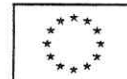




**PKO.IV.P.MWs.081.71.2.5.18**

**INFORMACJA POKONTROLNA NR: 26/III/1.1.2/POWER/18**

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:                                      | §17 Umowy nr POWR.01.01.02-04-0011/17-00 z dnia 06.04.2017 r. w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2014 r., poz. 1146 z późn. zm.) oraz w związku z § 2 pkt. 8 Porozumienia WER/KP/2015/1 zawartego w dn. 13.01.2015 r., pomiędzy Ministrem Rozwoju a Województwem Kujawsko-Pomorskim w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 (wraz z późniejszymi zmianami). |                                  |
| 2. Nazwa jednostki kontrolującej:                                                 | Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |
| 3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:              | Marek Wasilewski                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kierownik zespołu kontrolującego |
|                                                                                   | Helena Baranowska                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Członek zespołu kontrolującego   |
| 4. Termin kontroli:                                                               | 03.12.2018 r. – 05.12.2018 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |
| 5. Rodzaj kontroli (kontrola systemowa, kontrola projektu):                       | kontrola projektu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                  |
| 6. Tryb kontroli (kontrola planowa/doraźna):                                      | kontrola planowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |
| 7. Nazwa jednostki kontrolowanej:                                                 | Powiat Sępoleński/Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |
| 8. Adres jednostki kontrolowanej i miejsca przeprowadzenia czynności kontrolnych: | ul. Kościuszki 11, 89-400 Sępólno Krajeńskie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                  |



|                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:                                                              | <i>Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy powiecie sępoleńskim (III)</i><br>Nr projektu: POWR.01.01.02-04-0011/17                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 10. Numer Działania/Poddziałania:                                                                      | 1.1 Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy - projekty pozakonkursowe<br>1.1.2 Wsparcie udzielane z Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 11. Wartość projektu:                                                                                  | 3 314 138,00 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 12. Sposób rozliczania projektu (kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe/rzeczywiście poniesione wydatki): | rzeczywiście poniesione wydatki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność (certyfikowany do KE /niecertyfikowany do KE ):          | <ul style="list-style-type: none"> <li>- POWR.01.01.02-04-00011/17-001-02, (certyfikowany do KE),</li> <li>- POWR.01.01.02-04-0011/17-002-02 (certyfikowany do KE),</li> <li>- POWR.01.01.02-04-0011/17-003-02 (certyfikowany do KE),</li> <li>- POWR.01.01.02-04-0011/17-004-01, (certyfikowany do KE),</li> <li>- POWR.01.01.02-04-0011/17-005-02, (certyfikowany do KE),</li> <li>- POWR.01.01.02-04-0011/17-006-02, (certyfikowany do KE),</li> <li>- POWR.01.01.02-04-0011/17-007-02, (certyfikowany do KE),</li> <li>- POWR.01.01.02-04-0011/17-008-01, (certyfikowany do KE).</li> </ul> |
| 14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:                                                  | 3 077 113,23 zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

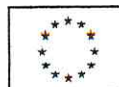


|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>15. Zakres kontroli:</p>                                           | <p>I. Zgodność rzeczowa realizacji projektu,</p> <p>II. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe</p> <p>III. Rozliczenia finansowe</p> <p>IV. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych</p> <p>V. Stosowanie zasady konkurencyjności</p> <p>VI. Kwalifikowalność personelu projektu,</p> <p>VII. Pomoc publiczna,</p> <p>VIII. Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji,</p> <p>IX. Działania promocyjno-informacyjne,</p> <p>X. Projekty partnerskie,</p> <p>XI. Projekty grantowe.</p>                                                                                                                                                                                                  |
| <p>16. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:</p> | <p>I. Zgodność rzeczowa realizacji projektu</p> <p>W celu potwierdzenia zgodności rzeczowej zweryfikowano dokumentację dotyczącą realizacji poszczególnych zadań w ramach projektu, na próbie 30 uczestników (osoby wskazane w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej), w tym 4 osoby objęte wizytą monitoringową przeprowadzoną w dniach 08 i 20.11.2018 r.</p> <p>Doboru próby dokonano na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera.</p> <p>Skontrolowano zgodność danych zawartych w Centralnym Systemie Teleinformatycznym Systemie Zarządzania Tożsamością SL2014 30 osób wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej, z 457 osób zarejestrowanych w SL2014 do dnia kontroli, tj. 6,56% uczestników.</p> |





|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>Ponadto skontrolowano zgodność realizacji projektu z zasadami równości szans i niedyskryminacji.</p> <p>II. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe</p> <p>Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność uczestników projektu na próbie dobranej na podstawie zapisów w <i>Rocznym Planie Kontroli w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na rok 2018/2019</i> Wydziału ds. Kontroli Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Toruniu, tzn. w przypadku, gdy w projekcie bierze udział więcej niż 300 uczestników, kontroli kwalifikowalności poddaje się reprezentatywną próbę 30 osób (w przypadku wykrycia istotnych uchybień/ nieprawidłowości kontroli poddaje się kolejnych 30 uczestników projektu). Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność 30 osób, wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej (w tym 4 osób objętych wizytą monitoringową przeprowadzoną w dniach 08 i 20.11.2018 r.) z 462 objętych wsparciem do dnia kontroli, co stanowi 6,49% uczestników projektu.</p> <p>Próbie uczestników wybrano na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera.</p> <p>III. Rozliczenia finansowe</p> <p>Dokumentację finansową zweryfikowano w oparciu o statystyczne (funkcja „=RANDBETWEEN (a;b)”) i niestatystyczne metody doboru próby dokumentów do kontroli. Przy doborze próby dokumentacji finansowej pominięte zostały pozycje, które zostały poddane kontroli przez opiekuna projektu w trakcie pogłębionej analizy wniosku o płatność. Kontrola rozliczeń finansowych objęła próbę dokumentacji finansowej dotyczącą kosztów bezpośrednich wykazanych</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



w zatwierdzonych wnioskach o płatność:

- POWR.01.01.02-04-0011/17-001-02 na kwotę kwalifikowalną 257,901,12 zł (zweryfikowano 44 597,94 zł, tj. 17,29%),
- POWR.01.01.02-04-0011/17-002-02 na kwotę kwalifikowalną 436 852,02 zł (zweryfikowano 89 688,87 zł, tj. 20,53%),
- POWR.01.01.02-04-0011/17-003-02 na kwotę kwalifikowalną 791 782,21 zł (zweryfikowano 80 369,92 zł, tj. 10,15%),
- POWR.01.01.02-04-0011/17-004-01 na kwotę kwalifikowalną 283 909,79, zł (zweryfikowano 30 972,28 zł, tj. 10,91%),
- POWR.01.01.02-04-0011/17-005-02 na kwotę kwalifikowalną 381 407,90 zł (zweryfikowano 54 024,54 zł, tj. 14,16%),
- POWR.01.01.02-04-0011/17-006-02 na kwotę kwalifikowalną 329 295,07 zł (zweryfikowano 69 844,08 zł, tj. 21,21, tj.%),
- POWR.01.01.02-04-0011/17-007-02 na kwotę kwalifikowalną 272 966,29 zł (zweryfikowano 28 341,85 zł, tj. 10,38%),
- POWR.01.01.02-04-00011/17-008-01 na kwotę kwalifikowalną 326,752 zł (zweryfikowano 40 000,00 zł, tj. 12,24%).

Łącznie zweryfikowano 437 839,48 zł co stanowi 14,23% wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli oraz 13,21% w stosunku do wartości umowy.

IV. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych

Obszar nie podlegał kontroli. W ramach kontrolowanego projektu beneficjent nie przeprowadził zamówień, w związku z czym nie wystąpiły przesłanki



do zastosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych.

V. Stosowanie zasady konkurencyjności

Obszar nie podlegał kontroli. W ramach kontrolowanego projektu beneficjent nie przeprowadził zamówień, w związku z czym nie wystąpiły przesłanki do zastosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku.

VI. Kwalifikowalność personelu projektu

Obszar nie podlegał kontroli. W szczegółowym budżecie projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim (III)* nie założono kosztów związanych z personelem projektu.

VII. Pomoc publiczna

Skontrolowano dokumentację pomocy publicznej na próbie dobranej na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera. Kontroli poddano 11,85% dokumentacji, tj. 16 beneficjentów pomocy de minimis w ramach projektu, wskazanych w załączniku nr 2 do Informacji pokontrolnej.

VIII. Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji

Do kontroli ścieżki audytu wybrano, na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera, jedną z siedmiu form wsparcia przewidzianych w projekcie, tj. zadanie 3 - staż. Skontrolowano proces archiwizacji dokumentacji projektowej.

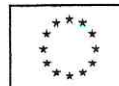
IX. Działania promocyjno-informacyjne

Kontrolą objęto 100% działań w ramach promocji projektu.

X. Projekty partnerskie

Projekt nie zakładał udziału partnera/ów. W związku z tym, obszar nie podlegał kontroli.





|  |                                                                                                                                 |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p><b>XI. Projekty grantowe</b></p> <p>Projekt nie jest projektem grantowym. W związku z tym, obszar nie podlegał kontroli.</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 17. Ustalenia kontroli:

### I. Zgodność rzeczowa realizacji projektu

#### Monitorowanie postępu rzeczowego

Monitorowanie postępu rzeczowego przez Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim, obejmuje monitorowanie danych uczestników, monitorowanie nabywania kwalifikacji i kompetencji przez uczestnika projektu, monitorowanie sytuacji uczestnika projektu na rynku pracy po zakończonym udziale w projekcie.

Realizacja projektu w obszarach poddanych kontroli odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, zgodnie z założeniami w zakresie realizacji poszczególnych zadań.

Do dnia kontroli poradnictwem zawodowym objęto 102 osoby, pośrednictwem pracy objęto 411 osób, na staże skierowano 291 osób, 9 skierowano na staż w ramach bonu stażowego, 27 osób otrzymało bon na zasiedlenie, 84 osoby skierowano do prac interwencyjnych, 51 osób otrzymało jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej.

Założone w projekcie działania służą realizacji celu projektu, tj.: zwiększeniu możliwości zatrudnienia osób młodych do 29 r. ż. bez pracy, w tym w szczególności osób, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET).

#### Wskaźniki monitoringowe:

Wsparciem w ramach projektu planowano objąć 462 osoby (320 K, 142M) osób w wieku 18-29 lat, pozostających bez pracy, zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim jako bezrobotne (należące do I lub II profilu pomocy), które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu. Na dzień kontroli, tj. 03.12.2018 r. wsparcie w ramach projektu otrzymały 462 osoby (320 K, 142 M), z tego 15 osób z niepełnosprawnościami (11 K i 4M). Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność uczestników projektu na próbie - 30 osób, wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.



Beneficjent monitoruje wskaźniki zgodnie z zasadami określonymi w *Wytocznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*, monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu. Z przedłożonego zestawienia dot. realizacji poszczególnych zadań, wynika że do dnia kontroli we wszystkich formach wsparcia wzięła udział zaplanowana we wniosku o dofinansowanie liczba osób.

Zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie, wsparcie w ramach projektu otrzyma 12 osób z niepełnosprawnościami (9K, 3M). Do dnia kontroli wsparciem objęto 15 osób z niepełnosprawnościami (11 K, 4 M), tj. 62,50% założonej ilości niepełnosprawnych.

**Dokumentacja dotycząca uczestników projektu, pozwalająca potwierdzić wskaźniki monitoringowe, przedłożona podczas kontroli (formy wsparcia):**

**Zadanie 1. Poradnictwo zawodowe** – we wniosku o dofinansowanie założono udzielenie poradnictwa zawodowego 51 osobom, do dnia kontroli, tj. 03.12.2018 r., wsparcie zostało udzielone 102 osobom. Potwierdzeniem zrealizowania usługi jest adnotacja pracownika PUP w Sępólnie Krajeńskim oraz podpis uczestnika projektu w *Załączniku do IPD* w części *Rodzaj otrzymanego wsparcia w ramach projektu*. Dokumentację zweryfikowano na próbie 30 osób wskazanych w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej.

**Zadanie 2. Pośrednictwo pracy** – zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie pośrednictwem pracy zostanie objętych 411 osób, do dnia kontroli, tj. 03.12.2018 r., wsparcie zostało udzielone 411 osobom. Potwierdzeniem zrealizowania usługi jest adnotacja pracownika PUP w Sępólnie Krajeńskim oraz podpis uczestnika projektu w *Załączniku do IPD* w części *Rodzaj otrzymanego wsparcia w ramach projektu*. Dokumentację zweryfikowano na próbie 30 osób wskazanych w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej.

**Zadanie 3. Staże** – zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie 291 osób zostanie skierowanych na staż, do dnia kontroli, tj. 03.12.2018 r., na staże skierowano 291 osób. Dokumentację zweryfikowano na próbie 11 stażystów wskazanych w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej, w tym osoby objęte wizytą monitoringową w dniach 08 i 20.11.2018 r.,

**Dokumentacja dotycząca staży zawierała m. in.:** karty rejestracyjne bezrobotnego, formularze rekrutacyjne do projektu, Indywidualne Plany Działania, skierowania bezrobotnego do odbycia stażu, decyzje o przyznaniu stypendium stażowego, oświadczenie o podjęciu pracy, decyzje o utracie statusu osoby bezrobotnej (w przypadku podjęcia zatrudnienia), zaświadczenie o odbyciu stażu, wnioski



pracodawców o skierowanie do odbycia stażu przez bezrobotnego (wraz z załącznikami, m.in. zaświadczeniem o niezaleganiu w podatkach, zaświadczeniem o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS), decyzje Komisji PUP w Sępólnie Kraj. o sposobie rozpatrzenia wniosku, skierowania na badania wstępne, opinie /sprawozdania ze stażu, zaświadczenia o odbyciu stażu, umowy o pracę.

**Zadanie 4. Bon stażowy** – we wniosku o dofinansowanie założono objęcie tą formą wsparcia 9 osób, do dnia kontroli, tj. 03.12.2018 r. na staż w ramach bonu stażowego skierowano 9 osób. Skontrolowano dokumentację 2 osób, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Informacji pokontrolnej.

**Dokumentacja dotycząca bonu szkoleniowego zawierała m.in.:** wnioski o skierowanie do odbycia stażu wraz z załącznikami, skierowania bezrobotnych do odbycia stażu, skierowania na badania profilaktyczne, pisma o rozpatrzeniu wniosku, umowy, zaświadczenia o pomocy de minimis, listy obecności, informacje o przyznaniu zwrotu kosztów dojazdu, opinie o odbytym stażu, sprawozdania ze stażu, zaświadczenia o odbyciu stażu, umowy o pracę, wnioski organizatorów stażu o wypłatę jednorazowej premii, informacje o przyznanych premiach.

**Zadanie 5. Bon na zasiedlenie** – we wniosku o dofinansowanie założono objęcie tą formą wsparcia 27 osób, do dnia kontroli, tj. 03.12.2018 r. na staż w ramach bonu stażowego skierowano 27 osób. Skontrolowano dokumentację 3 osób, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Informacji pokontrolnej.

**Dokumentacja dotycząca bonu szkoleniowego zawierała m.in.:** oświadczenia uczestników dotyczące odległości od miejsca zamieszkania do miejsca zasiedlenia, wnioski o przyznanie bonu na zasiedlenie dla osoby bezrobotnej do 30 roku życia, odpowiedzi na złożone wnioski, umowy w zakresie bonu na zasiedlenie, bony na zasiedlenie, umowy o pracę, potwierdzenia odprowadzania składek od wynagrodzenia.

**Zadanie 6. Prace interwencyjne** - we wniosku o dofinansowanie założono objęcie tą formą wsparcia 84 osoby, do dnia kontroli, tj. 03.12.2018 r., do prac interwencyjnych skierowano 84 osoby. Na podstawie profesjonalnego osądu członków zespołu kontrolującego do zweryfikowania wybrano dokumentację 8 osób, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Informacji pokontrolnej.

**Dokumentacja udzielonych prac interwencyjnych zawierała m.in.:** wnioski o zorganizowanie prac interwencyjnych wraz z załącznikami, pisma o rozpatrzeniu wniosku, umowy o organizację prac interwencyjnych, skierowania do pracy, umowy o pracę, zaświadczenia o pomocy de minimis, druki ZUS P RCA, wnioski o zwrot części kosztów poniesionych na wynagrodzenia w ramach prac interwencyjnych, listy obecności, korekty zaświadczeń pomocy de minimis.

**Zadanie 7 Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej** - we wniosku o dofinansowanie założono objęcie tą formą wsparcia 51 osób, do dnia kontroli, tj. 03.12.2018 r.,

9



dotacji udzielono 51 osobom. Na podstawie profesjonalnego osądu członków zespołu kontrolującego do zweryfikowania wybrano dokumentację 6 osób, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Informacji pokontrolnej.

**Dokumentacja jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej zawierała m.in.:** wnioski o jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej wraz z załącznikami, upoważnienia do przeprowadzenia wizytacji w miejscu prowadzenia planowanej działalności, informacje z przeprowadzonych wizytacji, pisma o rozpatrzeniu wniosków, oświadczenia poręczycieli, umowy o dofinansowanie, zaświadczenia o pomocy de minimis, wydruki z CEiDG, dokumenty potwierdzające wydatkowanie dotacji, rozliczenia dotacji.

#### **Równość szans kobiet i mężczyzn / niepełnosprawni w projekcie:**

Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim zapewnił jednakowy dostęp dla kobiet i mężczyzn do wszystkich usług oferowanych w projekcie. Na dzień kontroli, tj. 03.12.2018 r. wsparciem w ramach projektu objęto 320 kobiet, co stanowi 69,26% wszystkich uczestników projektu. Projekt jest realizowany zgodnie z zasadą równości szans poprzez indywidualne zdiagnozowanie trudności i problemów z wejściem na rynek pracy oraz dobraniem odpowiednich instrumentów i usług aktywizacyjnych. Dla każdego z uczestników przystępujących do projektu został opracowany Indywidualny Plan Działania. Beneficjent oświadczył, że proponowane formy aktywizacji były kierowane do uczestników projektu w sposób zróżnicowany i nie utrwalający stereotypów, w sposób zapobiegający pionowej i poziomej segregacji rynku pracy.

Na potrzeby osób z niepełnosprawnościami część materiałów promocyjnych była wytworzona w formie alternatywnej, prostszej w odbiorze (większa czcionka, język łatwy-prosty, więcej symboli, obrazków, większy kontrast kolorów). Promocja projektu zamieszczona była m.in. na stronie internetowej pup, przystosowanej także dla osób słabo widzących. Pracownicy PUP gdy zaistniała taka potrzeba, przyjmowali uczestników projektu na parterze budynku.

Zweryfikowano stronę internetową Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim ([www.http://sepolnokrajenskie.praca.gov.pl/](http://sepolnokrajenskie.praca.gov.pl/)) za pomocą narzędzia achecker.ca (sporządzono raport). Nie wykryto błędów. Strona internetowa spełnia wymagania określone w Rozporządzeniu z dnia 12 kwietnia 2012 r. w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności, minimalnych wymagań dla rejestrów publicznych i wymiany informacji w postaci elektronicznej oraz minimalnych wymagań dla systemów teleinformatycznych.

Na dzień kontroli, tj. 03.12.2018 r. w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014 zarejestrowano 15 osób z niepełnosprawnościami, co stanowi 3,25% ogółu uczestników projektu.





Na podstawie przedłożonej dokumentacji i oświadczeń stwierdzono, że projekt spełnia wymogi stawiane w *Wytycznych 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*.

#### **Dane dotyczące uczestników projektu, wprowadzone do systemu SL2014:**

Zweryfikowano zgodność danych zawartych w Centralnym Systemie Teleinformatycznym Systemie Zarządzania Tożsamością SL2014 z dokumentacją przedłożoną do kontroli.

Na dzień kontroli zatwierdzono w bazie uczestników SL2014 dane dotyczące 457 osób. Kontroli poddano poprawność danych wprowadzonych dla 30 uczestników projektu wymienionych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

W badanym obszarze I. *Zgodność rzeczowa realizacji projektu* nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

#### **II. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie uczestnikami projektu są osoby młode w wieku 18-29, bez pracy, zarejestrowane w PUP w Sępólnie Krajeńskim jako bezrobotne (należące do II lub III profilu pomocy), które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. Młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET przyjętą w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.

Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność 30 uczestników, które wskazano w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej. W badanej próbie znajdują się osoby objęte wizytą monitoringową w dniach 08 i 20.11.2018 r., tj..

Przedłożono do kontroli dokumentację pozwalającą potwierdzić kwalifikowalność uczestników projektu: Indywidualne Plany Działania (zawierające m.in. oświadczenie bezrobotnego o sytuacji na rynku pracy w momencie przystąpienia do projektu, dane osobowe, kryteria kwalifikowalności, rodzaj otrzymanego wsparcia oraz ocenę udziału w projekcie), oświadczenia uczestników projektu o przetwarzaniu danych osobowych, oświadczenia o aktualnym adresie pobytu, oświadczenia uczestników projektu realizowanego w ramach *Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych*, oświadczenia o okresie zarejestrowania w PUP.



### Rekrutacja uczestników do projektu

Rekrutacja do projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim (III)* miała charakter ciągły. Do dnia kontroli, tj. 03.12.2018 r. zrekrutowano 462 osoby, liczba uczestników projektu odpowiada założeniom zawartym we wniosku o dofinansowanie. Rekrutacja prowadzona była w formie wolnego naboru, pisemnych wezwań oraz giełd pracy. Na potrzeby rekrutacji przeprowadzono kampanię informacyjną, tj. przygotowano ulotki, plakaty, informacje na temat projektu zamieszczono na stronie PUP. Promocja była prowadzona również na Targach Edukacji i Pracy które odbyły się w Sępólnie Krajeńskim. Beneficjent oświadczył, że materiały promocyjne zostały przekazane m.in. do OPS, PCPR, ośrodków zdrowia, urzędów miejskich, urzędów gmin itp. W dniu wydania skierowania na pierwszą formę wsparcia (pośrednictwo zawodowe lub poradnictwo zawodowe), uczestnicy projektu wypełniali i podpisywali *formularze rekrutacyjne*.

### Prawidłowość przetwarzania danych

W ramach projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim (III)* beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia. Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, dane osobowe są przetwarzane przez beneficjenta wyłącznie w celu realizacji Projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom Projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych w ramach Programu. Kontrola objęła dokumentację 30 uczestników projektu. Wszystkie osoby złożyły podpisane oświadczenia uczestnika projektu.

Przedłożono do kontroli:

- Zarządzenie Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim z dnia 02.02.2015 r., w sprawie wprowadzenia Polityki ochrony danych osobowych w PUP w Sępólnie Krajeńskim wraz z Polityką ochrony danych osobowych w PUP w Sępólnie Krajeńskim,
- Zarządzenie Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25.05.2018 r., w sprawie wprowadzenia Polityki ochrony danych osobowych w PUP w Sępólnie Krajeńskim wraz z Polityką ochrony danych osobowych w PUP w Sępólnie Krajeńskim,
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych,
- Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych,
- Odwołania upoważnień do przetwarzania danych osobowych,
- Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych udzielone po wejściu ustawy z dnia 25.05.2018 r. (RODO),



- Upoważnienie dl SL2014 z dnia 06.04.2017 r. dla p. Joanny Sobek, p. Marleny Zabrockiej, p. Tomasza Żywieckiego, p. Magdaleny Barabas.

W trakcie kontroli przedłożono *oświadczenie*, w którym wskazano, że na podstawie art. 30 pkt. 3 Rozporządzenia o Ochronie Danych Osobowych nr 2016/679 (RODO), PUP w Sępólnie Krajeńskim prowadzi w formie elektronicznej rejestry upoważnień i rejestry kategorii czynności.

Beneficjent oświadczył, że dane uczestników projektu są przetwarzane w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu.

Na podstawie przedłożonych dokumentów potwierdzono, że beneficjent przetwarza dane osobowe zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (do dnia 25.05.2018 r.), rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 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 (Dz. Urz. UE. L 119 z 04.05.2016 r.) i ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 10.05.2018 r.

W badanym obszarze *II Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

### III. Rozliczenia finansowe

Kontrola rozliczeń finansowych objęła dokumentację finansową dotyczącą kosztów bezpośrednich wykazanych we wnioskach o płatność nr:

- POWR.01.01.02-04-0011/17-001-02 na kwotę kwalifikowalną 257,901,12 zł (zweryfikowano 44 597,94 zł, tj. 17,29%),
- POWR.01.01.02-04-0011/17-002-02 na kwotę kwalifikowalną 436 852,02 zł (zweryfikowano 89 688,87 zł, tj. 20,53%),
- nr POWR.01.01.02-04-0011/17-003-02 na kwotę kwalifikowalną 791 782,21 zł (zweryfikowano 80 369,92 zł, tj. 10,15%),





- nr POWR.01.01.02-04-0011/17-004-01 na kwotę kwalifikowalną 283 909,79, zł  
(zweryfikowano 30 972,28 zł, tj. 10,91%),
- nr POWR.01.01.02-04-0011/17-005-02 na kwotę kwalifikowalną 381 407,90 zł  
(zweryfikowano 54 024,54 zł, tj. 14,16%),
- nr POWR.01.01.02-04-0011/17-006-02 na kwotę kwalifikowalną 329 295,07 zł  
(zweryfikowano 69 844,08 zł, tj. 21,21, tj.%),
- nr POWR.01.01.02-04-0011/17-007-02 na kwotę kwalifikowalną 272 966,29 zł  
(zweryfikowano 28 341,85 zł, tj. 10,38%),
- nr POWR.01.01.02-04-00011/17-008-01 na kwotę kwalifikowalną 326,752 zł (zweryfikowano 40 000,00 zł, tj. 12,24%).

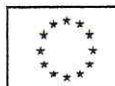
Łącznie zweryfikowano 437 839,48 zł co stanowi 14,23% w stosunku do wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli oraz 13,21% w stosunku do wartości umowy.

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty finansowe wskazane we wniosku o płatność nr:

POWR.01.01.02-04-0011/17-001-02

| Poz. z wn. o pl. | Nr dokumentu                      | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty             | Nazwa towaru lub usługi                                                             | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 5                | LW<br>17/KI/00115                 | 25                          | 2017-03-01                 | 2017-03-10<br>2017-03-31 | Stypendium stażowe za miesiąc luty 2017 dla 1 osoby bezrobotnej (wraz ze składkami) | 597,94                 | 597,94                 |
| 18               | WnBonZasied<br>/17/2/1            | 2                           | 2017-02-02                 | 2017-02-02               | Środki na pokrycie kosztów zamieszkania 1 osoby bezrobotnej                         | 4 000,00               | 4 000,00               |
| 26               | Umowa o dofinansowanie Nr 1/2017  | 12                          | 2017-03-06                 | 2017-03-06               | Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej                         | 20 000,00              | 20 000,00              |
| 32               | Umowa o dofinansowanie Nr 11/2017 | 71                          | 2017-04-26                 | 2017-04-26               | Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej                         | 20 000,00              | 20 000,00              |

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.



POWR.01.01.02-04-0011/17-002-02

| Poz. z wn. o pl. | Nr dokumentu          | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty                             | Nazwa towaru lub usługi                                                                  | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 4                | LW 30/17/009          | 105                         | 2017-05-09                 | 2017-05-12<br>2017-05-31                 | Stypendium stażowe za miesiąc kwiecień 2017 dla 3 osób bezrobotnych (wraz ze składkami)  | 3 843,48               | 3 843,48               |
| 11               | LW 31/17/013          | 211                         | 2017-07-04                 | 2017-07-12,<br>2017-07-14,<br>2017-07-18 | Stypendium stażowe za miesiąc czerwiec 2017 dla 64 osób bezrobotnych (wraz ze składkami) | 76 827,17              | 76 357,33              |
| 15               | LW 55/17/006          | 99                          | 2017-05-09                 | 2017-05-11,<br>2017-05-31                | Stypendium stażowe za miesiąc kwiecień 2017 dla 3 osób bezrobotnych (wraz ze składkami)  | 3 843,48               | 3 843,48               |
| 18               | WnBonStaz/ 17/5/2     | 148                         | 2017-06-12                 | 2017-06-12                               | Środki na pokrycie kosztów przejazdu 1 osoby bezrobotnej                                 | 53,81                  | 53,81                  |
| 22               | Faktura nr 45/05/2017 | 161                         | 2017-05-31                 | 2017-06-13                               | Koszty badań lekarskich 1 osoby bezrobotnej                                              | 40,00                  | 40,00                  |
| 31               | WnBonZasied/17/6/1    | 108                         | 2017-05-16                 | 2017-05-16                               | Środki na pokrycie kosztów zamieszkania 1 osoby bezrobotnej                              | 4 000,00               | 4 000,00               |
| 38               | RePI/17/017 5/1       | 80                          | 2017-05-05                 | 2017-05-05                               | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych          | 389,60                 | 389,60                 |
| 52               | RePI/17/026 8/1       | 144                         | 2017-06-06                 | 2017-06-06                               | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych          | 1 161,17               | 1 161,17               |

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.





POWR.01.01.02-04-0011/17-003-02

| Poz. z wn. o pl. | Nr dokumentu     | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty              | Nazwa towaru lub usługi                                                                  | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 3                | LW 17/KI/00452   | 280                         | 2017-08-03                 | 2017-08-09<br>2017-08-31  | Stypendium stażowe za miesiąc lipiec 2017 dla 1 osoby bezrobotnej (wraz ze składkami)    | 213,61                 | 213,61                 |
| 8                | LW 30/17/017     | 353                         | 2017-09-05                 | 2017-09-14,<br>2017-09-29 | Stypendium stażowe za miesiąc sierpień 2017 dla 11 osób bezrobotnych (wraz ze składkami) | 13 067,86              | 13 067,86              |
| 25               | LW 55/17/015     | 344                         | 2017-09-05                 | 2017-09-12,<br>2017-09-29 | Stypendium stażowe za miesiąc sierpień 2017 dla 7 osób bezrobotnych (wraz ze składkami)  | 8 199,47               | 8 199,47               |
| 28               | WnBonStaz/17/5/6 | 402                         | 2017-10-11                 | 2017-10-11                | Środki na pokrycie kosztów przejazdu 1 osoby bezrobotnej                                 | 100,90                 | 100,90                 |
| 53               | RePI/17/0491/1   | 319                         | 2017-09-06                 | 2017-09-06                | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych          | 2 322,34               | 2 322,34               |
| 65               | RePI/17/0591/1   | 378                         | 2017-09-28                 | 2017-09-28                | Refundacja kosztów zatrudnienia 7 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych          | 5 798,76               | 5 798,76               |
| 66               | RePI/17/0597/1   | 379                         | 2017-09-28                 | 2017-09-28                | Refundacja kosztów zatrudnienia 6 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych          | 6 992,13               | 6 992,13               |
| 71               | RePI/17/0640/1   | 397                         | 2017-10-10                 | 2017-10-10                | Refundacja kosztów zatrudnienia 6 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych          | 3 674,85               | 3 674,85               |



|    |                                   |     |            |            |                                                             |           |           |
|----|-----------------------------------|-----|------------|------------|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 88 | Umowa o dofinansowania Nr 35/2017 | 362 | 2017-09-25 | 2017-09-25 | Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej | 20 000,00 | 20 000,00 |
| 95 | Umowa o dofinansowania Nr 43/2017 | 433 | 2017-10-25 | 2017-10-25 | Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej | 20 000,00 | 20 000,00 |

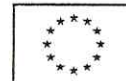
Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

POWR.01.01.02-04-0011/17-004-01

| Poz. z wn. o pl. | Nr dokumentu            | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty                             | Nazwa towaru lub usługi                                                                    | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 6                | LW 30/17/023            | 518                         | 2017-12-05                 | 2017-12-11,<br>2017-12-14,<br>2017-12-15 | Stypendium stażowe za miesiąc listopad 2017 dla 10 osób bezrobotnych (wraz ze składkami)   | 11 845,30              | 11 786,57              |
| 12               | LW 55/17/019            | 461                         | 2017-11-07                 | 2017-11-10,<br>2017-11-30                | Stypendium stażowe za miesiąc październik 2017 dla 6 osób bezrobotnych (wraz ze składkami) | 7 686,96               | 7 686,96               |
| 19               | WnBonZasied/17/1<br>7/1 | 450                         | 2017-11-09                 | 2017-11-09                               | Środki na pokrycie kosztów zamieszkania 1 osoby bezrobotnej                                | 4 000,00               | 4 000,00               |
| 20               | WnBonZasied/17/2<br>1/1 | 542                         | 2017-12-20                 | 2017-12-20                               | Środki na pokrycie kosztów zamieszkania 1 osoby bezrobotnej                                | 4 000,00               | 4 000,00               |
| 23               | RePI/17/0731/1          | 471                         | 2017-11-14                 | 2017-11-14                               | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych            | 1 161,17               | 1 161,17               |
| 30               | RePI/1/0785/1           | 488                         | 2017-11-27                 | 2017-11-27                               | Refundacja kosztów zatrudnienia 2 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych            | 2 337,58               | 2 337,58               |

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.





POWR.01.01.02-04-0011/17-005-02

| Poz. z wn. o pł. | Nr dokumentu                     | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty             | Nazwa towaru lub usługi                                                                 | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 3                | LW 30/17/025                     | 10                          | 2018-01-04                 | 2018-01-12<br>2018-01-31 | Stypendium stażowe za miesiąc grudzień 2017 dla 6 osób bezrobotnych (wraz ze składkami) | 7 686,96               | 7 686,96               |
| 14               | WnBonZasied/18/2/1               | 16                          | 2018-01-24                 | 2018-01-24               | Środki na pokrycie kosztów zamieszkania 1 osoby bezrobotnej                             | 4 000,00               | 4 000,00               |
| 25               | RePI/18/0151/1                   | 54                          | 2018-03-07                 | 2018-03-07               | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych         | 2 337,58               | 2 337,58               |
| 40               | Umowa o dofinansowanie Nr 1/2018 | 41                          | 2018-02-26                 | 2018-02-26               | Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej                             | 20 000,00              | 20 000,00              |
| 43               | Umowa o dofinansowanie Nr 5/2018 | 81                          | 2018-03-26                 | 2018-03-26               | Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej                             | 20 000,00              | 20 000,00              |

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

POWR.01.01.02-04-0011/17-006-02

| Poz. z wn. o pł. | Nr dokumentu       | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty             | Nazwa towaru lub usługi                                                                  | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 2                | LW 18/KI/00146     | 122                         | 2018-04-04                 | 2018-04-11<br>2018-04-27 | Stypendium stażowe za miesiąc marzec 2018 dla 1 osoby bezrobotnej (wraz ze składkami)    | 512,51                 | 512,51                 |
| 7                | LW 31/18/009       | 191                         | 2018-05-02                 | 2018-05-10<br>2018-05-30 | Stypendium stażowe za miesiąc kwiecień 2018 dla 46 osób bezrobotnych (wraz ze składkami) | 53 600,59              | 53 424,40              |
| 18               | WnBonZasied/18/7/1 | 220                         | 2018-05-21                 | 2018-05-21               | Środki na                                                                                | 4 000,00               | 4 000,00               |

18



|     |                |     |            |            |                                                                                 |          |          |
|-----|----------------|-----|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|     |                |     |            |            | pokrycie kosztów zamieszkania 1 osoby bezrobotnej                               |          |          |
| 34  | RePI/18/0314/1 | 135 | 2018-04-12 | 2018-04-12 | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych | 1 227,82 | 1 227,82 |
| 40  | RePI/18/0354/1 | 160 | 2018-04-27 | 2018-04-27 | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych | 1 221,58 | 1 221,58 |
| 55  | RePI/18/0417/1 | 197 | 2018-05-11 | 2018-05-11 | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych | 1 226,47 | 1 226,47 |
| 64  | RePI/18/0459/1 | 227 | 2018-05-28 | 2018-05-28 | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych | 2 456,69 | 2 456,69 |
| 85  | RePI/18/0569/1 | 297 | 2018-06-20 | 2018-06-20 | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych | 2 103,83 | 2 103,83 |
| 93  | RePI/18/0595/1 | 310 | 2018-06-22 | 2018-06-22 | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych | 2 452,94 | 2 452,94 |
| 102 | RePI/18/0617/1 | 330 | 2018-06-26 | 2018-06-26 | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych | 1 217,84 | 1 217,84 |

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

POWR.01.01.02-04-0011/17-007-02

| Poz. z wn. o pl. | Nr dokumentu | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty                            | Nazwa towaru lub usługi                                           | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 7                | LW 30/18/014 | 423                         | 2018-08-01                 | 2018-08-13<br>2018-08-16,<br>2018-08-31 | Stypendium stażowe za miesiąc lipiec 2018 dla 4 osób bezrobotnych | 5 287,31               | 5 227,40               |





|    |                     |     |            |                                          |                                                                                           |          |          |
|----|---------------------|-----|------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
|    |                     |     |            |                                          | (wraz ze składnikami)                                                                     |          |          |
| 11 | LW 30/18/016        | 481 | 2018-09-03 | 2018-09-14,<br>2018-09-18,<br>2018-09-28 | Stypendium stażowe za miesiąc sierpień 2018 dla 6 osób bezrobotnych (wraz ze składnikami) | 5 842,84 | 5 663,11 |
| 12 | WnBonZasied/18/15/1 | 469 | 2018-09-05 | 2018-09-05                               | Środki na pokrycie kosztów zamieszkania 1 osoby bezrobotnej                               | 4 000,00 | 4 000,00 |
| 16 | RePI/18/0649/1      | 353 | 2018-07-09 | 2018-07-09                               | Środki na pokrycie kosztów zamieszkania 1 osoby bezrobotnej                               | 1 226,47 | 1 226,47 |
| 40 | RePI/18/0769/1      | 414 | 2018-08-02 | 2018-08-02                               | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych           | 4 907,23 | 4 907,23 |
| 58 | RePI/18/0880/1      | 462 | 2018-08-29 | 2018-08-29                               | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych           | 2 435,68 | 2 435,68 |
| 66 | RePI/18/0930/1      | 495 | 2018-09-19 | 2018-09-19                               | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych           | 3 659,13 | 3 659,13 |
| 69 | RePI/18/0945/1      | 505 | 2018-09-24 | 2018-09-24                               | Refundacja kosztów zatrudnienia 1 os. bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych           | 1 222,83 | 1 222,83 |

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

POWR.01.01.02-04-0011/17-008-01

| Poz. z wn. o pł. | Nr dokumentu                      | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi                                  | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 8                | Umowa o dofinansowanie Nr 32/2018 | 341                         | 2018-06-27                 | 2018-06-27   | Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej | 20 000,00              | 20 000,00              |
| 13               | Umowa o dofinansowanie Nr 44/2018 | 466                         | 2018-08-30                 | 2018-08-30   | Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej | 20 000,00              | 20 000,00              |

20

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Zgodnie ze Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój - Działanie 1.1. *Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe*, Poddziałanie 1.1.2, Beneficjent nie ma możliwości wniesienia wkładu własnego w ramach projektu.

Beneficjentem pomocy jest powiatowa samorządowa jednostka organizacyjna, reprezentowana przez Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim. Beneficjent oświadczył, że nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku od towarów i usług, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.

Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim, dla projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego prowadzi rachunkowość na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.). Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji sporządzania i obiegu dokumentów księgowych *Dla każdego realizowanego projektu prowadzona jest wyodrębniona w systemie księgowym ewidencja, zgodnie z wytycznymi programowymi realizowanego Projektu*. Księgowość dla kontrolowanego projektu prowadzona jest w programie komputerowym Syriusz Std. Wydatki w ramach projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim (III)* posiadają wyodrębnioną ewidencję księgową i księgowane są z wyodrębnionym kodem programu/projektu (068).

Płatności w ramach projektu ponoszono co do zasady z wyodrębnionego rachunku bankowego, wskazanego w umowie o dofinansowanie: 32 8162 0003 0000 2730 2000 0300.

Wygenerowane z programu Syriusz *Zestawienia dekrétów dla dokumentu księgowego* zawierają, m.in. datę i treść operacji, kwotę wydatku, nr konta księgowego, na którym został zaewidencjonowany wydatek, numer dokumentu.

Dokumenty finansowe objęte próbą podczas przeprowadzenia czynności kontrolnych są prawidłowo opisane, tj. zawierają: znak Fundusze Europejskie Wiedza Edukacja Rozwój, znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny oraz informację, że projekt realizowany jest w ramach *Inicjatywy na rzecz ludzi młodych*, numer umowy o dofinansowanie projektu i tytuł projektu; datę wystawienia, datę zapłaty i nr wyciągu bankowego, nazwę zadania zgodnie

21





z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, w ramach którego poniesiono wydatek, kwotę kwalifikowalną lub w przypadku gdy dokument księgowy dotyczy kilku zadań – kilka kwot w odniesieniu do każdego zadania, podział procentowy i kwotowy wydatku kwalifikowanego, informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej, w przypadku zamówień publicznych – również odniesienie do ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, dekretację dokumentu, kwotę i datę wypłaty, sposób zapłaty i nr wyciągu bankowego.

W budżecie projektu zaplanowano wydatki na formy wsparcia w postaci: staży, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, bonów na zasiedlenie, bonów stażowych, prac interwencyjnych.

Wydatki objęte próbą finansową są niezbędne do osiągnięcia celu projektu, zostały uwzględnione w budżecie projektu i poniesione w związku z jego realizacją.

Wydatki objęte kontrolą nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Stwierdzono, że na kontrolowanych dokumentach nie znajdują się adnotacje o rozliczeniu wydatku w ramach innych projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych.

W ramach kontrolowanego projektu nie zakupiono sprzętu i wyposażenia.

W kontrolowanym projekcie nie stwierdzono wygenerowania dochodu, który pomniejsza wydatki kwalifikowalne projektu. Dochód nie został wykazany we wnioskach o płatność.

W badanym obszarze *Prawidłowość rozliczeń finansowych* nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

#### **IV. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych**

Zgodnie z § 19 Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent udziela zamówień w ramach Projektu zgodnie z ustawą Pzp albo zasadą konkurencyjności na warunkach określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*, w szczególności zobowiązuje się do upubliczniania zapytań ofertowych zgodnie z ww. wytycznymi.

Obszar nie podlegał kontroli. W ramach kontrolowanego projektu beneficjent nie przeprowadził zamówień, w związku z czym nie wystąpiły przesłanki do zastosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych.



## V. Stosowanie zasady konkurencyjności

Zgodnie z § 19 Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent udziela zamówień w ramach Projektu zgodnie z ustawą Pzp albo zasadą konkurencyjności na warunkach określonych w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*, w szczególności zobowiązuje się do upubliczniania zapytań ofertowych zgodnie z ww. wytycznymi.

Obszar nie podlegał kontroli. W ramach kontrolowanego projektu beneficjent nie przeprowadził zamówień, w związku z czym nie wystąpiły przesłanki do zastosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku.

## VI. Kwalifikowalność personelu projektu

W szczegółowym budżecie projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim (III)* nie założono kosztów związanych z personelem projektu. W związku z tym, obszar nie podlegał kontroli.

## VII. Pomoc publiczna

Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim w ramach projektu *Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim (III)* udziela pomocy de minimis w postaci przyznawania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, prac interwencyjnych oraz premii pracodawcom którzy zorganizowali staże w ramach bonów stażowych.

Dokumentację pomocy publicznej skontrolowano na próbie dobranej na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta na dzień kontroli, tj. 03.12.2018 r. udzielono pomocy de minimis 135 podmiotom (51 jednorazowych dotacji na podjęcie działalności gospodarczej, 79 miejsc pracy w ramach prac interwencyjnych, 5 premii dla organizatorów stażu w ramach bonu stażowego). Kontroli poddano 11,85% dokumentacji, tj. 16 beneficjentów pomocy de minimis, wskazanych w załączniku nr 2 do Informacji pokontrolnej.

Osoby bezrobotne oraz podmioty gospodarcze, przed udzieleniem pomocy de minimis, składali (m.in.) formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis wraz z oświadczeniami o uzyskanej pomocy de minimis w ciągu bieżącego roku oraz 2 poprzedzających go lat podatkowych przed złożeniem wniosku, oświadczenia o wielkości i przeznaczeniu pomocy publicznej otrzymanej w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których ma być przeznaczona pomoc de minimis.

Pomoc de minimis została udzielona na podstawie:





- art. 46 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w przypadku pomocy w postaci wyposażenia/doposażenia miejsc pracy oraz art. 46 ust. 1 pkt. 2 dla środków przeznaczonych na podjęcie działalności gospodarczej,
- art. 51 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w przypadku pomocy w postaci organizacji prac interwencyjnych,
- art. 61 ust. 5 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w przypadku udzielania premii pracodawcy realizującemu bon stażowy.

W kontrolowanej dokumentacji znajdowały się zaświadczenia o pomocy de minimis, które spełniają warunki Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis.

Sprawdzono wysokość otrzymanej pomocy przez beneficjentów pomocy przy wykorzystaniu strony [www.sudop.uokik.gov.pl](http://www.sudop.uokik.gov.pl).

W badanym obszarze *Pomoc publiczna* nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

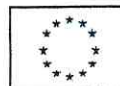
## VIII. Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji

### Ścieżka audytu:

Kontroli poddano realizację jednej z siedmiu zaplanowanych form wsparcia, tj. realizację Zadania 3 – *Stáže* i stwierdzono, że zadanie realizowane jest zgodnie z opisaną ścieżką.

Do dnia kontroli wsparcie w postaci staży udzielono 291 osobom.

Wnioski od pracodawców przyjmowane są w sekretariacie, skąd przekazywane są do Referatu ds. Instrumentów Rynku Pracy. W Referacie dokonywana jest ocena formalna złożonych wniosków. Wnioski które zostały ocenione pozytywnie są rejestrowane według daty wpływu i przekazywane do Komisji oceny wniosków. Informację o rozpatrzeniu wniosku pracodawca uzyskuje w ciągu miesiąca od daty złożenia wniosku i w ciągu 7 dni od posiedzenia Komisji. Osoby odpowiedzialne za realizację stażu, przekazują koordynatorowi projektu listę kandydatów wskazanych we wnioskach o skierowanie do odbycia stażu. Koordynator weryfikuje kandydatów pod kątem spełnienia kryteriów uczestnictwa w projekcie. Jeśli kandydaci nie zostali wskazani we wnioskach, wówczas doradcy klienta organizują giełdy pracy. W trakcie rekrutacji osoby bezrobotne informowane są o założeniach projektu. W dniu wydania skierowania na pierwszą formę wsparcia uczestnicy projektu wypełniają formularz rekrutacyjny oraz oświadczenie na potrzeby realizacji projektu. Zrekrutowane do projektu osoby kierowane są do doradcy klienta w celu identyfikacji potrzeb i opracowanie IPD. Na podstawie IPD wydawane jest skierowanie do odbycia stażu. W Referacie ds. Instrumentów Rynku Pracy zostaje



tworzonateczka umów stażowych, która zawiera m.in.: egzemplarz umowy, skierowanie na staż, zaświadczenie lekarskie, harmonogram stażu. W trakcie realizacji stażu teczka uzupełniana jest o listy obecności, wnioski urlopowe, zaświadczenie o odbyciu stażu, opinię o stażyście oraz umowę o pracę.

#### **Archiwizacja dokumentacji projektowej:**

Dokumentacja dotycząca realizacji powyższego projektu jest przechowywana w siedzibie Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim. Zgodnie z zapisami §16 umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.02-04-0011/17-00 dokumentacja projektowa będzie przechowywana przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dot. zakończonego projektu. Dokumenty przechowywane będą przez okres 10 lat w teczkach akt spraw w archiwum PUP. Po zakończonej realizacji projektu, dokumentacja będzie przechowywana zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną. Nadzór nad dokumentacją będzie sprawować na podstawie posiadanego upoważnienia nr 24/2018 Kierownik Działu Organizacyjno-Administracyjnego.

Archiwizacja dokumentów spełnia wszystkie wymogi oraz uwzględnia specyfikę projektów finansowanych ze środków europejskich. Beneficjent przechowuje dokumenty zawierające dane osobowe w sposób zgodny z polityką bezpieczeństwa, środkami technicznymi, organizacyjnymi niezbędnymi dla zapewnienia poufności i integralności przetwarzania danych. Dokumentacja projektowa i teczki z danymi uczestników projektu przechowywane są w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

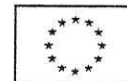
W kontrolowanym obszarze *Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji* nie stwierdzono uchybień oraz nieprawidłowości.

#### **IX. Działania promocyjno-informacyjne**

W ramach szczegółowego budżetu projektu nie założono wydatków na działania promocyjno-informacyjne.

Promocja projektu odbywała się w sposób ciągły przez cały okres trwania projektu. W ramach projektu Beneficjent opracował i zlecił wydruk materiałów informacyjnych: ulotek, plakatu. Plakaty i ulotki przekazane zostały do m.in. OPS, PCPR, ZOZ, Urzędu Miasta w Sępólnie Krajeńskim, Urzędu Miasta w Więcborku, Urzędu Miasta w Kamieniu Krajeńskim, Urzędu Gminy Sośno. Plakaty również zostały umieszczone w miejscu pracy koordynatora projektu oraz na tablicy ogłoszeń PUP w Sępólnie Krajeńskim. Zespołowi kontrolującemu przedłożono ulotkę i plakat (format A3) spełniające wymogi stawiane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020*





w zakresie informacji i promocji, tj. zawierający nazwę beneficjenta, tytuł projektu, zestaw wymaganych logotypów oraz informację *Projekt jest realizowany na rzecz zatrudnienia ludzi młodych*.

Informację na temat realizowanego projektu zamieszczone zostały na stronie internetowej PUP ([www.sepolnokrajenskie.praca.gov.pl](http://www.sepolnokrajenskie.praca.gov.pl)). Strona internetowa zawierająca informacje o projekcie została oznaczona logo Funduszy Europejskich z nazwą Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, logo Unii Europejskiej z odesłaniem do Europejskiego Funduszu Społecznego, nazwę Działania i Poddziałania, opis projektu oraz informację, że *Projekt realizowany w ramach Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych*.

Beneficjent właściwie wypełnia swoje obowiązki promocyjno-informacyjne zawarte w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

W kontrolowanym obszarze *Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych* nie stwierdzono uchybień oraz nieprawidłowości.

#### **X. Projekty partnerskie**

Kontrolowany projekt *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim (III)* nie zakładał udziału partnera/ów.

#### **XI. Projekty grantowe**

Kontrolowany projekt *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim (III)* nie jest projektem grantowym.

### **18 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

### **19 Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym**

Na obecnym etapie kontroli nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.

### **20 Kategorie oceny projektu**

Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,



Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowanymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego oraz w przypadku kontroli systemowej – istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia,

Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty ryczałtowej (kontrola systemowa)/ rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu).

## 21 Ocena według kryteriów:

| Lp. | Kryteria:                                                                                                             | Kategoria oceny: |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1   | Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania | 1                |
| 2   | Zarządzanie projektem i personel projektu                                                                             | Nie dotyczy      |
| 3   | Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników)                                          | 1                |
| 4   | Rozliczenia finansowe                                                                                                 | 1                |
| 5   | Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)           | 1                |
| 6   | Działania informacyjno – promocyjne                                                                                   | 1                |
| 7   | Ścieżka audytu                                                                                                        | 1                |
| 8   | Całościowa ocena realizacji projektu                                                                                  | 1                |

## 22 Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje możliwość wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej. w przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca nie rozpatruje zgłoszonych zastrzeżeń, a przekazana Informacja pokontrolna jest ostateczna, do której nie przysługuje odwołanie.





### 23 Zalecenia pokontrolne

Brak konieczności wydania zaleceń pokontrolnych.

#### Informacje o skutkach nie wdrożenia Zaleceń pokontrolnych:

Nie dotyczy.

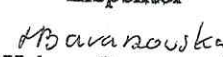
#### Termin i sposób przekazania informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych:

Nie dotyczy.

Data sporządzenia dokumentu: 17.12.2018 r.

#### Podpisy osób kontrolujących oraz kierownika jednostki kontrolującej

Specjalista  
  
Marek Wasilewski

Inspektor  
  
Helena Baranowska

  
**DYREKTOR**  
Artur Janas

.....  
podpis kierownika jednostki kontrolującej

Załączniki:

1. Zestawienie uczestników projektu poddanych
2. Zestawienie zweryfikowanej dokumentacji udzielonej pomocy de minimis