



<b>Numer sprawy:</b>	<b>DKO.0905.44.2022.JS</b>	
<b>INFORMACJA POKONTROLNA NR:</b>	<b>24/VI/1.2.1/POWER/2022</b>	
<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>	Jerzy Susmarski	kierownik zespołu kontrolującego
	Katarzyna Salejko	członek zespołu kontrolującego
	Alina Szukiłowicz-Szymańska	członek zespołu kontrolującego
<b>4. Termin kontroli:</b>	22.11.2022 r.	
<b>5. Rodzaj kontroli (kontrola systemowa, kontrola projektu):</b>	Kontrola projektu	
<b>6. Tryb kontroli (kontrola planowa/doraźna):</b>	Kontrola planowa	
<b>7. Nazwa jednostki kontrolowanej:</b>	Powiat Sępoleński/Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim	
<b>8. Adres jednostki kontrolowanej i miejsca przeprowadzenia czynności kontrolnych:</b>	ul. Tadeusza Kościuszki 11, 89-400 Sępólno Krajeńskie;  miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych: ul. Tadeusza Kościuszki 11, 89-400 Sępólno Krajeńskie	





<b>9. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:</b>	<i>Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sępoleńskim</i> POWR.01.02.01-04-0009/20
<b>10. Numer Działania/Poddziałania:</b>	Działanie 1.2 Wsparcie osób młodych na regionalnym rynku pracy - projekty konkursowe Poddziałanie 1.2.1 Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego
<b>11. Wartość projektu:</b>	1 026 000,00 zł
<b>12. Sposób rozliczania projektu (kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe/ rzeczywiście poniesione wydatki):</b>	rzeczywiście poniesione wydatki
<b>13. Numery kontrolowanych wniosków o płatność (certyfikowany do KE/nie certyfikowany do KE):</b>	POWR.01.02.01-04-0009/20-003-01 (certyfikowany do KE) POWR.01.02.01-04-0009/20-004-02 (certyfikowany do KE) POWR.01.02.01-04-0009/20-005-02 (certyfikowany do KE) POWR.01.02.01-04-0009/20-006-01 (certyfikowany do KE) POWR.01.02.01-04-0009/20-007-02 (certyfikowany do KE) POWR.01.02.01-04-0009/20-008-01 (niecertyfikowany do KE)
<b>14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</b>	484 989,43 zł
<b>15. Zakres kontroli:</b>	I. zgodność rzeczowa realizacji projektu, II. kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe, III. rozliczenia finansowe, IV. stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych, V. stosowanie zasady konkurencyjności, VI. kwalifikowalność personelu projektu, VII. pomoc publiczna,



	<p>VIII. ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji,</p> <p>IX. działania promocyjno-informacyjne,</p> <p>X. projekty partnerskie,</p> <p>XI. projekty grantowe.</p>
<p><b>16. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:</b></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 oraz przedstawiono poziom osiągnięcia na dzień kontroli założonych wskaźników. Skontrolowano zgodność danych dla 9 z 66 (13,64%) uczestników projektu wykazanych w przesłanym w dniu 14.10.2022 r. formularzu danych uczestników w SL2014. Ponadto skontrolowano prawidłowość realizacji projektu z zasadami równości szans i niedyskryminacji.</p> <p>II. Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność 9 z 82, tj. 10,98% zrekrutowanych uczestników projektu zgodnie z załącznikiem nr 1 do Informacji pokontrolnej (w tym 2 uczestników objętych wizytą monitoringową przeprowadzoną w dniu 22.11.2022 r.).</p> <p>III. 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:</p>





	<p>POWR.01.02.01-04-0009/20-003-01 – wydatki kwalifikowalne 66 683,61 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 7 110,63 zł, tj. 10,66%;</p> <p>POWR.01.02.01-04-0009/20-004-02 – wydatki kwalifikowalne 72 016,60 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 7 321,28 zł, tj. 10,17%;</p> <p>POWR.01.02.01-04-0009/20-005-02 – wydatki kwalifikowalne 131 204,60 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 17 139,86 zł, tj. 13,06%;</p> <p>POWR.01.02.01-04-0009/20-006-01 – wydatki kwalifikowalne 63 429,10 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 9 534,27 zł, tj. 15,03%;</p> <p>POWR.01.02.01-04-0009/20-007-02 – wydatki kwalifikowalne 65 175,71 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 6 841,14 zł, tj. 10,50%;</p> <p>POWR.01.02.01-04-0009/20-008-01 – wydatki kwalifikowalne 74 226,88 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 7 590,51 zł, tj. 10,23%;</p> <p>Nie weryfikowano wniosku o płatność nr POWR.01.02.01-04-0009/20-001-01 na kwotę kwalifikowalną 0,00 zł – wniosek o zaliczkę oraz wniosku o płatność nr POWR.01.02.01-04-0009/20-002-02 – objęty weryfikacją podczas kontroli przeprowadzonej w dniu 21.06.2021 r. Przy doborze próby pominięte zostały pozycje poddane kontroli przez opiekuna projektu, podczas analizy wniosków o płatność.</p>
--	--





	<p>Wartość zweryfikowanych wydatków kwalifikowalnych wyniosła ogółem 55 537,69 zł, co stanowi 5,41% w stosunku do wartości umowy i 11,45% w stosunku do wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.</p> <p>IV. Obszar nie podlegał czynnościom kontrolnym. Beneficjent nie przeprowadził w ramach projektu postępowań na podstawie ustawy Prawo Zamówień Publicznych.</p> <p>V. Obszar nie podlegał czynnościom kontrolnym. Beneficjent w ramach realizacji projektu nie przeprowadził postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności, ani rozeznania 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 oraz w zakresie refundacji części kosztów wynagrodzenia oraz składek ZUS w ramach bonu zatrudnieniowego. Kontroli poddano dokumentację w zakresie udzielania pomocy de minimis dotyczącej 7 uczestników wskazanych w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej (11,29%). Pracodawcy, którzy otrzymali pomoc de minimis na prace interwencyjne oraz w ramach bonu zatrudnieniowego (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 (25,00%), tj. realizację zadania 4 – <i>Bon zatrudnieniowy</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 obejmuje 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 21.11.2022 r. do projektu zrekrutowano 82 osoby 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 82 uczestników projektu. W ramach zadania 2 – *Pośrednictwo pracy* wsparciem objęto 82 uczestników projektu. W ramach zadania 3 – *Prace interwencyjne* wsparciem objęto 78 uczestników projektu. W ramach zadania 4 – *Bon zatrudnieniowy* wsparciem objęto 4 uczestników projektu.





### Wskaźniki monitoringowe

Zgodnie z założeniami obowiązującego na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie grupę docelową stanowić 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% stanowić 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% stanowić będą kobiety,
- 41% stanowić będą osoby długotrwale bezrobotne,
- 1,4% stanowić będą osoby z niepełnosprawnościami.

Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność 9 uczestników 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.

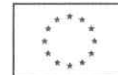
Beneficjent złożył oświadczenie dotyczące stopnia realizacji wskaźników, w którym wskazał, że na dzień 21.11.2022 r. wartość osiągniętych wskaźników wygląda następująco:

#### Wskaźniki produktu

1. 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 82 osób, stopień realizacji 82,00%;
2. Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie – wartość założona w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie – ogółem 41 osób - wartość osiągnięta do dnia kontroli – ogółem 29 osób, stopień realizacji 70,73%;
3. 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 3 osób, stopień realizacji 150,00%;

#### Wskaźniki rezultatu

1. 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 – 98,15%;
2. Odsetek osób niekwalifikujących się 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 – 100,00%;
  3. Liczba osób pracujących, łącznie z prowadzącymi działalność na własny rachunek, po opuszczeniu programu - wartość założona w obowiązującym na dzień rozpoczęcia kontroli wniosku o dofinansowanie – ogółem 80 osób - wartość osiągnięta do dnia kontroli – 57 osób.

Zgodnie z informacją Beneficjenta na dzień 21.11.2022 r. *mimo szeroko prowadzonej kampanii informacyjnej dotyczącej możliwości skorzystania ze wsparcia oraz szerokiego dostępu dla pracodawców (informacje na stronie internetowej PUP, promocja przez pośredników pracy wśród pracodawców, przekazywanie przez doradców zawodowych osobom spełniającym kryteria uczestnictwa w projekcie informacji o dostępnych formach wsparcia), nie została skierowana na prace interwencyjne zaplanowana w projekcie liczba osób, w tym zwłaszcza długotrwale bezrobotnych. Było to spowodowane przede wszystkim mniejszym zainteresowaniem pracodawców utworzeniem stanowiska pracy w ramach prac interwencyjnych. Wpływ na to ma miał atak Federacji Rosyjskiej na Ukrainę i jego skutki na regionalnym rynku pracy oraz skutki związane z pandemią Covid-19.*

W związku z powyższym istnieje zagrożenie nieosiągnięcia w 100% wskaźnika produktu *Liczba osób długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie.*

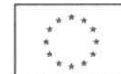
### **Dokumentacja dotycząca uczestników projektu, pozwalająca potwierdzić wskaźniki monitoringowe przedłożona podczas kontroli:**

#### **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 82 osobom, z czego kontroli poddano 9 osób wskazanych 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 (koniczność opieki nad dziećmi, czy osobami zależnymi, dojazdy do pracy finansowane poza projektem).

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

Zespół kontrolujący zweryfikował kwalifikowalność 9 uczestników, których wskazano w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

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, Indywidualny Plan Działania.

### **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 82 osobom, z czego kontroli poddano 9 osób 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 78 osobom, z czego kontroli poddano dokumentację 8 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, deklaracje ZUS RCA, deklaracje 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, rozliczenia finansowe wynagrodzeń osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych, 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/KRS.

#### **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 4 osobom, z czego kontroli poddano dokumentację 1 osoby 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, kserokopię umowy o pracę na czas określony, skierowanie do pracy, umowę w sprawie refundacji pracodawcy części kosztów poniesionych na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne bezrobotnego zatrudnionego w ramach bonu zatrudnieniowego, wnioski o zwrot części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody i składki na ubezpieczenia społeczne za skierowanych bezrobotnych zatrudnionych w ramach bonu zatrudnieniowego, wydruk z KRS, zgłoszenie oferty pracy/oferty pracy tymczasowej,





oświadczenie pracodawcy dotyczące zgłoszonej oferty pracy, oświadczenie o uzyskanej pomocy de minimis w roku bieżącym oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat podatkowych, 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, korektę zaświadczenia o pomocy de minimis, listy płac, dowody zapłaty składek na ubezpieczenia społeczne, zaświadczenie lekarskie ZUS ZLA, deklaracje ZUS P RCA, deklaracje ZUS P DRA, wydruki przelewów wynagrodzenia, zaświadczenie de minimis, 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 informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, bon zatrudnieniowy, 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 14.10.2022 r.) z dokumentacją przedłożoną do kontroli. W ww. formularzu wykazano dane 66 uczestników projektu. Kontroli poddano poprawność danych wprowadzonych dla 7 uczestników projektu wymienionych w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej. Dane dwóch uczestników: p. Partyka Brall i p. Kacpra Webera, na dzień kontroli, tj. 22.11.2022 r., nie były wprowadzone do SL2014.

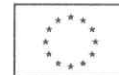
Zespół kontrolujący zweryfikował, czy przekazywane za pośrednictwem SL2014 harmonogramy dotyczące realizacji form wsparcia przesyłane były w terminach zgodnych z umową o dofinansowanie projektu oraz, czy są one zgodne z przedstawioną podczas kontroli dokumentacją. Zweryfikowano harmonogramy dotyczące realizacji zadania 3 - *prace interwencyjne* (3 harmonogramy przesłane w dniach: 11.08.2021 r., 13.09.2021 r., 03.11.2022 r.) dla 4 uczestników projektu objętych kontrolą oraz zadania 4 – *bon zatrudnieniowy* (1 harmonogramy przesłany w dniu: 11.08.2021 r.) dla 1 uczestniczki projektu objętej 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 9 uczestników, których 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, oświadczenie dot. braku przynależności do grupy określonej dla trybu konkursowego w ramach Poddziałania 1.3.1 PO WER na dzień przystąpienia do projektu, decyzje o uznaniu za osoby bezrobotne, decyzje o utracie statusu osoby bezrobotnej, oświadczenia o niekaralności karą zakazu dostępu do środków.

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

Na dzień 21.11.2022 r. do udziału w projekcie zrekrutowano 82 osoby, w tym 48 kobiet. Nabór do projektu nadal trwa. Rekrutacja prowadzona jest w sposób ciągły w formie wolnego naboru, wezwań pisemnych oraz giełd pracy.

Rekrutacja wspomagana jest kampanią informacyjną (ulotki, plakaty, ogłoszenia na stronie [www.pup.sepolno.pl](http://www.pup.sepolno.pl) przystosowanej także dla osób słabowidzących), która finansowana jest ze środków PUP w Sępólnie Kraj. poza projektem. Materiały promocyjne zostały przekazane do miejsc ogólnie dostępnych dla osób z założonej w projekcie grupy docelowej, tak by informacja o projekcie dotarła do jak najszerszego grona odbiorców (m.in. OPS, PCPR, ośrodki zdrowia, urzędy miejskie, urzędy gmin, sklepy itp.). 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). Potrzeby wynikające z niepełnosprawności w kontekście uczestnictwa w projekcie badane są podczas rekrutacji i uwzględniane w trakcie realizacji projektu.

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. Dystrybuują wśród pracodawców, przedsiębiorców ulotki promujące zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Projekt zakłada równościowe zarządzanie. W podejmowaniu decyzji projektowych zaangażowane są zarówno kobiety, jak i mężczyźni.

Rekrutacja jest prowadzona przez doradców zawodowych i pośredników pracy przez cały okres trwania projektu, w oparciu o kryteria:

- Formalne: status osoby bezrobotnej zarejestrowanej w PUP, wiek do 29 lat, przynależność do kategorii NEET dla min. 60% osób.
- Dodatkowe: płać, długotrwałe pozostawanie bez pracy, stopień niepełnosprawności, wykształcenia do poziomu ISCED 3 włącznie.

Każdy uczestnik projektu musi obowiązkowo spełniać kryteria formalne. Do udziału w projekcie preferowane są osoby spełniające przynajmniej jeden z kryteriów dodatkowych. W trakcie rekrutacji osoby bezrobotne są informowane przez doradców zawodowych i pośredników pracy o założeniach projektu. Warunkiem zakwalifikowania uczestników do projektu jest uzyskanie od nich danych wskazanych w *Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przetwarzania danych* [...] (m.in. status na rynku pracy, wiek, wykształcenie, bezdomność). Osoby odpowiedzialne za realizację prac interwencyjnych przekazują koordynatorowi projektu listę kandydatów wskazanych we wnioskach o skierowanie na prace interwencyjne. Koordynator sprawdza kandydatów pod kątem spełniania kryteriów uczestnictwa w projekcie. Jeśli kandydaci nie zostali wskazani we wnioskach, wówczas pośrednicy pracy organizują giełdę pracy dla kandydatów, którzy spełniają kryteria projektowe. W dniu wydania skierowania na pierwszą formę wsparcia (jest to dzień udzielenia poradnictwa zawodowego lub pośrednictwa pracy w projekcie), uczestnicy projektu wypełniają i podpisują dokument *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)*.





Na dzień kontroli, tj. 21.11.2022 r. w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014 wykazano 38 kobiet i 3 osoby z niepełnosprawnościami.

Na stronie internetowej Urzędu <https://sepolnokrajenskie.praca.gov.pl/deklaracja-dostepnosci> 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://sepolnokrajenskie.praca.gov.pl/>, stwierdzono wystąpienie 4 błędów na poziomie A.

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. PUP w Sępólnie Krajeńskim przekazał w dniu 21.11.2022 r. na e-mail firmy obsługującej powyższy Wortal ([wortal@hd.softiq.pl](mailto:wortal@hd.softiq.pl)) informację o błędach na stronie urzędu z prośbą o ich usunięcie. 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.,





- Środki techniczne i organizacyjne ochrony danych osobowych,
- Instrukcję zarządzania systemem informatycznym, służącym do przetwarzania danych osobowych,
- Procedury postępowania w przypadku naruszenia danych osobowych,
- Dokument pn. *Analiza zagrożeń- jakościowe oszacowanie ryzyka (aktywa podstawowe oraz wspierające)*,
- 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,
- Zarządzenie Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim z dnia 25.05.2018 r. w sprawie ustanowienia systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w Powiatowym Urzędzie Pracy w Sępólnie Krajeńskim,
- Upoważnienia do przetwarzania danych w zakresie zbioru Centralny System Teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych dla p. Tomasza Żywickiego z dnia 28.12.2020 r., p. Izabeli Kępy z dnia 28.12.2020 r., p. Joanny Sobek z dnia 28.12.2020 r., p. Marleny Zabrockiej z dnia 28.12.2020 r., p. Magdaleny Barabas z dnia 28.12.2020 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 36 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 (36 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 dotyczącą kosztów bezpośrednich wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność:



- POWR.01.02.01-04-0009/20-003-01 – wydatki kwalifikowalne 66 683,61 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 7 110,63 zł, tj. 10,66%;
- POWR.01.02.01-04-0009/20-004-02 – wydatki kwalifikowalne 72 016,60 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 7 321,28 zł, tj. 10,17%;
- POWR.01.02.01-04-0009/20-005-02 – wydatki kwalifikowalne 131 204,60 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 17 139,86 zł, tj. 13,06%;
- POWR.01.02.01-04-0009/20-006-01 – wydatki kwalifikowalne 63 429,10 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 9 534,27 zł, tj. 15,03%;
- POWR.01.02.01-04-0009/20-007-02 – wydatki kwalifikowalne 65 175,71 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 6 841,14 zł, tj. 10,50%;
- POWR.01.02.01-04-0009/20-008-01 – wydatki kwalifikowalne 74 226,88 zł, skontrolowano dokumenty o łącznej wartości 7 590,51 zł, tj. 10,23%.

Nie weryfikowano wniosku o płatność na kwotę kwalifikowalną 0,00 zł, tj. nr POWR.01.02.01-04-0009/20-001-01 – wniosek o zaliczkę. Ponadto nie weryfikowano wniosku o płatność nr POWR.01.02.01-04-0009/20-002-04, który został objęty kontrolą projektu przeprowadzoną w dniu 21.06.2021 r. (Informacja pokontrolna nr 64/VI/1.2.1/POWER/21). Przy doborze próby pominięte zostały pozycje poddane kontroli przez opiekuna projektu, podczas analizy wniosku o płatność.

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty finansowe ujęte we wnioskach o płatność:

POWR.01.02.01-04-0009/20-003-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
8	RePI/21/0147	42	2021-04-28	2021-04-28	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 433,58	1 433,58
19	RePI/21/0188	66	2021-05-24	2021-05-24	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac	900,87	900,87



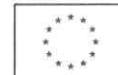
					interwencyjnych		
20	RePI/21/019 2	68	2021-05-26	2021-05-26	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 592,06	1 592,06
29	RePI/21/022 6	88	2021-06-17	2021-06-17	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	3 184,12	3 184,12
						SUMA	7 110,63

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

POWR.01.02.01-04-0009/20-004-02:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
6	RePI/21/0282	113	2021-07-12	2021-07-12	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	902,16	902,16
11	RePI/21/0313	125	2021-07-23	2021-07-23	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 583,42	1 583,42
12	RePI/21/0325	129	2021-07-28	2021-07-28	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 582,47	1 582,47





27	RePI/21/0404	162	2021-09-06	2021-09-06	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	529,79	529,79
30	RePI/21/0412	165	2021-09-06	2021-09-06	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 184,34	1 184,34
31	RePI/21/0415	171	2021-09-07	2021-09-07	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 539,10	1 539,10
SUMA							7 321,28

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

POWR.01.02.01-04-0009/20-005-02:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
4	RePI/21/0478/1	195	2021-10-07	2021-10-07	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	931,93	931,93
6	RePI/21/0490/1	200	2021-10-14	2021-10-14	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	6 329,89	6 329,89
25	RePI/21/0596/1	243	2021-11-25	2021-11-25	Refundacja kosztów	1 317,38	1 317,38

18



					zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych		
28	RePI/21/0606/1	250	2021-11-26	2021-11-26	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	424,55	424,55
37	RePI/21/0642/1	271	2021-12-15	2021-12-15	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 580,85	1 580,85
43	RePI/21/0654/1	285	2021-12-16	2021-12-16	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 592,06	1 592,06
60	WnBonZatrud/21/002/1	296	2021-12-21	2021-12-21	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach bonu zatrudnieniowego	4 963,20	4 963,20
						SUMA	17 139,86

Stwierdzono uchybienie.

POWR.01.02.01-04-0009/20-006-01:

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

19





			a dokumentu				
3	RePI/22/0017/1	5	2022-01-20	2022-01-20	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 582,07	1 582,07
4	RePI/22/0023/1	8	2022-01-26	2022-01-26	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	4 768,08	4 768,08
20	RePI/22/0092/1	41	2022-03-04	2022-03-04	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	3 184,12	3 184,12
						SUMA	9 534,27

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

POWR.01.02.01-04-0009/20-007-02:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
10	RePI/22/0233/1	93	2022-05-24	2022-05-24	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 415,88	1 415,88
12	RePI/22/0243/1	97	2022-05-27	2022-05-27	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 768,95	1 768,95
14	RePI/22/0248/1	99	2022-05-27	2022-05-27	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	943,92	943,92
19	RePI/22/0267/1	117	2022-06-03	2022-06-03	Refundacja kosztów zatrudnienia w	943,44	943,44

20



					ramach prac interwencyjnych		
24	RePI/22/0299/ 1	131	2022-06-27	2022-06-27	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 768,95	1 768,95
						SUMA	6 841,14

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

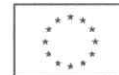
POWR.01.02.01-04-0009/20-008-01:

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
8	RePI/22/0356/ 1	158	2022-08-04	2022-08-04	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 768,95	1 768,95
9	RePI/22/0374/ 1	164	2022-08-05	2022-08-05	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 768,95	1 768,95
14	RePI/22/0420/ 1	176	2022-08-18	2022-08-18	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 415,16	1 415,16
17	RePI/22/0448/ 1	182	2022-08-24	2022-08-24	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	878,25	878,25
23	RePI/22/0474/ 1	194	2022-08-30	2022-08-30	Refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych	1 759,20	1 759,20
						SUMA	7 590,51

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Wartość zweryfikowanych wydatków kwalifikowalnych wyniosła ogółem 55 537,69 zł, co stanowi 5,41% w stosunku do wartości umowy i 11,45% w stosunku do wartości wydatków





zatwierdzonych do dnia kontroli. 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.

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.

**W badanym obszarze III Rozliczenia finansowe stwierdzono uchybienie.**

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

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

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

## 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, a ich praca w ramach projektu finansowana jest spoza 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 i refundacji części kosztów wynagrodzenia oraz składek ZUS w ramach bon zatrudnieniowego.

Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta udzielono pomocy de minimis w postaci prac interwencyjnych dla 52 pracodawców, którzy zatrudnili 60 uczestników projektu (wydano zaświadczenia o pomocy de minimis) oraz w postaci bonu zatrudnieniowego dla 2 pracodawców, którzy zatrudnili 2 uczestników projektu. Kontroli poddano 11,29% dokumentacji dotyczącej 7 uczestników wskazanych w *załączniku nr 1* do Informacji pokontrolnej, których 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. Sprawdzone 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 wraz z informacją dotyczącą pomocy otrzymanej





w odniesieniu do tych samych kosztów, na których pokrycie ma być przeznaczona wnioskowana pomoc de minimis oraz oświadczenia wnioskodawców o wysokości uzyskanej pomocy de minimis w roku bieżącym, oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat podatkowych przed złożeniem wniosku.

Pomoc de minimis została udzielona zgodnie:

- z umowami o organizację prac interwencyjnych na podstawie art. 51 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2020 r., poz. 1409 ze zm.),
- z umowami o organizację prac interwencyjnych na podstawie art. 51 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2022 r. poz. 690 ze zm.),
- z umową w ramach bonu zatrudnieniowego na podstawie art. 66m ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2021 r., poz. 1100 ze zm.).

**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.

Dokumentacja związana z realizacją projektu archiwizowana będzie niezwłocznie po zakończeniu realizacji projektu zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną. Docelowym miejscem przechowywania zarchiwizowanych dokumentów będzie archiwum Powiatowego Urzędu Pracy w Sępólnie Krajeńskim przy ul. Przemysłowej 2.

##### Ścieżka audytu:

Kontroli poddano realizację jednej z 4 zaplanowanych form wsparcia, tj. realizację zadania 4 – *Bon zatrudnieniowy*.

Pierwszym etapem realizacji zadania jest złożenie i rejestracja wniosku przez wnioskodawcę o przyznanie bonu zatrudnieniowego dla osoby bezrobotnej do 30 roku życia. Następnie



wniosek weryfikowany jest pod względem formalnym i merytorycznym przez pracownika odpowiedzialnego za realizację bonu zatrudnieniowego (specjalista ds. programów). 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 wydanie osobie bezrobotnej bonu zatrudnieniowego. W dalszej kolejności osoba bezrobotna dostarcza do PUP bon zatrudnieniowy z adnotacją pracodawcy, a pracodawcy wydawany jest druk wniosku o refundację części kosztów poniesionych na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne z tytułu zatrudnienia bezrobotnego do 30 roku życia w ramach bonu zatrudnieniowego. Pracodawca składa wniosek o refundację, który zostaje zarejestrowany przez Powiatowy Urząd Pracy w Sępólnie Krajeńskim. Następnie wniosek weryfikowany jest pod względem formalnym i merytorycznym przez pracownika odpowiedzialnego za realizację bonu zatrudnieniowego (specjalista ds. programów). W kolejnym etapie dokonywane jest rozpatrzenie wniosku przez Komisję, w skład której wchodzi m.in. Dyrektor PUP, w którego rezultacie sporządzany jest protokół. Pracownik odpowiedzialny za realizację bonu zatrudnieniowego przygotowuje pismo do wnioskodawcy informujące o sposobie rozpatrzenia wniosku. W następnej kolejności następuje przygotowanie i zawarcie z wnioskodawcą umowy w sprawie refundacji pracodawcy części kosztów poniesionych na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społecznie bezrobotnego zatrudnionego w ramach bonu zatrudnieniowego. PUP (Dział Instrumentów Rynku Pracy) sporządza zaświadczenie o pomocy de minimis, które przekazuje pracodawcy. W dalszej kolejności wystawiane jest skierowanie do pracy osoby bezrobotnej, a w konsekwencji zatrudnienie osoby bezrobotnej przez pracodawcę w ramach bonu zatrudnieniowego. Pracodawca składa wnioski o zwrot części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody i składki na ubezpieczenia społeczne za skierowanych bezrobotnych zatrudnionych w ramach bonu zatrudnieniowego, które są rejestrowane w Powiatowym Urzędzie Pracy. Etap realizacji bonu zatrudnieniowego polega na wypłacaniu refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody i składki na ubezpieczenia społeczne, po uprzedniej weryfikacji złożonych wniosków. W przypadku różnicy w wysokości wypłaconej pomocy de minimis następuje sporządzenie korekty zaświadczenia o pomocy de minimis i doręczenie jej pracodawcy. 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. na terenie realizacji projektu (m.in. Stowarzyszenie na rzecz rozwoju kobiet GENKA, Stowarzyszenie *Dorośli Dzieciom*, Gmina Sępólno Krajeńskie, Starostwo Sępoleńskie itp.).

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 12 do umowy o dofinansowanie projektu.



**W badanym obszarze IX Działania promocyjno-informacyjne nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.**

**X. Projekty partnerskie:**

Kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

**XI. Projekty grantowe:**

Kontrolowany projekt nie jest projektem grantowym.

**18 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości:**

**Ad 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. Zgodnie z § 18 ust. 4 ww. umowy, beneficjent zobowiązuje się do przekazania, za pośrednictwem SL2014, harmonogramu udzielania wsparcia *przed rozpoczęciem udzielania wsparcia*. Na podstawie zweryfikowanych harmonogramów dla osób objętych kontrolą ustalono, że:

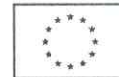
- z opóźnieniem, tj. w dniu 13.09.2021 r. przesłano za pośrednictwem SL2014 harmonogram udzielania wsparcia (prace interwencyjne) dla p. \_\_\_\_\_, podczas gdy realizację wsparcia rozpoczęto w dniu 19.08.2021 r.,
- z opóźnieniem, tj. w dniu 11.08.2021 r. przesłano za pośrednictwem SL2014 harmonogram udzielania wsparcia (prace interwencyjne) dla \_\_\_\_\_, podczas gdy realizację wsparcia rozpoczęto w dniu 03.08.2021 r.,
- z opóźnieniem, tj. w dniu 03.11.2022 r. przesłano za pośrednictwem SL2014 harmonogram udzielania wsparcia (prace interwencyjne) dla \_\_\_\_\_, podczas gdy realizację wsparcia rozpoczęto w dniu 01.11.2022 r.,
- z opóźnieniem, tj. w dniu 11.08.2021 r. przesłano za pośrednictwem SL2014 harmonogram udzielania wsparcia (bón zatrudnieniowy) dla \_\_\_\_\_, podczas gdy realizację wsparcia rozpoczęto w dniu 01.07.2021 r.

**III. Rozliczenia finansowe:**

POWR.01.02.01-04-0009/20-005-02:

- poz. 43 - RePI/21/0654/1 z dnia 2021-12-16 dotycząca refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych na kwotę 1 592,06 zł – w postępie finansowym błędnie wskazano nr dokumentu RePI/21/654/1, a powinno być RePI/21/0654/1.





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

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

## 20 Kategorie oceny projektu:

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

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

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

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

## 21 Ocena według kryteriów:

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

**Całościowa ocena realizacji projektu: 1**

## 22 Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje możliwość wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich do





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

### **23 Zalecenia pokontrolne:**

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

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.

#### **Ad III. Rozliczenia finansowe:**

Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu zaleca dołożenie należytej staranności w zakresie wskazywania poprawnych danych w postępie finansowym we wniosku o płatność.

#### **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:**

14.12.2022 r.



## 25 Podpisy osób kontrolujących oraz kierownika jednostki kontrolującej:

Podpis Kierownika Zespołu kontrolującego oraz podpisy członków Zespołu kontrolującego:



Data i podpis Kierownika jednostki kontrolującej:



Załączniki:

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