

<p>Znak sprawy INFORMACJA POKONTROLNA NR</p>	<p>DKO.V.P.KS.081.118.2.9.21 11/IV/8.1/RPO WK-P/2021</p>	
<p>1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:</p>	<p>§ 16 Umowy nr RPKP.08.01.00-04-0011/18-00 z dnia 20.12.2018 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 § 4 ust. 1 pkt. 5 Porozumienia nr RR-V-Z.041.8.2015 w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 zawartego 15.04.2015 r. (z późn. zm.) pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim – Instytucją Zarządzającą RPO WK-P, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Toruniu – Instytucją Pośredniczącą</p>	
<p>2. Nazwa jednostki kontrolującej:</p>	<p>Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu</p>	
<p>3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:</p>	<p>Katarzyna Salejko</p>	<p>Kierownik zespołu kontrolującego</p>
	<p>Anna Kobak-Kentzer</p>	<p>Członek zespołu kontrolującego</p>
	<p>Patrycja Wojtasik</p>	<p>Członek zespołu kontrolującego</p>
<p>4. Termin kontroli:</p>	<p>02.06.2021 r. - 22.07.2021 r.</p>	
<p>5. Rodzaj kontroli (na zakończenie realizacji projektu/po zakończeniu realizacji projektu/trwałości/w trakcie realizacji projektu/wizyta monitoringowa):</p>	<p>Kontrola w trakcie realizacji projektu</p>	

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:	miejsca przeprowadzenia czynności kontrolnych: <ul style="list-style-type: none"> – ul. Tadeusza Kościuszki 11, 89-400 Sępólno Krajeńskie, – Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu, ul. Szosa Chełmińska 30/32, 87-100 Toruń
9. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:	<i>Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (IV)</i> RPKP.08.01.00-04-0011/18
10. Numer Działania/Poddziałania:	8.1 Podniesienie aktywności zawodowej osób bezrobotnych poprzez działania powiatowych urzędów pracy
11. Wartość projektu i sposób jego rozliczania (kwoty ryczałtowe / stawki jednostkowe, rzeczywiście poniesione wydatki):	6 666 972,35 zł rzeczywiście poniesione wydatki
12. Numery kontrolowanych wniosków o płatność:	RPKP.08.01-00-04-0011/18-001-01, RPKP.08.01-00-04-0011/18-002-01, RPKP.08.01-00-04-0011/18-003-01, RPKP.08.01-00-04-0011/18-004-01, RPKP.08.01-00-04-0011/18-005-01, RPKP.08.01-00-04-0011/18-006-01, RPKP.08.01-00-04-0011/18-007-01, RPKP.08.01-00-04-0011/18-008-01, RPKP.08.01-00-04-0011/18-009-01, RPKP.08.01-00-04-0011/18-010-01,

	RPKP.08.01-00-04-0011/18-011-01.
13. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:	4 292 570,42 zł
14. Zakres kontroli:	<p>I. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.</p> <p>II. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.</p> <p>III. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE i ustawą z dnia 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych.</p> <p>IV. Zarządzanie projektem i kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.</p> <p>V. Prawdliwość rozliczeń finansowych.</p>

	<p>VI. Poprawność udzielania zamówień zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.</p> <p>VII. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.</p> <p>VIII. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</p> <p>IX. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>X. Poprawności stosowania zasad dotyczących partnerstwa.</p>
<p>15. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:</p>	<p>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. Skontrolowano zgodność danych dla 30 z 815 (tj. 3,68%) uczestników projektu wykazanych w formularzu danych w SL2014 przesłanym w dniu 05.07.2021 r. Ponadto skontrolowano prawidłowość realizacji projektu z zasadami równości szans i niedyskryminacji.</p> <p>II. Zespół kontrolujący, na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera,</p>

zweryfikował kwalifikowalność 30 z 815 (tj. 3,68%) uczestników projektu. Zgodne z zapisami *Wkładu IP WUP do Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2020/2021*, w przypadku, gdy w projekcie bierze udział więcej niż 300 uczestników, kontroli kwalifikowalności poddaje się reprezentatywną próbę 30 osób.

III. Na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera zweryfikowano dokumentację 30 uczestników projektu, wskazanych w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej, w zakresie posiadania oświadczenia wyrażającego zgodę na przetwarzanie danych osobowych. Kontroli poddano również, m.in. upoważnienia do przetwarzania danych osobowych i Politykę ochrony danych osobowych.

IV. Do dnia kontroli, tj. 02.06.2021 r. nie wykazano w SL2014 osób stanowiących personel projektu w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

W związku z powyższym obszar nie podlegał kontroli.

V. Dokumentację finansową zweryfikowano w oparciu o statystyczne (funkcja „LOS (a;b)”) metody doboru próby dokumentów do kontroli. Kontrola rozliczeń finansowych objęła próbę dokumentacji finansowej dotyczącą kosztów bezpośrednich wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr:

- RPKP.08.01-00-04-0011/18-001-01 na kwotę kwalifikowalną 33 387,51 zł zweryfikowano 5 498,36 zł, co stanowi 16,47%,
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-002-01 na kwotę kwalifikowalną 293 123,35 zł zweryfikowano 51 392,87 zł, co stanowi 17,53%,
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-003-01 na kwotę kwalifikowalną 634 490,99 zł zweryfikowano 77 481,53 zł, co stanowi 12,21%,
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-004-01 na kwotę kwalifikowalną 261 138,72 zł zweryfikowano 42 463,10 zł, co stanowi 16,26%,
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-005-01 na kwotę kwalifikowalną 189 158,79 zł zweryfikowano 20 306,74 zł, co stanowi 10,74%,
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-006-01 na kwotę kwalifikowalną 139 602,32 zł (zweryfikowano 28 843,19 zł), co stanowi 20,66%,

- RPKP.08.01-00-04-0011/18-007-01 na kwotę kwalifikowalną 370 172,09 zł zweryfikowano 67 262,19 zł, co stanowi 18,17%,
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-008-01 na kwotę kwalifikowalną 1 848 776,87 zł zweryfikowano 160 980,31 zł, co stanowi 8,71%,
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-009-01 na kwotę kwalifikowalną 330 755,20 zł zweryfikowano 59 756,42 zł, co stanowi 18,07%,
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-010-01 na kwotę kwalifikowalną 119 039,98 zł zweryfikowano 21 380,81 zł, co stanowi 17,96%,
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-011-01 na kwotę kwalifikowalną 81 549,56 zł zweryfikowano 37 215,53 zł, co stanowi 45,64%.

łącznie zweryfikowano 572 581,05 zł, co stanowi 13,34% w stosunku do wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli oraz 8,59% w stosunku do wartości umowy.

VI. Obszar nie podlegał czynnościom kontrolnym.

Beneficjent nie przeprowadzał postępowań w oparciu o ustawę Pzp. W ramach kontrolowanego projektu Beneficjent nie przeprowadził również postępowań

	<p>z zastosowaniem zasady konkurencyjności i rozeznania rynku.</p> <p>VII. Skontrolowano dokumentację pomocy publicznej na próbie dobranej na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera. Kontroli poddano 25 z 249 beneficjentów, którzy otrzymali pomoc de minimis w ramach projektu, tj. 10,04% oraz 20 z 193 podmiotów, tj. 10,36%, którzy otrzymali wsparcie w zakresie zwalczania lub przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19 (ustawa o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych).</p> <p>VIII. Kontrola objęła 100% działań w ramach promocji projektu.</p> <p>IX. Do kontroli ścieżki audytu, na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera, wybrano 1 z 7 (tj. 14,28 %) zadań zaplanowanych w projekcie, tj. zadanie 6 - <i>Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej</i>. Skontrolowano ponadto procedurę archiwizacji dokumentacji przez beneficjenta.</p> <p>X. Kontrolowany projekt nie jest projektem partnerskim, w związku z tym obszar nie podlegał kontroli.</p>
--	--

16. Termin realizacji projektu:	01.01.2019 r. – 31.05.2022 r.
17. Data sporządzenia informacji pokontrolnej:	27.07.2021 r.

18. USTALENIA KONTROLI:

Z uwagi na obowiązujący na obszarze Polski stan epidemii, czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta oraz w siedzibie Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Toruniu, m.in. w oparciu o skany oryginałów dokumentów przesłanych przez beneficjenta za pomocą SL2014 do dnia 22.07.2021 r., z wykorzystaniem opcji podpisu za pomocą profilu zaufanego lub certyfikatu kwalifikowanego oraz na podstawie oryginałów dokumentów weryfikowanych w dniu 17.06.2021 r. w siedzibie Beneficjenta. Doboru próby dokumentacji poddanej kontroli dokonano na podstawie oświadczeń przekazanych przez Beneficjenta dnia 14.05.2021 r.

- I. **Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta:**

Monitorowanie postępu rzeczowego:

Monitorowanie postępu rzeczowego w projekcie obejmuje: monitorowanie danych uczestników projektu, monitorowanie form wsparcia oraz monitorowanie sytuacji uczestników na rynku pracy po zakończonym udziale w projekcie. Monitoring prowadzony jest na bieżąco.

Beneficjent zadeklarował we wniosku o dofinansowanie, że celem projektu jest *zwiększenie możliwości zatrudnienia osób bezrobotnych powyżej 29 r.ż. zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim, w szczególności: osób powyżej 50 roku życia, kobiet, osób z niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych oraz osób o niskich kwalifikacjach w powiecie sępoleńskim.*

Z przedstawionej podczas kontroli dokumentacji wynika, że do dnia 09.06.2021 r. udział w projekcie wzięło 450 z 556 osób zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie. Natomiast w ramach zadania 7 - *Instrumenty finansowe* do dnia 09.06.2021 r. udział w projekcie wzięło 378 z 369 osób.

Zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach zadania 1 - *Poradnictwo zawodowe* wsparciem planowano objąć 556 osób (do dnia 14.05.2021 r. z tej formy wsparcia skorzystało 440 osób), w ramach zadania 2 - *Pośrednictwo pracy* wsparciem planowano objąć 481 osób (do dnia 14.05.2021 r. ze wsparcia skorzystały 373 osoby), w ramach zadania 3 - *Staże* wsparciem planowano objąć 174 osoby (do dnia 14.05.2021 r. z tej formy wsparcia skorzystały 123 osoby), w ramach zadania 4 - *Prace interwencyjne* wsparciem planowano objąć 273 osoby (do dnia 14.05.2021 r. z formy wsparcia skorzystało 219 osób), w ramach zadania 5 - *Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy* wsparciem planowano objąć 34 osoby (do dnia 14.05.2021 r. z tej formy wsparcia skorzystały 32 osoby), w ramach zadania 6 - *Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej* wsparciem planowano objąć 75 osób (do dnia 14.05.2021 r. z tej formy wsparcia skorzystało 70 osób), w ramach zadania 7 - *Instrumenty finansowe* wsparciem planowano objąć 369 osób (do dnia 20.05.2021 r. z tej formy wsparcia skorzystały 193 osoby).

Wskaźniki monitoringowe:

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projekt skierowany jest do 556 osób bezrobotnych powyżej 29 r.ż., w szczególności: osób powyżej 50 roku życia, kobiet, osób z niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych, osób o niskich kwalifikacjach.

W przedłożonym zestawieniu, sporządzonym na dzień 14.05.2021 r., Beneficjent wskazał, że do projektu zrekrutowano 443 osoby. Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność 30 uczestników projektu zgodnie z danymi zawartymi w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Przedłożono do kontroli dokumentację, m.in.: wnioski o skierowanie do odbycia stażu bezrobotnego (-ych), skierowania na badania profilaktyczne, orzeczenia lekarskie do celów sanitarno-epidemiologicznych, skierowania bezrobotnych do odbycia stażu, umowy o zorganizowanie stażu, sprawozdania ze stażu, listy obecności, programy stażu.

Zadanie 4 – Prace interwencyjne – we wniosku o dofinansowanie założono objęcie tą formą wsparcia 273 osoby, do dnia 14.05.2021 r. z tej formy wsparcia skorzystało 219 osób.

Dokumentację zweryfikowano na próbie 14 uczestników wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Przedłożono do kontroli dokumentację, m.in.: wnioski o organizację prac interwencyjnych, umowy o organizację prac interwencyjnych, skierowania do pracy, umowy o pracę, zgłoszenia ofert pracy, formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, zaświadczenia o pomocy de minimis, korekty zaświadczeń o pomocy de minimis.

Zadanie 5 – Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy – we

wniosku o dofinansowanie założono objęcie tą formą wsparcia 34 osoby, do dnia 14.05.2021 r. z tej formy wsparcia skorzystały 32 osoby. Dokumentację zweryfikowano na próbie 4 uczestników wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Przedłożono do kontroli, m.in.: wnioski o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy (wraz z załącznikami: oświadczenia podmiotów, oświadczenia wnioskodawców dotyczące pomocy publicznej, klauzule informacyjne dla pracodawców/przedsiębiorców korzystających z form pomocy określonych w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy dotyczącą przetwarzania danych osobowych, formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, umowy najmu, zgłoszenia oferty pracy/oferty pracy tymczasowej, wydruki z KRS, wydruki z CEiDG, oświadczenia poręczycieli w sprawie zabezpieczenia spłaty refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy, PIT-36, PIT-37 poręczycieli, umowy poręczenia solidarnego, oświadczenia poręczycieli), pisma informujące o rozpatrzeniu wniosku, umowy o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego,

Potwierdzono, że Beneficjent monitoruje wskaźniki zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych* (tj. monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu).

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 556 osobom, do dnia 14.05.2021 r. wsparcie zostało udzielone 440 osobom. Potwierdzeniem zrealizowania usługi jest adnotacja pracownika PUP w Sępólnie Krajeńskim w *Informacjach związanych z udziałem w projekcie w dziale Rodzaj realizowanego wsparcia*. Dokumentację zweryfikowano na próbie 30 osób wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej. W budżecie projektu nie przewidziano kosztów związanych z realizacją zadania.

Zadanie 2 – *Pośrednictwo pracy* – we wniosku o dofinansowanie założono udzielenie pośrednictwa pracy 481 osobom, do dnia 14.05.2021 r. wsparcie zostało udzielone 373 osobom. Potwierdzeniem zrealizowania usługi jest adnotacja pracownika PUP w Sępólnie Krajeńskim w *Informacjach związanych z udziałem w projekcie w dziale Rodzaj realizowanego wsparcia*. Dokumentację zweryfikowano na próbie 30 osób wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej. W budżecie projektu nie przewidziano kosztów związanych z realizacją zadania.

Zadanie 3 – *Staze* – we wniosku o dofinansowanie założono objęcie tą formą wsparcia 174 osób, do dnia 14.05.2021 r. z tej formy wsparcia skorzystały 123 osoby. Dokumentację zweryfikowano na próbie 5 stażystów wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

zaświadczenia o pomocy de minimis, umowy o pracę, rozliczenia zawierające zestawienie kwot wydatkowanych na tworzenie nowych miejsc pracy, dokumentacja potwierdzająca zakupy, dowody zapłaty.

Zadanie 6 – Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej – we wniosku o dofinansowanie założono objęcie tą formą wsparcia 75 osób, do dnia 14.05.2021 r. z tej formy wsparcia skorzystało 70 osób. Dokumentację zweryfikowano na próbie 7 uczestników wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Przedłożono do kontroli, m.in.: wnioski o jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, oświadczenia dla osób bezrobotnych, oświadczenia wnioskodawców dotyczące pomocy publicznej, biznes plany, formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, klauzule informacyjne dla poręczycieli, ich współmałżonków oraz współmałżonków wnioskodawców dotyczące przetwarzania danych osobowych, umowy o dofinansowanie osobie bezrobotnej jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, rozliczenia zawierające zestawienie kwot wydatkowanych w ramach otrzymanych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej, dokumentacja potwierdzająca zakupy, dowody zapłaty.

Zadanie 7 – Instrumenty dofinansowania – we wniosku o dofinansowanie założono objęcie tą formą wsparcia 369 podmiotów, do dnia 20.05.2021 r. udzielono wsparcia 193 podmiotom. Udzielono pomocy publicznej w ramach wsparcia w zakresie zwalczania lub przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19, z której skorzystało 193 przedsiębiorców (art. 15 zzb ustawy COVID-19 – 64 przedsiębiorców, art. 15 zcz ustawy COVID-19 – 128 przedsiębiorców, art. 15 zze ustawy COVID-19 – 1 organizacja pozarządowa).

Dokumentację zweryfikowano na próbie 20 uczestników wskazanych w załączniku nr 2 do Informacji pokontrolnej.

Przedłożono do kontroli dokumentację dotyczącą udzielenia wsparcia na podstawie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych:

- Kontrolą objęto przyznanie dofinansowania 11 podmiotom gospodarczym zgodnie z art. 15 zzb, wskazanym w załączniku nr 2 do Informacji pokontrolnej:

Przedłożono do kontroli, m.in.: udokumentowanie wykorzystania środków na dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne, formularze rozliczeniowe do dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w ramach art. 15 zzb (dotyczy mikro, małych i średnich przedsiębiorstw) /15 zze (dotyczy organizacji pozarządowych oraz m.in. kościelnych osób prawnych, klubów sportowych, oświadczenia dotyczące zatrudnienia pracowników, wyciągi bankowe, listy płac, pisma z ZUS dotyczące wniosku o zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek, informacje o rozpatrzeniu wniosku, załącznik nr 2 do umowy – oświadczenie mikroprzedsiębiorcy, małego i średniego przedsiębiorcy o zatrudnianiu w danym miesiącu pracowników objętych umową oraz kosztach wynagrodzeń każdego z tych pracowników i należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne wg stanu na ostatni dzień miesiąca, za który dofinansowanie jest wypłacane, oświadczenia dotyczące odpowiedzialności karnej, wnioski o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19, formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19, umowy o numerze tożsamym z numerem załączonego wniosku o wypłatę dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19, klauzule informacyjne dotyczące przetwarzania danych osobowych, wydruki z CEiDG.

- Kontrolą objęto przyznanie dofinansowania 9 podmiotom gospodarczym zgodnie z art. 15 z zc, wskazanym w załączniku nr 2 do Informacji pokontrolnej:

Przedłożona do kontroli dokumentacja zawiera m.in.: wnioski o udzielenie dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącą osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników, zwanego dalej przedsiębiorcą w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19, formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19, klauzule informacyjne dotyczące przetwarzania danych osobowych, umowy o numerze tożsamym z numerami załączonego wniosku o wypłatę dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącą osobą fizyczną, niezatrudniającego pracowników, w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19, wydruk z CEiDG, informacje przyznające wypłatę.

Równość szans kobiet i mężczyzn / niepełnosprawni w projekcie:

Zespół kontrolujący na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdził, że Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim zapewnia jednakowy dostęp dla kobiet i mężczyzn do wszystkich usług oferowanych w projekcie. Jest to efektem prowadzonych przez doradców zawodowych rozmów na etapie rekrutacji, podczas których analizowane są potrzeby i predyspozycje zawodowe osób, a także bariery i problemy utrudniające podjęcie przez nich zatrudnienia. Beneficjent oświadczył, że proponowane formy aktywizacji są kierowane do uczestników projektu w sposób zróżnicowany i nieutrwalający stereotypów, w sposób zapobiegający pionowej i poziomej segregacji rynku pracy. Udzielenie wsparcia w ramach projektu dla uczestników, w tym osób z niepełnosprawnościami poprzedzone jest analizą potrzeb poprzez określone ścieżki aktywizacji zawodowej polegającej na opracowaniu Indywidualnego Planu Działania, w którym każdy uczestnik określa bariery, jakie napotyka podczas aktywizacji zawodowej. Pomieszczenia, w których prowadzona jest rekrutacja zostały odpowiednio zagospodarowane poprzez możliwość swobodnego poruszania się oraz obsługi osoby z niepełnosprawnością na parterze urzędu. W przypadku

ograniczonej komunikacji z uczestnikiem projektu przewidziano również wydłużony czas wsparcia w celu przekazania w sposób zrozumiały informacji związanych z projektem.

Na dzień 05.07.2021 r. z 815 uczestników projektu zarejestrowanych w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014, 40,74% stanowią kobiety (332 osób).

Na stronie internetowej Urzędu <https://sepolnokrajnskie.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://sepolnokrajnskie.praca.gov.pl/> - stwierdzono wystąpienie 2 błędów na poziomie A i 1 błędu 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.*

Dane dotyczące uczestników projektu, wprowadzone do systemu SL2014:

Zweryfikowano zgodność danych zawartych w SL2014 dla 30 uczestników objętych czynnościami kontrolnymi z dokumentacją przedłożoną do kontroli.

W badanym obszarze Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta stwierdzono uchybienia.

II. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu:

Sposób rekrutacji:

Rekrutacja do projektu *Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (IV)* ma charakter ciągły. Uczestnicy rekrutowani są w oparciu o bazę danych zawartą w Systemie Syriusz przez doradcę klienta w sposób dopasowany do potrzeb i możliwości jego uczestników. W ramach opracowania/aktualizacji IPD następuje pogłębiona analiza umiejętności, predyspozycji i problemów zawodowych uczestników i na tej podstawie doradca klienta dostosowuje adekwatnie do potrzeb uczestników/czek instrumenty rynku pracy. Informacje na temat możliwości aplikowania do uczestnictwa w projekcie przekazywane są potencjalnym zainteresowanym w następujący sposób: podczas kontaktów osobistych osób bezrobotnych z pracownikami PUP w Sępólnie Krajeńskim, w tym w szczególności z doradcami klienta.

Kwalifikowalność uczestników projektu:

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projekt skierowany jest do *osób bezrobotnych powyżej 29 r.ż. zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim, w szczególności: osób powyżej 50 roku życia, kobiet, osób z niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych oraz osób o niskich kwalifikacjach w powiecie sępoleńskim.*

Preferowany dostęp do wsparcia mają uczestnicy projektów z zakresu włączania społecznego realizowanych w ramach celu tematycznego w ramach Osi 9 RPO WK-P na lata 2014 – 2020, o ile spełniają przesłanki określone w kryterium dostępu dotyczące grupy docelowej.

Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność 30 uczestników projektu, które wskazano w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej (w tym 3 osób objętych wizytą monitoringową

przeprowadzoną w dniu 17.09.2020 r

Przedłożono do kontroli dokumentację pozwalającą potwierdzić kwalifikowalność uczestników projektu: informacje o uczestniku projektu, oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych, oświadczenia uczestnika projektu nt. sytuacji po zakończeniu udziału w projekcie, a w przypadku osób ubiegających się o jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej oświadczenia uczestników projektu o niekaralności karą zakazu dostępu do środków publicznych.

W badanym obszarze *Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.*

- III. **Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE i ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych:**

Beneficjent przetwarza dane osobowe w ramach projektu *Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (IV)*. 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;

18

- 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 20.12.2018 r., p. Marleny Zabrockiej z dnia 20.12.2018 r., p. Joanny Sobek z dnia 20.12.2018 r., p. Magdaleny Barabas z dnia 20.12.2018 r., p. Łukasza Szychulskiego z dnia 15.02.2021 r.,
- Wykaz osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych dla 37 osób,
- Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Beneficjent nie powierza przetwarzania danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom.

W badanym obszarze Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27.04.2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE i ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

IV. Zarządzanie projektem i kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu:

W szczegółowym budżecie projektu *Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (IV)* nie założono kosztów związanych z personelem projektu. Do dnia kontroli nie wykazano w SL2014 personelu projektu w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

V. Prawdliwość rozliczeń finansowych:

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

- RPKP.08.01-00-04-0011/18-001-01 na kwotę kwalifikowalną 33 387,51 zł
(zweryfikowano 5 498,36 zł),
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-002-01 na kwotę kwalifikowalną 293 123,35 zł
(zweryfikowano 51 392,87 zł),
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-003-01 na kwotę kwalifikowalną 634 490,99 zł
(zweryfikowano 77 481,53 zł),
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-004-01 na kwotę kwalifikowalną 261 138,72 zł
(zweryfikowano 42 463,10 zł),
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-005-01 na kwotę kwalifikowalną 189 158,79 zł
(zweryfikowano 20 306,74 zł),
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-006-01 na kwotę kwalifikowalną 139 602,32 zł
(zweryfikowano 28 843,19 zł),
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-007-01 na kwotę kwalifikowalną 370 172,09 zł
(zweryfikowano 67 262,19 zł),
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-008-01 na kwotę kwalifikowalną 1 848 776,87 zł
(zweryfikowano 160 980,31 zł),
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-009-01 na kwotę kwalifikowalną 330 755,20 zł
(zweryfikowano 59 756,42 zł),
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-010-01 na kwotę kwalifikowalną 119 039,98 zł
(zweryfikowano 21 380,81 zł),
- RPKP.08.01-00-04-0011/18-011-01 na kwotę kwalifikowalną 81 549,56 zł
(zweryfikowano 37 215,53 zł).

Kontrolą objęto następujące wydatki wskazane we wnioskach o płatność nr:

RPKP.08.01-00-04-0011/18-001-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
6	LW 56/19/004	26	2019-03-04	2019-03-14, 2019-03-28	Stypendium stażowe wraz ze składkami ZUS	3 359,90	3 180,17
9	RePI/19/011 5/1	22	2019-03-14	2019-03-14	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 180,37	1 180,37
11	RePI/19/011 9/1	24	2019-03-14	2019-03-14	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 137,82	1 137,82
SUMA							5 498,36

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

RPKP.08.01-00-04-0011/18-002-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
-----	--------------	-----------------------------	----------------------------	--------------	-------------------------	------------------------	------------------------

2	LW 57/19/004	81	2019-04-03	2019-04-10, 2019-04-29	Stypendium stażowe wraz ze składkami i ZUS	15 328,45	15 028,90
9	LW 57/19/006	169	2019-05-06	2019-05-10, 2019-05-31	Stypendium stażowe wraz ze składkami i ZUS	28 669,19	28 489,46
22	RePI/19/0200 /1	99	2019-04-17	2019-04-17	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 294,88	1 294,88
28	RePI/19/0211 /1	113	2019-04-23	2019-04-23	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 312,86	1 312,86

39	RePI/19/0246 /1	136	2019-04-26	2019-04-26	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	793,16	793,16
46	RePI/19/0268 /1	179	2019-05-15	2019-05-15	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 315,55	1 315,55
52	RePI/19/0276 /1	185	2019-05-15	2019-05-15	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 276,88	1 276,88
58	RePI/19/0287 /1	203	2019-05-17	2019-05-17	Refundacja kosztów zatrudnienia w	1 312,86	1 312,86

					ramach prac interwencyjnych		
65	RePI/19/0306 /1	220	2019-05-23	2019-05-23	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	568,32	568,32
SUMA							51 392,87

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

RPKP.08.01-00-04-0011/18-003-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowane
11	LW 19/KI/00329	557	2019-08-05	2019-08-13, 2019-08-30	Stypendium stażowe wraz ze składkami i ZUS	575,46	575,46
15	RePI/19/0360/ 1	274	2019-06-10	2019-06-10	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach	1 312,86	1 312,86

					prac interwen cyjnych		
18	RePI/19/0364/ 1	277	2019-06-10	2019-06-10	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych	1 311,52	1 311,52
24	RePI/19/0379/ 1	301	2019-06-13	2019-06-13	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych	1 232,77	1 232,77
30	RePI/19/0397/ 1	316	2019-06-18	2019-06-18	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych	371,88	371,88
36	RePI/19/0412/ 1	329	2019-06-19	2019-06-19	Refundac ja kosztów zatrudnie	1 312,86	1 312,86

					nia w ramach prac interwencyjnych		
42	RePI/19/0427/ 1	343	2019-06-24	2019-06-24	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 320,82	1 320,82
48	RePI/19/0439/ 1	349	2019-06-24	2019-06-24	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 315,55	1 315,55
54	RePI/19/0465/ 1	375	2019-06-28	2019-06-28	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 311,52	1 311,52
60	RePI/19/0480/ 1	393	2019-07-03	2019-07-03	Refundacja	1 311,52	1 311,52

					kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych		
72	RePI/19/0507/ 1	416	2019-07-08	2019-07-08	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych	660,41	660,41
84	RePI/19/0537/ 1	453	2019-07-16	2019-07-16	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych	1 314,21	1 314,21
96	RePI/19/0570/ 1	477	2019-07-22	2019-07-22	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych	3 938,58	3 938,58

107	RePI/19/0594/ 1	507	2019-08-06	2019-08-06	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	3 795,11	3 795,11
112	RePI/19/0609/ 1	519	2019-08-07	2019-08-07	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	3 342,93	3 342,93
126	RePI/19/0653/ 1	562	2019-08-14	2019-08-14	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	515,44	515,44
138	RePI/19/0683/ 1	593	2019-08-22	2019-08-22	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac	1 318,58	1 318,58

					interwen cyjnych		
162	Umowa o dofinansowanie Nr 4/2019	142	2019-04-29	2019-04-29, 2019-06-07	Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	21 000,00	17 073,17
170	Umowa o dofinansowanie Nr 19/2019	255	2019-05-29	2019-05-29, 2019-07-05	Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	21 000,00	17 073,17
175	Umowa o dofinansowanie Nr 33/2019	492	2019-07-29	2019-07-29, 2019-08-19	Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	21 000,00	17 073,17
SUMA							77 481,53

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

RPKP.08.01-00-04-0011/18-004-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
-----	--------------	-----------------------------	----------------------------	--------------	-------------------------	------------------------	------------------------

29



7	RePI/19/0738 /1	638	2019-09-05	2019-09-05	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 311,52	1 311,52
12	RePI/19/0753 /1	646	2019-09-11	2019-09-11	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 311,52	1 311,52
37	RePI/19/0818 /1	704	2019-09-23	2019-09-23	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	791,16	791,16
54	RePI/19/0873 /1	748	2019-10-02	2019-10-02	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac	1 312,53	1 312,53



					interwencyjnych		
65	RePI/19/0903 /1	771	2019-10-14	2019-10-14	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	374,33	374,33
73	RePI/19/0932 /1	793	2019-10-22	2019-10-22	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 316,90	1 316,90
82	RePI/19/0983 /1	816	2019-10-29	2019-10-29	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 312,53	1 312,53
86	Umowa o dofinansowanie Nr 34/2019	493	2019-07-29	2019-07-29	Jednorazowe środki na podjęcie działalności	21 000,00	17 073,16

					ści gospodar czej		
88	Umowa o dofinansowan ie Nr 38/2019	577	2019-08-19	2019-08-19, 2019-10-04	Jednoraz owe środki na podjęcie działalno ści gospodar czej	21 000,00	17 659,45
SUMA							42 463,10

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

RPKP.08.01-00-04-0011/18-005-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikow alne
7	RePI/19/1004/ 1	830	2019-11-06	2019-11-06	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych	984,40	984,40
10	RePI/19/1012/ 1	837	2019-11-12	2019-11-12	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac	131,25	131,25

32

					interwen cyjnych		
20	RePI/19/1060/ 1	864	2019-11-21	2019-11-21	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 320,82	1 320,82
22	RePI/19/1065/ 1	870	2019-11-25	2019-11-25	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 320,82	1 320,82
39	RePI/19/1122/ 1	905	2019-12-06	2019-12-06	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	983,64	983,64
47	RePI/19/1156/ 1	927	2019-12-16	2019-12-16	Refundacja kosztów zatrudnienia w	3 962,46	3 962,46

					ramach prac interwencyjnych			
65	RePI/19/1222/1	966	2019-12-23	2019-12-23	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 320,82	1 320,82	
68	Refundacja nr 24/2019	959	2019-12-20	2019-12-20	Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy	12 647,51	10 282,53	
SUMA								20 306,74

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

RPKP.08.01-00-04-0011/18-006-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowane
1	LW 57/19/021	3	2020-01-03	2020-01-10, 2020-01-31	Stypendium stażowe wraz ze	8 143,98	8 143,98

34

					składka mi ZUS		
16	RePI/20/0033 /1	26	2020-02-10	2020-02-10	Refundacja kosztów w zatrudnieniu w ramach prac interwencyjnych	984,40	984,40
21	RePI/20/0053 /1	41	2020-02-19	2020-02-19	Refundacja kosztów w zatrudnieniu w ramach prac interwencyjnych	1 320,82	1 320,82
29	RePI/20/0072 /1	55	2020-02-26	2020-02-26	Refundacja kosztów w zatrudnieniu w ramach prac interwe	1 320,82	1 320,82

					ncyjnyc h		
50	Umowa o dofinansowanie Nr 2/2020	16	2020-01-29	2020-01-29, 2020-03-11	Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	21 000,00	17 073,17
SUMA							28 843,19

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

RPKP.08.01-00-04-0011/18-007-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
8	RePI/20/0124/ 1	118	2020-04-02	2020-04-02	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	687,92	687,92
11	RePI/20/0136/ 1	124	2020-04-03	2020-04-03	Refundacja kosztów	1 474,88	1 250,00

36

					w zatrudnieniu w ramach prac interwencyjnych		
14	RePI/20/0139/ 1	134	2020-04-10	2020-04-10	Refundacja kosztów w zatrudnieniu w ramach prac interwencyjnych	2 832,10	2 832,10
18	RePI/20/0145/ 1	141	2020-04-14	2020-04-14	Refundacja kosztów w zatrudnieniu w ramach prac interwencyjnych	1 463,75	1 250,00
29	RePI/20/0165/ 1	166	2020-04-23	2020-04-23	Refundacja kosztów w	832,85	708,33



					zatrudn ienia w ramach prac interwe ncyjny ch		
36	RePI/20/0182/ 1	183	2020-04-27	2020-04-28	Refund acja kosztó w zatrudn ienia w ramach prac interwe ncyjny ch	976,83	833,33
54	RePI/20/0214/ 1	225	2020-05-08	2020-05-11	Refund acja kosztó w zatrudn ienia w ramach prac interwe ncyjny ch	829,45	829,45
60	RePI/20/0228/ 1	339	2020-05-15	2020-05-15	Refund acja kosztó w zatrudn	131,38	131,38

					ienia w ramach prac interwencyjnych		
67	RePI/20/0246/ 1	400	2020-05-20	2020-05-21	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 463,75	1 250,00
72	RePI/20/0254/ 1	435	2020-05-26	2020-05-26	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 250,00	1 250,00
120	WnDop/20/000 9/1	189	2020-04-27	2020-04-27	Refundacja kosztów wyposażenia	26 000,00	21 138,21

					lub doposażenia stanowiska pracy			
123	Umowa o dofinansowanie Nr 4/2020	58	2020-02-26	2020-02-26, 2020-04-23	Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	22 000,00	18 028,30	
128	Umowa o dofinansowanie Nr 21/2020	774	2020-06-10	2020-06-10, 2020-06-18	Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	21 000,00	17 073,17	
SUMA								67 262,19

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

RPKP.08.01-00-04-0011/18-008-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne

40

93	WnDop/20/001 1/1	1286	2020-07-14	2020-07-14	Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy	21 000,00	21 000,00
102	Umowa o dofinansowanie Nr 17/2020	451	2020-05-27	2020-05-27, 2020-07-24	Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	21 000,00	18 307,32
106	Umowa o dofinansowanie Nr 24/2020	1240	2020-07-08	2020-07-08, 2020-08-18	Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	21 000,00	17 073,18

109	WnCovWynP/20 /0006/1	228	2020-05-08	2020-05-08	Dofinansowanie części kosztów w wynagrodzeń pracowników - art. 15z zb	47 107,48	45 928,74
114	WnCovWynP/20 /0013/1	233	2020-05-08	2020-05-08	Dofinansowanie części kosztów w wynagrodzeń pracowników - art. 15z zb	4 287,39	4 287,39
121	WnCovWynP/20 /0025/1	253	2020-05-11	2020-05-12	Dofinansowanie części kosztów w wynagrodzeń pracowników -	1 020,81	1 020,81

					art. 15zzb		
124	WnCovWynP/20 /0030/1	256	2020-05-11	2020-05-12	Dofina nsowa nie części kosztó w wynagr odzeń pracow ników - art. 15zzb	1 837,46	1 837,46
128	WnCovWynP/20 /0035/1	260	2020-05-11	2020-05-12	Dofina nsowa nie części kosztó w wynagr odzeń pracow ników - art. 15zzb	2 858,26	2 858,26
132	WnCovWynP/20 /0042/1	275	2020-05-12	2020-05-13	Dofina nsowa nie części kosztó w wynagr	4 083,24	4 083,24

					odzeń pracow ników - art. 15zzb		
135	WnCovDzG/20/ 0001/1	303	2020-05-14	2020-05-14	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia działal ności gospod arczej - art. 15zzc	2 340,00	2 340,00
138	WnCovDzG/20/ 0005/1	306	2020-05-14	2020-05-14	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia działal ności gospod arczej - art. 15zzc	1 300,00	1 300,00

141	WnCovDzG/20/ 0011/1	309	2020-05-14	2020-05-14	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia działal ności gospod arczej - art. 15zcc	1 820,00	1 820,00
145	WnCovDzG/20/ 0015/1	313	2020-05-14	2020-05-14	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia działal ności gospod arczej - art. 15zcc	1 820,00	1 820,00
148	WnCovDzG/20/ 0018/1	316	2020-05-14	2020-05-14	Dofina nsowa nie części kosztó w	1 300,00	1 300,00



					prowa dzenia działal ności gospod arczej - art. 15ztc		
151	WnCovWynP/20 /0058/1	319	2020-05-14	2020-05-18	Dofina nsowa nie części kosztó w wynagr odzeń pracow ników - art. 15zzb	5 716,52	5 716,52
154	WnCovDzG/20/ 0022/1	347	2020-05-15	2020-05-15	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia działal ności gospod arczej - art. 15ztc	1 820,00	1 820,00



160	WnCovDzG/20/ 0028/1	353	2020-05-15	2020-05-15	Dofinansowanie części kosztów w prowadzenia działalności gospodarczej - art. 15ztc	1 300,00	1 300,00
162	WnCovDzG/20/ 0030/1	355	2020-05-15	2020-05-15	Dofinansowanie części kosztów w prowadzenia działalności gospodarczej - art. 15ztc	2 340,00	2 340,00
165	WnCovDzG/20/ 0033/1	358	2020-05-15	2020-05-15	Dofinansowanie części kosztów w	1 300,00	1 300,00

					prowa dzenia dział ności gospod arczej - art. 15ztc		
174	WnCovWynP/20 /0063/1	396	2020-05-19	2020-05-19	Dofina nsowa nie części kosztó w wynagr odzeń pracow ników - art. 15zsb	4 287,39	4 287,39
177	WnCovDzG/20/ 0042/1	409	2020-05-21	2020-05-22	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia dział ności gospod arczej - art. 15ztc	1 820,00	1 820,00



181	WnCovDzG/20/ 0052/1	414	2020-05-21	2020-05-22	Dofinansowanie części kosztów w prowadzenia działalności gospodarczej - art. 15ztc	1 820,00	1 820,00
184	WnCovDzG/20/ 0040/1	471	2020-06-01	2020-06-02	Dofinansowanie części kosztów w prowadzenia działalności gospodarczej - art. 15ztc	2 340,00	2 340,00
201	WnCovDzG/20/ 0029/2	490	2020-06-02	2020-06-03	Dofinansowanie części kosztów w	2 340,00	2 340,00



					prowa dzenia dział ności gospod arczej - art. 15ztc		
212	WnCovDzG/20/ 0081/1	502	2020-06-02	2020-06-03	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia dział ności gospod arczej - art. 15ztc	1 820,00	1 820,00
220	WnCovDzG/20/ 0091/1	510	2020-06-02	2020-06-03	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia dział ności gospod arczej -	1 820,00	1 820,00



					art. 15ztc		
225	WnCovDzG/20/ 0126/1	515	2020-06-02	2020-06-03	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia działal ności gospod arczej - art. 15ztc	1 820,00	1 820,00
233	WnCovDzG/20/ 0017/2	544	2020-06-03	2020-06-04	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia działal ności gospod arczej - art. 15ztc	1 820,00	1 820,00





242	WnCovDzG/20/ 0090/1	553	2020-06-03	2020-06-04	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia działal ności gospod arczej - art. 15ztc	1 300,00	1 300,00	
253	WnCovDzG/20/ 0115/1	564	2020-06-03	2020-06-04	Dofina nsowa nie części kosztó w prowa dzenia działal ności gospod arczej - art. 15ztc	2 340,00	2 340,00	
SUMA								160 980,31

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

RPKP.08.01-00-04-0011/18-009-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
-----	--------------	-----------------	----------------------------	--------------	--------------	------------------------	------------------------





		ewidencyjny			lub usługi		
12	RePI/20/0519/1	1683	2020-09-03	2020-09-03	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 474,13	1 474,13
17	RePI/20/0532/1	1700	2020-09-09	2020-09-09	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 466,13	1 466,13
22	RePI/20/0545/1	1723	2020-09-17	2020-09-17	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 465,25	1 465,25
30	RePI/20/0556/1	1731	2020-09-17	2020-09-17	Refundacja kosztów zatrudnienia w	3 691,04	3 691,04



					ramach prac interwencyjnych		
41	RePI/20/0574/1	1762	2020-09-23	2020-09-23	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 477,00	1 477,00
45	RePI/20/0580/1	1770	2020-09-24	2020-09-24	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	2 945,50	2 945,50
48	RePI/20/0584/1	1773	2020-09-24	2020-09-24	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	5 899,52	5 899,52
57	RePI/20/0596/1	1799	2020-10-09	2020-10-09	Refundacja kosztów	732,44	732,44

					zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych		
66	RePI/20/0626/1	1828	2020-10-21	2020-10-21	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych	1 463,75	1 463,75
76	RePI/20/0647/1	1851	2020-10-28	2020-10-28	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych	1 474,13	1 474,13
90	RePI/20/0182/2	1894	2020-11-16	2020-11-16	Refundac ja kosztów zatrudnie nia w ramach prac interwen cyjnych	143,50	143,50



94	RePI/20/0273/2	1898	2020-11-16	2020-11-16	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	28,70	28,70
107	RePI/20/0682/1	1911	2020-11-16	2020-11-16	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 474,13	1 474,13
120	RePI/20/0309/2	1947	2020-11-18	2020-11-18	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	217,25	217,25
131	RePI/20/0165/2	1974	2020-11-19	2020-11-19	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac	124,52	124,52



					interwencyjnych			
172	Umowa o dofinansowanie Nr 41/2020	1788	2020-09-28	2020-09-28, 2020-11-24	Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	21 000,00	17 073,17	
174	Umowa o dofinansowanie Nr 47/2020	1820	2020-10-20	2020-10-20, 2020-11-12	Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej	21 000,00	17 073,17	
177	WnCovWynP/20/0248/1	1870	2020-11-04	2020-11-04	Dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników - art. 15zsb	1 533,09	1 533,09	
SUMA								59 756,42

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

RPKP.08.01-00-04-0011/18-010-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
-----	--------------	-----------------------------	----------------------------	--------------	-------------------------	------------------------	------------------------

57

3	RePI/20/0768/1	2062	2020-12-03	2020-12-03	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 372,26	1 372,26
22	RePI/20/0854/1	2101	2020-12-18	2020-12-18	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 471,63	1 471,63
28	RePI/20/0898/1	2120	2020-12-29	2020-12-29	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 463,75	1 463,75
30	WnDop/20/002 1/1	2122	2020-12-29	2020-12-29	Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia	21 000,00	17 073,17

					stanowiska pracy		
SUMA							21 380,81

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

RPKP.08.01-00-04-0011/18-011-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
1	LW 56/20/023	3	2021-01-05	2021-01-14, 2021-01-29	Stypendium stażowe wraz ze składkami i ZUS	1 849,68	1 849,68
3	WnDop/21/0003 /1	5	2021-01-27	2021-01-27	Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy	21 500,00	17 479,67
4	WnDop/21/0007 /1	17	2021-02-15	2021-02-15	Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia	22 000,00	17 886,18

					stanowiska pracy		
SUMA							37 215,53

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Łącznie zweryfikowano 572 581,05 zł, co stanowi 13,34% w stosunku do wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli oraz 8,59% w stosunku do wartości umowy. W budżecie projektu nie założono kosztów pośrednich.

W budżecie projektu zaplanowano wydatki w ramach 5 zadań, tj.: *staże, prace interwencyjne, refundacje kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, instrumenty dofinansowania.*

Zgodnie z budżetem projektu koszty realizacji zadań dotyczących *poradnictwa zawodowego i pośrednictwa pracy* nie są pokrywane ze środków projektu.

Zgodnie ze *Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020* w ramach Działania 8.1

Podniesienie aktywności zawodowej osób bezrobotnych poprzez działania powiatowych urzędów pracy - projekty pozakonkursowe oraz Informacją o naborze wniosków

o dofinansowanie projektów PUP współfinansowanych ze środków EFS w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-

2020 nr RPKP.08.01.00-IP.01-04-004/18 - nie ma możliwości wnoszenia wkładu własnego.

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 nr RPKP.08.01.00-04-0011/18 części poniesionego podatku od towarów i usług, jeżeli zaistnieją przesłanki

umożliwiające odzyskanie tego podatku. Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim nie

jest zarejestrowany jako czynny podatnik VAT. Brak możliwości odzyskania podatku VAT

wynika ze zwolnienia podmiotów z podatku na podstawie art. 15 ust. 6 ustawy o podatku od towarów i usług.

Zgodnie z polityką rachunkowości, przyjętą w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim, ewidencja zdarzeń gospodarczych prowadzona jest na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są z zastosowaniem technik komputerowych, w systemie SYRIUSZ STD. Wszystkie wydatki realizowane w ramach projektu *Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (IV)* posiadają wyodrębnioną ewidencję księgową – kod 099.

Płatności w ramach projektu ponoszone są z wyodrębnionego rachunku bankowego

. Dokumenty finansowe objęte próbą opisane są w sposób potwierdzający ich związek z projektem. 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 *Rozliczenia finansowe* nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

VI. Poprawność udzielania zamówień zgodnie z umową o dofinansowanie projektu:

Zgodnie z § 18 Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązuje się do udzielania zamówień w ramach Projektu zgodnie z ustawą Pzp albo zasadą konkurencyjności albo rozeznaniem rynku na warunkach określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*, w szczególności zobowiązuje się do upubliczniania zapytań ofertowych zgodnie z ww. wytycznymi, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3.

W ramach kontrolowanego projektu Beneficjent nie prowadził zamówień na podstawie ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Ponadto zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 14.05.2021 r. nie przeprowadzono postępowań z zastosowaniem zasady konkurencyjności i rozeznania rynku. Zespół kontrolujący stwierdził, że nie zostały naruszone przepisy wspólnotowe.

VII. Poprawność udzielania pomocy publicznej/de minimis:

Beneficjent, tj. Powiat Sępoleński/Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim w ramach projektu *Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (IV)* udziela pomocy de minimis w postaci prac interwencyjnych, refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Skontrolowano dokumentację pomocy publicznej na próbie dobranej na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta na dzień kontroli, tj. 14.05.2021 r. udzielono pomocy de minimis w postaci:

- prac interwencyjnych – 147 wydanych zaświadczeń o pomocy de minimis,
- refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy – 32 wydane zaświadczenia o pomocy de minimis,
- jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej – 70 wydanych zaświadczeń o pomocy de minimis.

Ponadto udzielono pomocy publicznej w ramach wsparcia w zakresie zwalczania lub przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19, z której skorzystało 193 przedsiębiorców (art. 15 zzb ustawy COVID-19 – 64 przedsiębiorców, art. 15 zcz ustawy COVID-19 – 128 przedsiębiorców, art. 15 zce ustawy COVID-19 – 1 organizacja pozarządowa).

Kontrolą objęto 20 podmiotów, tj. 10,36% (załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej).

Zweryfikowano dokumentację związaną z wypłatą:

- dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną, niezatrudniającego pracowników, w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19,
- dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenie społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19,

W związku z ogłoszeniem stanu epidemii oraz uruchomieniem specjalnych instrumentów finansowych mających łagodzić jej skutki w projekcie przewidziano realizację wsparcia w ramach tarczy antykryzysowej na podstawie art. 15 zzb, art. 15 zzc i art. 15 zze ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. W związku z powyższym PUP w Sępólnie Krajeńskim w ramach badanych wniosków o płatność przekazał dofinansowania części kosztów wynagrodzeń dla przedsiębiorców w związku z COVID-19 (art. 15 zzb) oraz dofinansowania części kosztów działalności gospodarczej w związku z COVID-19 (art. 15 zzc).

Zgodnie z art. 15 zzzh ww. ustawy, wsparcie, o którym mowa w art. 15 zzb-15 zze jest zgodne z warunkami zawartymi w Komunikacie Komisji – Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (2020/C 91 I/01) (Dz. Urz. UE C 91I z 20.03.2020, str. 1) stanowi pomoc publiczną mającą na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce.

W kontrolowanej dokumentacji znajdowały się zaświadczenia o pomocy de minimis wydane przez Starostę Sępoleńskiego, 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. 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 założenie działalności gospodarczej, a także art. 51 dla prac interwencyjnych. Zaświadczenia o pomocy

de minimis zawierają również dane Beneficjenta, informację o dacie udzielenia i wysokości przyznanych środków w zł i euro.

Sprawdzono wysokość otrzymanej pomocy przez beneficjentów pomocy przy wykorzystaniu strony www.sudop.uokik.gov.pl.

Ponadto w dokumentacji znajdowały się formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis wraz z oświadczeniem o uzyskanej pomocy de minimis dotyczące otrzymania/nieotrzymania w ciągu bieżącego roku oraz 2 poprzedzających go lat podatkowych przed złożeniem wniosku o udzielenie pomocy de minimis oraz oświadczeniem o wielkości i przeznaczeniu pomocy publicznej otrzymanej w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na których pokrycie ma być przeznaczona pomoc de minimis.

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

VIII. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 09.06.2021 r. 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, dystrybucja ulotek promujących zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami wśród pracodawców i przedsiębiorców, a także przekazanie w dniach: 29-31.12.2019 r., 29-30.05.2019 r. 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, herb województwa kujawsko-pomorskiego.

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 § 20 umowy o dofinansowanie - Obowiązki informacyjne, a także z *załącznikiem nr 11* do umowy o dofinansowanie projektu.

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

IX. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu:

Ścieżka audytu:

Kontroli poddano realizację 1 z 7 zaplanowanych w projekcie form wsparcia, tj. realizację zadania 6 – *Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej*. Pierwszym etapem jest ogłoszenie konkursu na tablicach ogłoszeń, w prasie lokalnej oraz na stronie internetowej www.sepolnokrajenskie.praca.gov.pl. Po złożeniu wniosków następuje ich rozpatrywanie pod względem formalnym oraz merytorycznym przez pracowników. Komisja na posiedzeniu opiniuje złożone wnioski, a następnie wysyłane jest pismo do bezrobotnego o wyniku rozpatrzenia wniosku. Uczestnicy są kierowani na szkolenie z zakresu prowadzenia działalności gospodarczej do wybranej jednostki szkoleniowej. W przypadku pozytywnej oceny następuje sporządzenie i wydanie decyzji o przyznaniu stypendium szkoleniowego. Przygotowywana jest umowa o przyznanie bezrobotnemu jednorazowych środków na

podjęcie działalności gospodarczej, dyspozycja przelewu, zaświadczenie o pomocy de minimis. Kolejnym etapem jest rozliczenie otrzymanych środków. Pracownik przeprowadza wizytę sprawdzająco-monitorującą z realizacji zawartej umowy. Sporządzany jest z tej czynności protokół.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji dot. zadania 5 – *Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej dla 7 osób*, potwierdzono poprawność realizacji procesu i przebieg ścieżki audytu. Szczegóły zawiera Informacja pokontrolna, pkt. I. *Zgodność rzeczowa realizacji projektu*.

Sposób prowadzenia i archiwizacja dokumentacji projektu:

Dokumenty projektu przechowywane są w siedzibie Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim, ul. T. Kościuszki 11 w szafach zamykanych na klucz, do których mają dostęp jedynie osoby upoważnione. Natomiast po realizacji projektu całość dokumentacji zostanie przeniesiona do archiwum przy ul. Przemysłowej 2.

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.

Umowy zawarte w ramach realizacji projektu:

W ramach kontrolowanego projektu zawarto umowy na zorganizowanie dla osób bezrobotnych form wsparcia wykazanych we wniosku o dofinansowanie, m.in. umowy o odbywanie stażu, umowy o dofinansowanie podjęcia działalności gospodarczej, umowy w sprawie zrefundowania kosztów poniesionych na wyposażenie lub doposażenie stanowisk/a pracy, prace interwencyjne. Kontrolą objęto umowy zawarte dla osób wykazanych w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej.

21. 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).

22. OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW:

Lp.	Kryteria:	Kategoria oceny:
1	Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania	Kat. 1
2	Zarządzanie projektem i personel projektu	-
3	Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników)	Kat. 1
4	Rozliczenia finansowe	Kat. 1

68

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

X. Prawidłowość realizacji projektów partnerskich:

Kontrolowany projekt *Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (IV)* nie zakładał udziału partnera/ów. W związku z tym obszar nie podlegał kontroli.

19. STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI:

Ad. I. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta:

- błędnie wskazano termin odbywania stażu na liście obecności za miesiąc luty i marzec 2021 r – wskazano 22.02.2021 r. – 20.07.2021 r., natomiast w umowie nr UmSTAZ/21/0011 z dnia 19.02.2021 r. wskazano 22.02.2021 r. – 22.07.2021 r.,
- błędnie wskazano tytuł projektu na sprawozdaniu ze stażu : _____ tj. wskazano *Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (III)*, a powinno być *Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (IV)*,
- błędnie wskazano termin odbywania stażu na liście obecności za miesiąc lipiec 2020 r. – wskazano 01.07.2020 r. – 31.07.2020 r., natomiast w umowie nr UmSTAZ/20/0053 z dnia 26.06.2020 r. wskazano 01.07.2020 r. – 31.10.2020 r.,
- błędnie wskazano tytuł projektu na sprawozdaniu ze stażu : _____ tj. wskazano *Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (III)*, a powinno być *Wsparcie aktywności zawodowej osób bezrobotnych w powiecie sępoleńskim (IV)*.

20. STWIERDZONE PODEJRZENIA OSZUSTW FINANSOWYCH LUB DZIAŁANIA O CHARAKTERZE KORUPCYJNYM:

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

5	Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)	-
6	Działania informacyjno – promocyjne	Kat. 1
7	Ścieżka audytu	Kat. 1
8	Całościowa ocena realizacji projektu	Kat. 1

23. 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.

24. ZALECENIA POKONTROLNE:

Ad. I. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta:

Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu zaleca dołożenie należytej staranności podczas sporządzania dokumentacji dotyczącej form wsparcia, a w szczególności opatrzenia dokumentów poprawnym terminem odbywania formy wsparcia, a także poprawnym tytułem projektu. Należy przesłać kopie dokumentów, potwierdzone za zgodność z oryginałem, uzupełnione o numer i tytuł projektu dotyczące uczestników wskazanych w pkt. 18 Ad.I. Informacji pokontrolnej.



Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych:

W przypadku niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu informuje o możliwości wystąpienia kosztów niekwalifikowalnych/nieprawidłowości, bądź wszczęcia procedury rozwiązania Umowy o dofinansowanie projektu.

Termin i sposób przekazania informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych:

Kierownik jednostki kontrolowanej 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.

p. Patrycja Wojtasik – w dniu sporządzenia Informacji pokontrolnej nieobecna

Główny Specjalista
Katarzyna Salejko

Starszy Specjalista
Anna Kozak-Kentzer

Podpis Kierownika Zespołu kontrolującego oraz podpisy członków

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Toruniu

Eukasz Jaworski

Data i podpis Kierownika jednostki kontrolującej:

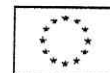
DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Sępólnie Kraj.

Artur Żychński

Data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej:

Załączniki:

1. Lista osób poddanych czynnościom kontrolnym,
2. Lista osób objętych czynnościami kontrolnymi w ramach zadania 7 *Instrumenty dofinansowania*.



Sępólno Kraj. 12.08.2021 r.

Znak: RP-4231-02/9/ŁS/2021

**Wojewódzki Urząd Pracy
w Toruniu**

Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Kraj., w nawiązaniu do Informacji pokontrolnej NR:11/IV/8.1/RPO WK-P/2021, która stanowi załącznik do pisma znak: DKO.V.P.KS.081.118.2.9.21, z dnia 30.07.2021 r., informuje iż nie wnosi zastrzeżeń do ustaleń zawartych w w/w Informacji pokontrolnej.

Jednocześnie zapewniamy, iż dołożymy należytej staranności podczas sporządzania dokumentacji dotyczącej form wsparcia, a w szczególności opatrzenia dokumentów poprawnym terminem odbywania formy wsparcia, a także poprawnym tytułem projektu.

DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Sępólnie Kraj.

Artur Żyński

