, art. 15zzc, art. 15zze ustawy antykrzysowej.**

Beneficjent wprowadził procedurę dotyczącą weryfikacji informacji zawartych w oświadczeniach przedsiębiorców/organizacji pozarządowych składanych na etapie wnioskowania i rozliczania wniosków.

Weryfikacji standardowej wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym **2020/2021** poddano:

- ✓ **14 z 266 wniosków z art. 15zzb** rozliczonych w ramach POWER (próba **5,26%**),
- ✓ **5 z 89 wniosków z art. 15zzc** rozliczonych w ramach POWER (próba **5,56%**),
- ✓ **1 wniosek z art. 15zze** rozliczony w ramach POWER (**100%**).

Łączna kwota wydatków podlegających weryfikacji w ramach kontrolowanego projektu dla wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym 2020/2021 wyniosła **90 808,10 zł**.

Weryfikacji standardowej wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym **2021/2022** poddano:

- ✓ **1 z 18 wniosków z art. 15zzb** rozliczonych w ramach POWER (próba **5,56%**),
- ✓ **1 z 4 wniosków z art. 15zzc** rozliczonych w ramach POWER (próba **25%**).

Łączna kwota wydatków podlegających weryfikacji w ramach kontrolowanego projektu dla wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym 2021/2022 wyniosła **10 849,16 zł**.

Standardowej weryfikacji prawdziwości oświadczeń przedsiębiorców/organizacji pozarządowych w ramach wniosków o udzielenie dofinansowania z art. 15zzb, art. 15zzc, art. 15zze Beneficjent dokonał na podstawie danych zawartych w systemie SYRIUSZ oraz w zintegrowanych z nim bazach danych (ZUS) jak również w dostępnych publicznych bazach danych, tj. SUDOP, KRS i CEIDG.

Weryfikacja standardowa przeprowadzona przez Beneficjenta wykazała, iż istnieje podejrzenie podwójnego finansowania w odniesieniu do wniosków z art. 15zzb oraz art. 15zzc (dotyczy wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym 2020/2021).

Analiza prawidłowości oświadczeń przedsiębiorców w ramach wniosków o udzielenie dofinansowania z art. 15zzb i art. 15zzc w zakresie wylosowanej próby dla wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym 2021/2022 nie wykazała nieprawidłowości.

Mając na uwadze powyższe Beneficjent wszczął weryfikację pogłębioną w odniesieniu do wniosków złożonych w ramach art. 15zzb nr WnCovWynP/20/0603, WnCovWynP/20/0250 oraz wniosku złożonego w ramach art. 15zzc nr WnCovDzG/20/0758 polegającą na weryfikacji czy wnioskodawca posiada zaległości w opłacaniu składek ZUS oraz sprawdzenia czy w danym okresie (konkretnego miesiąca) przedsiębiorca korzystał z różnych form dofinansowania dla konkretnych pracowników i tym samym czy zaistniało podwójne finansowanie. W ramach weryfikacji pogłębionej wezwano przedsiębiorcę do przekazania dodatkowych wyjaśnień na temat udzielonego wsparcia. Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły m.in. braku regulowania składek ZUS oraz środków nienależnie pobranych w związku ze zwolnieniami chorobowymi pracowników w okresie objętym dofinansowaniem. W związku z powyższym

Beneficjent wezwał wnioskodawców do zwrotu środków. Szacowana wartość wydatków niekwalifikowalnych wyniosła 6 978,13 zł.

Do dnia poprzedzającego czynności kontrolne 2 podmioty zwróciły środki w łącznej wysokości 2 298,13 zł (dotyczy wniosków w ramach art. 15zzb), natomiast jeden wnioskodawca będący osobą samozatrudnioną (art. 15zzc) na dzień poprzedzający czynności kontrolne nie dokonał jeszcze zwrotu środków w wysokości 4 680,00 zł.

Potwierdzono prawidłowość działań Beneficjenta w powyższym zakresie.

**Potwierdzono prawidłowość działań podejmowanych przez Beneficjenta w zakresie udzielania pomocy de minimis uczestnikom projektu, pomocy publicznej przedsiębiorcom oraz prowadzonej procedury weryfikacji oświadczeń przedsiębiorców w ramach złożonych wniosków o udzielenie wsparcia udzielanego w ramach 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 poz. 374 ze zm.).**

#### **13.2.9 Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych:**

Prawidłowość realizacji działań informacyjnych Beneficjenta została potwierdzona w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych w ramach poprzednich kontroli projektu. Nie wniesiono wówczas uwag w badanym obszarze.

W wyniku bieżącej kontroli potwierdzono, iż działania informacyjno - promocyjne Beneficjenta w badanym okresie były adekwatne i dostosowane do specyfiki projektu (w tym zasięgu jego oddziaływania) oraz realizacji jego celów, a podjęte działania pozwoliły na poinformowanie społeczeństwa w sposób należyty o realizowanym projekcie.

**Potwierdzono, iż działania promocyjno-informacyjne Beneficjenta w badanym okresie były zgodne z wymogami zawartymi w umowie o dofinansowanie projektu oraz „Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji” i „Księdze identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020”.**

#### **13.2.10 Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu:**

Zgodność przechowywania dokumentów dotyczących projektu z wymogami umowy o dofinansowanie oraz wewnętrznymi uregulowaniami PUP w Piotrkowie Trybunalskim została potwierdzona w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych podczas poprzedniej kontroli projektu - w okresie objętym bieżącą kontrolą nie odnotowano zmian w tym zakresie.

Beneficjent poddał się kontroli i zapewnił dostęp do zgromadzonej dokumentacji dotyczącej projektu. Kontrolującym przedstawiono dokumenty dotyczące realizacji projektu, które pozwoliły na przeprowadzenie właściwego badania ścieżki audytu, w tym weryfikację zadeklarowanych wydatków pod kątem ich prawidłowości oraz zgodności z prawem.

**Nie wniesiono uwag w ww. zakresie.**

|     |  |
|-----|--|
| 14. | <p><b>W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.</b></p> <p><b>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.</b></p>   |
| 15. | <p><b>Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym:</b></p> <p>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.</p>   |
| 16. | <p><b>Ogólna ocena projektu (ze wskazaniem kategorii)</b></p> <p><b>A. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania</b></p> <p>W wyniku kontroli potwierdzono zgodność rzeczową realizacją projektu, podejmowanych działań merytorycznych oraz zadań związanych z monitorowaniem w ramach projektu z założeniami WND.</p> <p><b>B. Zarządzanie projektem i personel projektu</b></p> <p>Potwierdzono poprawność zarządzania projektem i zapewnienie odpowiedniej kadry do jego obsługi.</p> <p><b>C. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników)</b></p> <p>Na podstawie weryfikowanej dokumentacji nie stwierdzono przypadków zakwalifikowania do projektu osób nieuprawnionych. Stwierdzono, iż dane o uczestnikach zbierane przez Beneficjenta są kompletne i gromadzone w sposób zapewniający możliwość ich uzupełniania oraz uaktualniania wg poszczególnych kryteriów.</p> <p><b>D. Rozliczenia finansowe</b></p> <p>W toku kontroli potwierdzono, iż rozliczenia finansowe prowadzone są w sposób prawidłowy.</p> <p><b>E. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)</b></p> <p>W ramach kontroli potwierdzono zgodność działań Beneficjenta z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.</p> <p><b>F. Działania informacyjno- promocyjne</b></p> <p>Stwierdzono, iż obowiązki informacyjno-promocyjne realizowane są prawidłowo.</p> <p><b>G. Ścieżka audytu</b></p> <p>Beneficjent zapewnia właściwą ścieżkę audytu, umożliwiającą odtworzenie procesów dotyczących realizacji kontrolowanego projektu.</p> <p>W ocenie ogólnej, biorąc pod uwagę terminowość realizacji zadań, a także zgodność podejmowanych działań z przepisami oraz zasadami wspólnotowymi i krajowym uznano, że <b>projekt jest realizowany prawidłowo (Kategoria 1).</b></p> |
| 17. | <p><b>Pouczenie o możliwości wniesienia zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej:</b></p>  |



|  |                      |
|--|----------------------|
| <p>Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia <u>umotywowanych</u> zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. Termin na wniesienie zastrzeżeń w uzasadnionych przypadkach może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony na umotywowany wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.</p> <p>W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej, jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. Zastrzeżenia, które zostały przez jednostkę kontrolowaną wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.</p> <p><u>Brak wniesienia przez kierownika jednostki kontrolowanej zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w ww. terminie traktowany jest równorzędnie z potwierdzeniem przyjęcia do wiadomości treści Informacji bez zastrzeżeń.</u></p> |                      |
| <p><b>18. Zalecenia pokontrolne:</b></p> <p>Z uwagi na brak stwierdzonych uchybień bądź nieprawidłowości nie zachodzi konieczność sformułowania zaleceń pokontrolnych.</p>   |                      |
| <p><b>19. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej</b></p>  | <p>04.10.2022 r.</p> |

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Lista sprawdzająca oraz wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie jednostki kontrolującej i na wniosek jednostki kontrolowanej są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

W przypadku objęcia kontrolą postępowań realizowanych w trybie Ustawy Prawo zamówień publicznych wyniki kontroli w tym zakresie publikowane są w notatce zamieszczanej na stronie BIP WUP w zakładce kontrola zamówień publicznych/ PO WER 2014 – 2020 (<http://wup.lodz.ibip.pl/public/?id=200843>).

**Podpisy członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:**

Kierownik Zespołu kontrolującego – Bernadeta Banaszczyk

*Bernadeta Banaszczyk*

Kontrolujący – Natalia Łukaszewska

*Natalia Łukaszewska*

WICEDYREKTOR  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi

*Przemysław Olczák*

**Podpis kierownika jednostki kontrolującej:**

