

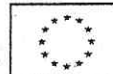


<b>Numer sprawy:</b>	PKO.IV.K.AKK.081.166.2.6.21	
<b>INFORMACJA POKONTROLNA NR:</b>	64/VI/1.2.1/POWER/21	
<b>1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:</b>	§ 17 Umowy nr POWR.01.02.01-04-0009/20-00 z dnia 28.12.2020 r. w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2020 r., poz. 818) oraz w związku z § 2 pkt. 8 Porozumienia WER/KP/2015/1 zawartego w dn. 13.01.2015 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Kujawsko-Pomorskim w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 (wraz z późniejszymi zmianami)	
<b>2. Nazwa jednostki kontrolującej:</b>	Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu	
<b>3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:</b>	Anna Kobak-Kentzer	kierownik zespołu kontrolującego
	Katarzyna Salejko	członek zespołu kontrolującego
	Patrycja Wojtasik	członek zespołu kontrolującego
<b>4. Termin kontroli:</b>	21.06.2021 r.	
<b>5. Rodzaj kontroli (kontrola systemowa, kontrola projektu):</b>	Kontrola projektu	
<b>6. Tryb kontroli (kontrola planowa/doraźna):</b>	Kontrola planowa	





7. Nazwa jednostki kontrolowanej:	Powiat Sępoleński/Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim
8. Adres jednostki kontrolowanej i miejsca przeprowadzenia czynności kontrolnych:	ul. Tadeusza Kościuszki 11, 89-400 Sępólno Krajeńskie;  miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych:  ul. Tadeusza Kościuszki 11, 89-400 Sępólno Krajeńskie
9. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:	<i>Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim</i>  POWR.01.02.01-04-0009/20
10. Numer Działania/Poddziałania:	Działanie 1.2 Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy - projekty konkursowe  Poddziałanie 1.2.1 Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego
11. Wartość projektu:	1 026 000,00 zł
12. Sposób rozliczania projektu (kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe/ rzeczywiście poniesione wydatki):	rzeczywiście poniesione wydatki
13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność (certyfikowany do KE/nie certyfikowany do KE):	POWR.01.02.01-04-0009/20-002-02  (niecertyfikowany do KE)
14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:	0,00 zł



<p><b>15. Zakres kontroli:</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>I. zgodność rzeczowa realizacji projektu,</li> <li>II. kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe,</li> <li>III. rozliczenia finansowe,</li> <li>IV. stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych,</li> <li>V. stosowanie zasady konkurencyjności,</li> <li>VI. kwalifikowalność personelu projektu,</li> <li>VII. pomoc publiczna,</li> <li>VIII. ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji,</li> <li>IX. działania promocyjno-informacyjne,</li> <li>X. projekty partnerskie,</li> <li>XI. projekty grantowe.</li> </ol>
<p><b>16. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:</b></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>I. W celu potwierdzenia zgodności rzeczowej wykazanej w zatwierdzonych wnioskach o płatność, na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera, zweryfikowano dokumentację dotyczącą realizacji poszczególnych zadań w ramach projektu oraz przedstawiono poziom osiągnięcia założonych wskaźników. Skontrolowano zgodność danych dla 2 z 13 uczestników projektu wykazanych w przesłanym w dniu 31.05.2021 r. formularzu danych uczestników w SL2014. Ponadto skontrolowano prawidłowość realizacji</li> </ol>





	<p>projektu z zasadami równości szans i niedyskryminacji.</p> <p>II. Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność 4 z 20, tj. 20,00% zrekrutowanych uczestników projektu zgodnie z załącznikiem nr 1 do Informacji pokontrolnej (w tym 3 uczestniczki objęte wizytą monitoringową przeprowadzoną w dniu 26.05.2021 r.).</p> <p>III. Dokumentację finansową zweryfikowano w oparciu o statystyczne (funkcja „LOS (a;b)”) metody doboru próby dokumentów do kontroli.</p> <p>Kontrola rozliczeń finansowych objęła próbę dokumentacji finansowej dotyczącej kosztów bezpośrednich wykazanych we wnioskach o płatność:</p> <p>POWR.01.02.01-04-0009/20-001-01 - nie weryfikowano - wniosek o zaliczkę na kwotę kwalifikowalną 0,00 zł.</p> <p>POWR.01.02.01-04-0009/20-002-02 – wydatki kwalifikowalne 12 252,93 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 1 377,63 zł, tj. 11,24%.</p> <p>Przy doborze próby pominięte zostały pozycje poddane kontroli przez opiekuna projektu, podczas analizy wniosku o płatność.</p>
--	--



	<p>IV. Obszar nie podlegał czynnościom kontrolnym. Beneficjent nie przeprowadzał w ramach projektu postępowań na podstawie ustawy Prawo Zamówień Publicznych.</p> <p>V. Obszar nie podlegał czynnościom kontrolnym. Beneficjent w ramach realizacji projektu nie przeprowadzał postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności ani rozeznanie rynku.</p> <p>VI. Obszar nie podlegał kontroli. W ramach projektu nie założono kosztów związanych z personelem projektu.</p> <p>VII. Beneficjent udzielał pomocy de minimis w zakresie refundacji części kosztów wynagrodzenia w ramach prac interwencyjnych. Kontroli poddano dokumentację w zakresie udzielania pomocy de minimis dotyczącej 3 uczestniczek wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej (23,08%). Pracodawcy, którzy otrzymali pomoc de minimis na prace interwencyjne (z wyjątkiem podmiotów publicznych) otrzymali zaświadczenia o pomocy de minimis.</p> <p>VIII. Do kontroli ścieżki audytu wybrano na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera realizację 1 z 4 zaplanowanych form wsparcia</p>
--	---





	<p>(25,00%), tj. realizację zadania 3 – <i>Prace interwencyjne</i>. Skontrolowano również procedurę archiwizacji dokumentacji przez Beneficjenta.</p> <p>IX. Kontrola objęła 100% działań w ramach promocji.</p> <p>X. Kontrolowany projekt nie jest projektem partnerskim.</p> <p>XI. Kontrolowany projekt nie jest projektem grantowym.</p>
--	---

### 17. Ustalenia kontroli:

Zgodnie z obowiązującym na dzień kontroli wnioskiem o dofinansowanie projekt jest realizowany w terminie 01.01.2021 r. – 30.06.2023 r.

#### I. Zgodność rzeczowa realizacji projektu:

##### Monitorowanie postępu rzeczowego

Monitorowanie postępu rzeczowego w projekcie obejmowało monitorowanie danych uczestników projektu, monitorowanie form wsparcia oraz monitorowanie sytuacji uczestników na rynku pracy po zakończonym udziale w projekcie. Monitoring prowadzony jest w oparciu o zgromadzoną dokumentację projektową.

Beneficjent zadeklarował we wniosku o dofinansowanie, że celem głównym projektu jest *zwiększenie w okresie 01.01.2021 r. - 30.06.2023 r. możliwości zatrudnienia osób młodych do 29 r.ż. pozostających bez pracy, zarejestrowanych w PUP w Sępólnie Krajeńskim jako bezrobotne (w tym min. 60% NEET)*.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta na dzień 21.06.2021 r. do projektu zrekrutowano 20 osób i wszystkie z nich zostały objęte przynajmniej jedną formą wsparcia. Rozpoczęto realizację wszystkich 4 zaplanowanych zadań. W ramach zadania 1 – *Indywidualny Plan Działania (IPD)* wsparciem objęto 20 uczestników projektu. W ramach zadania 2 –



- ogółem 41 osób - wartość osiągnięta do dnia kontroli – ogółem 6 osób, stopień realizacji 14,63%;
- c) Liczba osób poniżej 30 lat, z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie – wartość założona w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie – ogółem 2 osoby – wartość osiągnięta do dnia kontroli – ogółem 0 osób, stopień realizacji 0,00%;
- d) Odsetek osób w najtrudniejszej sytuacji (osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne, osoby z niskimi kwalifikacjami – do poziomu ISCED 3, imigranci, reemigranci), które po zakończeniu udziału w projekcie podjęły pracę – wartość założona w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie – ogółem 44% - wartość osiągnięta do dnia kontroli – 100,00%;
- e) Odsetek osób nienależących do osób w najtrudniejszej sytuacji, które po zakończeniu udziału w projekcie podjęły pracę – wartość założona w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie – ogółem 59,50% - wartość osiągnięta do dnia kontroli – 0,00%.

**Dokumentacja dotycząca uczestników projektu, pozwalająca potwierdzić wskaźniki monitoringowe przedłożona podczas kontroli:**

**Formy wsparcia:**

**Zadanie 1 – Indywidualny Plan Działania (IPD).**

Zgodnie z założeniami zawartymi w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie, wsparciem w ramach zadania 1 ma zostać objętych 100 uczestników projektu. Do dnia kontroli wsparcia udzielono 20 osobom, z czego kontroli poddano 4 osoby wskazane w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej. W ramach zadania 1 zaplanowano wsparcie w zakresie analizy umiejętności, predyspozycji i problemów zawodowych uwzględniając sytuację rodzinną/społeczną uczestników projektu.

Formę wsparcia realizują doradcy zawodowi Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim.



Pośrednictwo pracy wsparciem objęto 20 uczestników projektu. W ramach zadania 3 – Prace interwencyjne wsparciem objęto 19 uczestników projektu. W ramach zadania 4 – Bon zatrudnieniowy wsparciem objęto 1 uczestnika projektu.

### Wskaźniki monitoringowe

Zgodnie z założeniami obowiązującego na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie grupę docelową stanowiąc będzie 100 osób młodych w wieku 18-29 lat (65 K i 35 M) bez pracy, w tym osoby z niepełnosprawnościami, zarejestrowanych w PUP w Sępólnie Krajeńskim jako bezrobotne. Spośród ww. liczby osób, co najmniej 60% stanowiąc będą osoby, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją os. z kategorii NEET przyjętą w POWER 2014-2020 (kryterium dostępu 1). Wśród UP minimum:

- 65% stanowiąc będą kobiety,
- 41% stanowiąc będą osoby długotrwale bezrobotne,
- 1,4% stanowiąc będą osoby z niepełnosprawnościami.

Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność 4 uczestniczek projektu, zgodnie z danymi zawartymi w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz zbiera dane uczestników projektu.

Beneficjent złożył oświadczenie dotyczące stopnia realizacji wskaźników, w którym wskazał, że na dzień 21.06.2021 r. wartość osiągniętych wskaźników wygląda następująco:

- a) Liczba osób bezrobotnych (łącznie z długotrwale bezrobotnymi) objętych wsparciem w programie – wartość założona w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie – ogółem 100 osób – wartość osiągnięta do dnia kontroli – ogółem 20 osób, stopień realizacji 20,00%;
- b) Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie – wartość założona w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie





Zespołowi kontrolującemu na potwierdzenie realizacji zadania 1 przedłożono m.in.

*Formularz rekrutacyjny do projektu pn. Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim realizowanego w ramach Poddziałania 1.2.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego (projekt konkursowy), który w II części zawiera adnotację nt. wsparcia, tj. poradnictwa zawodowego udzielonego w ramach projektu.*

### **Zadanie 2 – Pośrednictwo pracy.**

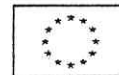
Zgodnie z założeniami zawartymi w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie, wsparciem w ramach zadania 2 ma zostać objętych 100 uczestników projektu. Do dnia kontroli wsparcia udzielono 20 osobom, z czego kontroli poddano 4 osoby wskazane w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej. W ramach zadania 2 zaplanowano wsparcie w zakresie organizacji spotkań uczestników projektu z lokalnymi pracodawcami. Formę wsparcia realizują pośrednicy pracy Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim.

Zespołowi kontrolującemu na potwierdzenie realizacji zadania 2 przedłożono m.in.

*Formularz rekrutacyjny do projektu pn. Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim realizowanego w ramach Poddziałania 1.2.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego (projekt konkursowy), który w II części zawiera adnotację nt. wsparcia, tj. pośrednictwa pracy udzielonego w ramach projektu.*

### **Zadanie 3 – Prace interwencyjne.**

Zgodnie z założeniami zawartymi w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie, wsparciem w ramach zadania 3 ma zostać objętych 96 uczestników projektu. Do dnia kontroli wsparcia udzielono 19 osobom, z czego kontroli poddano



dokumentację 3 osób wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej. W ramach zadania 3 zaplanowano wsparcie w zakresie podjęcia pracy w pełnym wymiarze. Zespołowi kontrolującemu na potwierdzenie realizacji zadania 3 przedłożono m.in. wnioski o zwrot części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody i składki na ubezpieczenia społeczne za skierowanych bezrobotnych zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych za dany miesiąc wraz z listami płac, ZUS RCA, ZUS DRA, potwierdzeniem opłacenia składek, listami obecności, oświadczenia o braku podwójnego finansowania wydatków w projekcie *Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim* nr POWR.01.02.01-04-0009/20-00, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, refundacje za dany miesiąc, umowy o pracę, zaświadczenia o pomocy de minimis, skierowania do pracy, umowy o organizację prac interwencyjnych, pisma informujące o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku, wnioski o organizowanie prac interwencyjnych, oświadczenia dotyczące braku zaległości z wypłacaniem wynagrodzeń pracownikom oraz opłacaniem należnych składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz innych danin publicznych, zgłoszenia oferty pracy, oświadczenia o wysokości uzyskanej pomocy de minimis w roku bieżącym oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat podatkowych, formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, wydruki z CEIDG.

#### **Zadanie 4 – *Bon zatrudnieniowy.***

Zgodnie z założeniami zawartymi w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie, wsparciem w ramach zadania 4 ma zostać objętych 4 uczestników projektu. Do dnia kontroli wsparcia udzielono 1 osobie wskazanej w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej, której dokumentację poddano kontroli. W ramach zadania 4 zaplanowano wsparcie polegające na samodzielnym znalezieniu zatrudnienia przez uczestnika projektu.

Zespołowi kontrolującemu na potwierdzenie realizacji zadania 4 przedłożono m.in. oświadczenie o braku podwójnego finansowania wydatków w projekcie *Aktywizacja*



*zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim nr POWR.01.02.01-04-0009/20-00, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, kserokopia umowy o pracę, skierowanie do pracy, umowa w sprawie refundacji pracodawcy części kosztów poniesionych na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne bezrobotnego zatrudnionego w ramach bonu zatrudnieniowego, pismo o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o refundację, wniosek o refundację części kosztów poniesionych na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne z tytułu zatrudnienia bezrobotnego do 30 roku życia w ramach bonu zatrudnieniowego, oświadczenie dotyczące braku zaległości z wypłacaniem wynagrodzeń pracownikom oraz opłacaniem należnych składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych oraz innych danin publicznych, formularz bonu zatrudnieniowego, zgłoszenie oferty pracy, wniosek o przyznanie bonu zatrudnieniowego dla osoby bezrobotnej do 30 roku życia.*

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

Zweryfikowano zgodność danych zawartych w Formularzu monitorowania uczestników projektu w SL2014 (przesłany w dniu 31.05.2021 r.) z dokumentacją przedłożoną do kontroli. W ww. formularzu wykazano dane 13 uczestników projektu. Kontroli poddano poprawność danych wprowadzonych dla 2 uczestniczek projektu wymienionych w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący zweryfikował, czy przekazywane za pośrednictwem SL2014 harmonogramy dotyczące realizacji form wsparcia przesyłane były w terminach zgodnych z umową o dofinansowanie projektu oraz czy są one zgodne z przedstawioną podczas kontroli dokumentacją. Zweryfikowano harmonogramy dotyczące realizacji zadania 3 - *prace interwencyjne* (3 harmonogramy przesłane w dniach: 23.02.2021 r., 26.04.2021 r., 12.05.2021 r.) dla 3 uczestniczek projektu objętych kontrolą.

**W badanym obszarze I. Zgodność rzeczowa realizacji projektu stwierdzono uchybienia.**



## II. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe:

Zgodnie z założeniami obowiązującego na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie grupę docelową stanowi 100 osób młodych w wieku 18-29 lat (65 K i 35 M) bez pracy, w tym osoby z niepełnosprawnościami, zarejestrowanych w PUP w Sępólnie Krajeńskim jako bezrobotne. Spośród ww. liczby osób, co najmniej 60% stanowić będą osoby, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osób z kategorii NEET przyjętą w POWER 2014-2020.

Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność 4 uczestniczek, które wskazano w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Przedłożono dokumentację mającą potwierdzić kwalifikowalność uczestników projektu, tj. m.in. *Formularze rekrutacyjne do projektu pn. Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim realizowanego w ramach Poddziałania 1.2.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego (projekt konkursowy)*, dokumenty pn. *Weryfikacja sytuacji w momencie rozpoczęcia udziału w projekcie*, oświadczenia uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych, oświadczenia uczestnika projektu PUP nt. sytuacji po zakończeniu udziału w projekcie, oświadczenia o niekaralności karą zakazu dostępu do środków.

### **Rekrutacja uczestników do projektu/ równość szans kobiet i mężczyzn/niepełnosprawni w projekcie:**

Na dzień 21.06.2021 r. do udziału w projekcie zrekrutowano 20 osób, w tym 11 kobiet. Rekrutacja prowadzona jest w sposób ciągły przez doradców zawodowych i pośredników pracy przez cały okres trwania projektu w formie wolnego naboru, wezwań pisemnych oraz giełd pracy. Rekrutacja wspomagana jest kampanią informacyjną (ulotki, plakaty, ogłoszenie na stronie [www.pup.sepolno.pl](http://www.pup.sepolno.pl) przystosowanej także dla osób słabowidzących, promocja na Targach Edukacji i Pracy w Sępólnie Krajeńskiej). Materiały promocyjne zostały przekazane do miejsc ogólnie dostępnych dla osób z założonej w projekcie grupy docelowej, tj. m.in. OPS, PCPR, ośrodki zdrowia, urzędy miejskie, urząd gminy, sklepy itp. Personel projektu

12



został poinformowany na temat możliwości i sposobu zastosowania zasady równości szans kobiet i mężczyzn oraz osób z niepełnosprawnościami i stosuje tę zasadę w codziennej pracy. Na każdym etapie realizacji projektu przestrzegana jest zasada równości szans na rynku pracy, tzn. że każda osoba bez względu na płeć, czy stan zdrowia może wziąć udział w projekcie. Pośrednicy pracy w ramach kontaktów z pracodawcami/przedsiębiorcami promują zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, dążąc do zniwelowania podziału zawodów na typowo męskie i kobiece, zachęcając kobiety do podejmowania pracy w zawodach dotychczas przypisywanych szczególnie mężczyznom.

Część materiałów promocyjnych jest wytworzona w formie alternatywnej, prostszej w odbiorze (tzn. użyto powiększonej czcionki, tłumaczenia na język łatwy, użyto symboli, obrazków, odpowiedniego kontrastu kolorów, wyrównywanie tekstów do lewego marginesu). Czas rozmowy podczas rekrutacji może zostać wydłużony, gdy osoby (zwłaszcza z niepełnosprawnością) będą potrzebowały więcej czasu na rozmowę, wytłumaczenie, powtórzenie informacji (konieczność wolnego mówienia, zastosowanie języka migowego, odczytywanie komunikatów z ust). Odpowiednio zagospodarowane zostały pomieszczenia, w których prowadzona jest rekrutacja (możliwość swobodnego poruszania się, miejsca siedzące w budynku, możliwość obsługi osoby z niepełnosprawnością na parterze urzędu). Na dzień kontroli, tj. 21.06.2021 r. w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014 wykazano 7 kobiet i nie zarejestrowano osób z niepełnosprawnościami.

Na stronie internetowej Urzędu <https://sepolnokrajenskie.praca.gov.pl/deklaracja-dostepnosc> zamieszczono Deklarację dostępności (data publikacji 13.01.2020 r., data modyfikacji: 18.04.2021 r.), w której wskazano, m.in., że *Strona internetowa jest częściowo zgodna z ustawą z dnia 4 kwietnia 2019 r. o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych z powodu niezgodności lub wyłączeń wymienionych poniżej: filmy zostały opublikowane przed wejściem w życie ustawy o dostępności cyfrowej, filmy nie posiadają napisów dla osób głuchych, formularz*



*kontaktowy nie posiada dowiązanych etykiet tekstowych, mapy są wyłączone z obowiązku zapewniania dostępności.*

Ponadto, przy pomocy narzędzia

<https://www.powermapper.com/products/sortsite/checks/accessibility-checks/>

zweryfikowano stronę internetową <https://sepólnokrajenskie.praca.gov.pl/> - stwierdzono wystąpienie 2 błędów na poziomie A i 1 błąd na poziomie AA.

Beneficjent wyjaśnił, że błędy widniejące w raporcie z walidacji dostępności nie leżą po stronie PUP w Sępólnie Krajeńskim i nie mogą zostać skorygowane przez administratora strony internetowej, gdyż błędy te istnieją na Wortalu Publicznych Służb Zatrudnienia. Na podstawie przedłożonej dokumentacji 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.*

#### **Prawidłowość przetwarzania danych:**

Beneficjent przetwarza dane osobowe w ramach projektu *Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim*. W ramach projektu uczestnicy poddani kontroli złożyli oświadczenia dotyczące wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych.

W trakcie trwania czynności kontrolnych przedłożono następującą dokumentację:

- Zarządzenie Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25.05.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki ochrony danych osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim;
- Politykę ochrony danych osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25.05.2018 r.;
- Rejestr czynności przetwarzania w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim z elementami kategorii czynności przetwarzania;



- Zarządzenie Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25.05.2018 r. w sprawie Polityki Bezpieczeństwa Informacji w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim;
- Politykę Bezpieczeństwa Informacji w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25.05.2018 r.;
- Upoważnienia do przetwarzania danych w zakresie zbioru Centralny System Teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych dla p. Tomasza Żywickiego z dnia 29.12.2020 r., p. Izabeli Kępy z dnia 29.12.2020 r., p. Joanny Sobek z dnia 29.12.2020 r., p. Marleny Zabrockiej z dnia 29.12.2020 r., p. Magdaleny Barabas z dnia 29.12.2020 r.;
- Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu *Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim* w ramach poddziałania 1.2.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój zawierający 35 pozycji;
- Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu *Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim* w ramach poddziałania 1.2.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (35 szt. – zgodnie z Rejestrem osób upoważnionych).

Beneficjent nie powierza przetwarzania danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom.

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

### III. Rozliczenia finansowe:

Kontrola rozliczeń finansowych objęła próbę dokumentacji finansowej dotyczącej kosztów bezpośrednich wykazanych w niezatwierdzonym wniosku o płatność:

POWR.01.02.01-04-0009/20-002-02 – wydatki kwalifikowalne 12 252,93 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 1 377,63 zł, tj. 11,24%.



Nie weryfikowano wniosku o płatność nr POWR.01.02.01-04-0009/20-001-01, który był wnioskiem o zaliczkę na kwotę kwalifikowalną 0,00 zł.

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty finansowe ujęte we wniosku o płatność: POWR.01.02.01-04-0009/20-002-02:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
3	RePi/21/0072	8	2021-03-10	2021-03-10	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1377,63	1377,63
RAZEM							1377,63

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Wartość zweryfikowanych wydatków kwalifikowalnych wyniosła ogółem 1 377,63 zł, co stanowi 0,13% w stosunku do wartości umowy. Budżet projektu zakłada wydatki rozliczane ryczałtowo w ramach kosztów pośrednich na poziomie 25% kosztów bezpośrednich.

Beneficjent w ramach projektu nie wniósł wkładu własnego. Zgodnie z Regulaminem Konkursu nr POWR.01.02.01-IP.23-04-006/20 *maksymalny poziom dofinansowania wynosi 100% wartości projektu. W konkursie nie ma konieczności wniesienia wkładu własnego.* Płatności dotyczące badanej próby dokumentacji finansowej dokonywano z rachunku bankowego nr: 40 8162 0003 0000 2730 2000 0350.

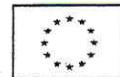
Dokumenty finansowe objęte próbą opisane są w sposób potwierdzający ich związek z projektem.

Na podstawie informacji zawartych na portalu <https://ppuslugi.mf.gov.pl> Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent – Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim (NIP 5611408566) nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny.

W budżecie projektu zaplanowano wydatki na konkretne formy wsparcia, m.in: prace interwencyjne i bon zatrudnieniowy dla 100 uczestników projektu.

Skontrolowane wydatki 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 finansowych nie znajdują się adnotacje o rozliczeniu wydatku w ramach innych projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych. W kontrolowanym projekcie nie stwierdzono wygenerowania dochodu, który pomniejsza wydatki kwalifikowalne projektu.

#### **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 Prawo zamówień publicznych albo zasadą konkurencyjności na warunkach określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, w szczególności zobowiązuje się do upublicznienia zapytań ofertowych zgodnie z ww. wytycznymi. Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednak w ramach projektu nie przeprowadzono żadnych postępowań.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził, aby Beneficjent naruszył przepisy wspólnotowe.

#### **V. Stosowanie zasady konkurencyjności:**

Zgodnie z § 19 Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent udziela zamówień w ramach projektu zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych albo zasadą konkurencyjności na warunkach określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, w szczególności zobowiązuje się do upublicznienia zapytań ofertowych zgodnie z ww. wytycznymi.

W ramach kontrolowanego projektu Beneficjent nie przeprowadzał żadnych postępowań w ramach zasady konkurencyjności, ani rozeznania rynku.



Na podstawie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził, aby Beneficjent naruszył przepisy wspólnotowe.

#### VI. Kwalifikowalność personelu projektu:

W szczegółowym budżecie projektu *Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim* nie założono kosztów związanych z personelem projektu. Do dnia rozpoczęcia kontroli w SL2014 nie wykazano personelu projektu.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie kadrę projektu stanowią pracownicy zatrudnieni w urzędzie na umowę o pracę, a ich praca w ramach projektu świadczona jest w ramach podstawowego zakresu obowiązków i finansowana jest poza budżetu projektu.

#### VII. Pomoc publiczna:

Beneficjent w ramach projektu *Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim* udziela pomocy de minimis w postaci refundacji części kosztów wynagrodzenia w ramach prac interwencyjnych.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta udzielono pomocy de minimis w postaci prac interwencyjnych dla 10 pracodawców, którzy zatrudnili 13 uczestników projektu (wydano zaświadczenia o pomocy de minimis). Kontroli poddano 23,08 % dokumentacji dotyczącej 3 uczestniczek wskazanych w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej, które zatrudniono w ramach udzielenia pomocy de minimis.

Zaświadczenia o pomocy de minimis 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. Zaświadczenia o pomocy de minimis zawierają również dane Beneficjenta, informację o dacie udzielenia i wysokości przyznanych środków w złotych i euro. Sprawdzono wysokość otrzymanej przez beneficjentów pomocy przy wykorzystaniu strony [www.sudop.uokik.gov.pl](http://www.sudop.uokik.gov.pl).



Ponadto w dokumentacji znajdowały się formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis oraz oświadczenia wnioskodawcy o wysokości uzyskanej pomocy de minimis.

**W badanym obszarze VII. *Poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy de minimis nie stwierdzono uchybień.***

### **VIII. Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji:**

#### **Archiwizacja dokumentacji projektu:**

Podczas czynności kontrolnych potwierdzono, że archiwizacja dokumentów spełnia wszystkie wymogi określone w umowie o dofinansowanie oraz uwzględnia specyfikę projektów finansowanych ze środków europejskich. Beneficjent przechowuje dokumenty zawierające dane osobowe w sposób zgodny ze środkami technicznymi, organizacyjnymi, niezbędnymi dla zapewnienia poufności i integralności przetwarzania. Dokumentacja projektowa, w tym finansowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, tj. w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim, ul. T. Kościuszki 11, 89-400 Sępólno Krajeńskie.

#### **Ścieżka audytu:**

Kontroli poddano realizację jednej z 4 zaplanowanych form wsparcia, tj. realizację zadania 3 – *Prace interwencyjne.*

Pierwszym etapem realizacji zadania jest złożenie i rejestracja wniosku pracodawcy o organizację prac interwencyjnych. Następnie wniosek weryfikowany jest pod względem formalnym i merytorycznym przez pracownika odpowiedzialnego za realizację prac interwencyjnych. W kolejnym etapie dokonywane jest rozpatrzenie wniosku przez Komisję, w skład której wchodzi m.in. Dyrektor PUP, a w procesie powstaje protokół. Sporządzane jest pismo do wnioskodawcy informujące o sposobie rozpatrzenia wniosku, a w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku zawierana jest umowa o organizację prac interwencyjnych, a także sporządzane jest zaświadczenie o pomocy de minimis. W dalszej



kolejności wystawiane jest skierowanie do pracy osoby bezrobotnej, a w konsekwencji zatrudnienie osoby bezrobotnej przez organizatora prac interwencyjnych. Etap realizacji prac interwencyjnych polega na wyptacaniu refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody i pochodne organizatorom prac interwencyjnych, po uprzedniej weryfikacji złożonych wniosków. W przypadku różnicy w wysokości wyptacanej pomocy de minimis następuje sporządzenie korekty zaświadczenia o pomocy de minimis i doręczenie jej organizatorowi prac interwencyjnych. Nad procesem w głównej mierze nadzór sprawuje Dział Instrumentów Rynku Pracy i Dział finansowo-księgowy. Potwierdzono prawidłowość przebiegu ww. zadania na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli, opisanej w punkcie I Informacji pokontrolnej *Zgodność rzeczowa realizacji projektu*.

#### **Umowy zawarte w ramach realizacji projektu:**

Beneficjent nie zawarł innych umów niż dotyczące form wsparcia niezbędnych w celu realizacji projektu (umowy o prace interwencyjne, umowy o przyznanie bonu zatrudnieniowego). Kontrolą objęto umowy na zorganizowane form wsparcia dla osób wykazanych w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej.

**W badanym obszarze VIII. *Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji* nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.**

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

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w ramach kontrolowanego projektu działania informacyjno - promocyjne prowadzone są m.in. poprzez zamieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej <https://sepolnokrajenskie.praca.gov.pl/>, przekazanie ulotek oraz plakatów do miejsc dostępnych dla osób z założonej w projekcie grupy docelowej m.in. ośrodki pomocy społecznej, PCPR, zakłady opieki zdrowotnej, urzędy miejskie w Sępólnie Krajeńskim, Kamieniu Krajeńskim, Sośnie, sklepy itp., zamieszczenie plakatu na stanowisku pracy koordynatora, dystrybucja ulotek promujących zasadę równości szans



i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami wśród pracodawców i przedsiębiorców, a także przekazanie informacji o projekcie do instytucji pomocy społecznej (m.in. OPS, CIS, PCPR) oraz instytucji realizujących projekty w ramach CT 9 RPO WK-P.

Zweryfikowano poprawność ulotki i plakatu w formacie A3 informującego o realizacji projektu, które zawierają m.in. tytuł projektu, nazwę beneficjenta, znak FE, barwy RP, znak UE.

Strona internetowa <https://sepolnokrajenskie.praca.gov.pl/-/14188162--aktywizacja-zawodowa-osob-mlodych-pozostajacych-bez-pracy-w-powiecie-sepolenskim-dzialanie-1-2-po-wer> zawiera opis projektu. Flaga UE z napisem Unia Europejska oraz znak FE z nazwą programu widoczne są w momencie wejścia użytkownika na stronę internetową, bez konieczności przewijania w dół. Ponadto, opis projektu zawiera wskazanie grupy docelowej oraz zadań realizowanych w ramach projektu.

Dokumentacja tworzona przez beneficjenta podczas realizacji projektu jest zgodna z § 21 umowy o dofinansowanie - Obowiązki informacyjne, a także z *załącznikiem nr 10* do umowy o dofinansowanie projektu.

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

Kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

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

Kontrolowany projekt nie jest projektem grantowym.

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

##### **Ad 17 I. Zgodność rzeczowa realizacji projektu**

Stwierdzono, że harmonogramy dotyczące realizacji formy wsparcia *Prace interwencyjne* dla uczestniczek projektu objętych próbą kontrolną, przesyłane przez Beneficjenta za pośrednictwem SL2014, nie były przekazywane zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

21



### 23 Zalecenia pokontrolne:

Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu zaleca przestrzeganie zapisów umowy o dofinansowanie projektu, w szczególności zapisów dotyczących przekazywania harmonogramów form wsparcia za pomocą SL2014 przed rozpoczęciem udzielania wsparcia.

### Informacje o skutkach nie wdrożenia Zaleceń pokontrolnych:

W przypadku niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych bądź ustaleń Organów właściwych do przeprowadzenia postępowania przygotowawczego mogących mieć wpływ na realizację projektu, Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu informuje o możliwości wystąpienia kosztów niekwalifikowalnych/ nieprawidłowości, bądź wszczęcia procedury rozwiązania umowy zgodnie z § 25 Umowy o dofinansowanie projektu.

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

Beneficjent jest zobowiązany w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowej Informacji pokontrolnej do pisemnego przekazania informacji dotyczących wdrożenia Zaleceń pokontrolnych i dokumentów poświadczających wdrożenie przedmiotowych Zaleceń.

### 24. Data sporządzenia dokumentu:

07.07.2021 r.

### 25. Podpisy osób kontrolujących oraz kierownika jednostki kontrolującej:

Podpis Kierownika Zespołu kontrolującego oraz podpisy członków Zespołu kontrolującego:

<p>Starszy Specjalista  Anna Kóbak-Kentzer</p>	<p>Główny Specjalista  Katarzyna Salejko</p>	<p>Starszy referent  Patrycja Wójcik</p>
---	---	--



Data i podpis Kierownika jednostki kontrolującej:



Załączniki:

1. Zestawienie uczestników poddanych kontroli (w tym objęte pomocą de minimis).







**Fundusze Europejskie**  
Wiedza Edukacja Rozwój



**Rzeczpospolita  
Polska**

**Unia Europejska**  
Europejski Fundusz Społeczny



Sępólno Kraj. 15.07.2021 r.

Znak: RP-4231-02/3/MB/2021

**Wojewódzki Urząd Pracy  
w Toruniu**

Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Kraj., w nawiązaniu do Informacji pokontrolnej NR:64/VI/1.2.1/POWER/21, która stanowi załącznik do pisma znak: PKO.IV.K.AKK.081.166.2.6.21, z dnia 07.07.2021 r., informuje iż nie wnosi zastrzeżeń do ustaleń zawartych w w/w Informacji pokontrolnej.

Jednocześnie zapewniamy, iż dołożymy wszelkich starań, aby harmonogramy form wsparcia były w miarę możliwości przekazywane za pomocą SL2014 przed rozpoczęciem udzielenia wsparcia.

Z up. STAROSTY  
*Artur Zychski*  
Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy

