

Katowice, dnia 05.03.2021 r.

**OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA
NR 2/K/RPO/7.1.2/2020/RO5**

1. Podstawa prawna kontroli:

Kontrola projektu przeprowadzona została na podstawie § 18 umowy o dofinansowanie projektu Nr RPSL.07.01.02-24-03FB/18 z dnia 18.01.2019r., w związku z art. 9 ust. 2 pkt. 7 w zw. z art. 10 ust. 1 oraz zapisami Rozdziału 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 (tekst jednolity: Dz.U. z 2020, poz. 818 z późn. zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach.

3. Oś priorytetowa / Działanie / Poddziałanie RPO WSL:

Oś priorytetowa – VII. Regionalny rynek pracy.

Działanie 7.1 – Aktywne formy przeciwdziałania bezrobociu dla poddziałania.

Poddziałanie: 7.1.2 Poprawa zdolności do zatrudnienia osób poszukujących pracy i pozostających bez pracy na obszarach rewitalizowanych – RIT.

4. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Beneficjent: Miasto Żory / Powiatowy Urząd Pracy w Żorach.
ul. Aleja Wojska Polskiego 25, Żory / ul. Osińska 48, Żory.
(dalej: Beneficjent).

5. Numer projektu:

RPSL.07.01.02-24-03FB/18
suma kontrolna:82f9dc47275000c6efbb080a802bca8c
(dalej: wniosek o dofinansowanie projektu).

6. Numer umowy, aneksów:

Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSL.07.01.02-24-03FB/18 z dnia 18.01.2019r.
(dalej: umowa o dofinansowanie projektu).

7. Tytuł projektu:

„Rewitalizacja społeczna poprzez aktywizację zawodową mieszkańców Żor” (dalej: projekt).

8. Opis projektu, okres realizacji:

Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia 13 osób (9K, 4 M), bezrobotnych powyżej 30 roku życia, pochodzących z terenu Żor, a w szczególności z obszarów rewitalizowanych, zwłaszcza tych należących co najmniej do jednej z wymienionych grup: osoby powyżej 50 roku życia, kobiety, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne, osoby o niskich kwalifikacjach. W ramach projektu, dla każdego z uczestników, przedstawienie konkretnej oferty aktywizacji zawodowej poprzedzi analiza umiejętności, predyspozycji i problemów zawodowych danego uczestnika. Na tej podstawie PUP realizować będzie

Szczegółowej analizie pod kątem kwalifikowalności poddano dokumentację następujących osób: Pani Klaudii Limarowskiej (1), Pana Dawida Radzewicza (2), Pani Marty Bąk (3), Pani Agnieszki Jankowskiej (4), Pana Igora Kożanowa (5), Pani Jolanty Madej (6), Pani Anny Jankowiak (7), Pani Beaty Chańko (8), Pani Bożeny Merdy (9), Pani Sylwii Mączki (10).

- b) Weryfikacji osiągnięcia wskaźników produktu, założonych we *Wniosku o dofinansowanie*, dokonano w oparciu o dokumentację osób wymienionych w ppkt. a.
- c) Weryfikacji osiągnięcia wskaźników rezultatu, założonych we *Wniosku*, dokonano w oparciu o dokumentację osób wymienionych w ppkt. a oraz zestawienie wszystkich uczestników projektu.
- d) Projekt zakłada osiągnięcie wskaźników efektywności zatrudnieniowej. Weryfikacji poddano 50 % dokumentacji w tym zakresie, tj. 2 zawarte do dnia kontroli umowy o pracę uczestników projektu. Wyboru dokumentów poddanych kontroli dokonano z zastosowaniem metody doboru losowego z zastosowaniem funkcji LOS.ZAKR w programie Excel. W aktach kontroli zarchiwizowano dokument potwierdzający sposób doboru próby.
- e) W celu weryfikacji danych uczestników projektu zawartych w systemie LSI, podczas kontroli dokonano porównania danych zawartych w systemie LSI z danymi w wersji papierowej dostępnymi w biurze projektu.

Wyboru próby dotyczącej pkt. od a) do d) dokonano na podstawie zestawienia uczestników projektu przekazanego przez Beneficjenta. Przedmiotowy dokument został zarchiwizowany w aktach kontroli.

- f) W projekcie przewidziano następujące formy wsparcia:

Indywidualne formy wsparcia:

- diagnoza doradcy zawodowego, opracowanie lub aktualizacja IPD – zweryfikowano 20 % dokumentacji.
- pośrednictwo pracy - zweryfikowano 20 % dokumentacji.
- wsparcie psychologiczne – zweryfikowano 20 % dokumentacji.
- staże zawodowe – zweryfikowano 20 % dokumentacji. Zweryfikowano następujące umowy:
 - Umowa nr IRP-5802-2/RIT/GB/19 o odbywaniu stażu przez bezrobotnego realizowana w ramach projektu, zawarta w dniu 14.03.2019 r. pomiędzy Beneficjentem a Mariuszem Zimolągą, reprezentującym BRUK-BUD Zimoląg Mariusz w Rybniku – staż dla Pana Dawida Radzewicza, okres stażu: 01.04.2019 r. – 30.09.2019 r.;
 - Umowa nr IRP-5802-4/RIT/GB/19 o odbywaniu stażu przez bezrobotnego realizowana w ramach projektu, zawarta w dniu 26.03.2019 r. pomiędzy Beneficjentem a Ewą Kubicką, reprezentującą TACHO-TAKS Ewa Kubicka – staż dla Pani Agnieszki Jankowskiej, okres stażu: 08.04.2019 r. – 08.10.2019 r.

Miejsce odbywania zajęć: siedziba Beneficjenta oraz Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości w Żorach.

Dobór dokumentów poddanych kontroli dokonany został z zastosowaniem metody profesjonalnego osądu.

- g) W projekcie przewidziano udzielenie uczestnikom wsparcia dodatkowego w postaci stypendium stażowego oraz badań lekarskich przed podjęciem stażu. W odniesieniu do przedmiotowego wsparcia zrealizowanego do dnia kontroli, zweryfikowano dokumentację 2 osób (tj. poz.: 2 i 4), co stanowi 20% ogółu uczestników, którzy skorzystali ze wsparcia dodatkowego. Dobór dokumentów został dokonany w oparciu o metodę profesjonalnego osądu.

- p) W przypadku dokumentów dotyczących:
- ścieżki audytu,
 - archiwizacji, przechowywania i udostępniania dokumentacji,
 - działań promocyjno – informacyjnych,
 - przestrzegania przepisów w zakresie ochrony danych osobowych,
- w trakcie kontroli projektu zweryfikowano próbę adekwatną do dokumentacji podlegającej kontroli merytorycznej, opisanej w punktach powyżej.

15. Ustalenia kontroli:

Przebieg kontroli: W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych Beneficjent udostępnił dokumenty niezbędne do dokonania ustaleń zawartych w *Informacji Pokontrolnej*. Dodatkowo wezwano Beneficjenta do złożenia brakującej dokumentacji pozwalającej na kompleksowe ustalenia stanu faktycznego. Dodatkowe wyjaśnienia przekazane zostały w dniu 26.11.2020 r., 27.11.2020 r. oraz w dniu 01.12.2020 r. Ustalenia zostały dokonane w oparciu o wskazaną w pkt. 14 próbę dokumentów udostępnionych przez Beneficjenta w trakcie kontroli oraz o dodatkowo pozyskane informacje. W związku z powyższym, *Informacja pokontrolna* została sporządzona w najszybszym możliwym terminie, uwzględniając możliwości kadrowo-organizacyjne oraz stan zagrożenia epidemiologicznego obowiązujący na terenie całego kraju.

15.1 W wyniku weryfikacji dotyczącej zgodności realizacji projektu z *Ogólnymi i szczegółowymi kryteriami weryfikowanymi na etapie oceny merytorycznej, wynikającymi z dokumentacji konkursowej (weryfikowanymi na etapie kontroli)*, stwierdzono, co następuje:

- a) W zakresie możliwym do weryfikacji na etapie kontroli, w odniesieniu do ogólnych kryteriów merytorycznych stwierdzono, iż projekt był realizowany zgodnie z kryteriami określonymi w dokumentacji konkursowej.
 - b) W zakresie możliwym do weryfikacji na etapie kontroli, w odniesieniu do ogólnych kryteriów horyzontalnych stwierdzono, iż projekt był realizowany zgodnie z kryteriami określonymi w dokumentacji konkursowej.
 - c) W zakresie możliwym do weryfikacji na etapie kontroli, w odniesieniu do ogólnych kryteriów dostępu stwierdzono, iż projekt był realizowany zgodnie z kryteriami dostępu określonymi w *Regulaminie konkursu*.
 - d) W zakresie możliwym do weryfikacji na etapie kontroli, w odniesieniu do ogólnych kryteriów dodatkowych stwierdzono, że:
 - a) W zakresie możliwym do weryfikacji na etapie kontroli, w odniesieniu do ogólnych kryteriów dodatkowych stwierdzono, że:

Beneficjent otrzymał 28 dodatkowych punktów za spełnienie kryteriów dodatkowych:

 - 3 punkty za kryterium 1: projekt zakłada komplementarność z innymi znajdującymi się na liście projektów wybranych do dofinansowania, zrealizowanymi lub trwającymi projektami,
 - 4 punkty za kryterium 3: wnioskodawca posiada doświadczenie w realizacji projektów na obszarze RIT,
 - 8 punktów za kryterium 5: zapewniono spójność projektu z przedsięwzięciami realizowanymi na obszarze objętym Strategią RIT.
 - 8 punktów za kryterium 6: wskaźniki założone przez Wnioskodawcę we wniosku o dofinansowanie zostały dobrane tak, by w sposób najbardziej efektywny realizować założenia zawarte w Strategii RIT,
 - 5 punktów za kryterium 7: projekt rozwiązuje konkretne problemy i realizuje cele wskazane w Strategii RIT.
- Potwierdzono na etapie kontroli spełnienie ww. kryteriów dodatkowych.

- f) Potencjał kadrowy i techniczny: biuro projektu znajduje się w siedzibie Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach przy ul. Osińskiej 48 (Beneficjent przekazał dokumentację zdjęciową). Kadra projektu składa się z pracowników zatrudnionych w Urzędzie. Osoby wykazane podczas czynności kontrolnych jako zaangażowane do projektu posiadają odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie, w tym doświadczenie w zarządzaniu projektami EFS oraz zostały wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- g) Beneficjent nie zamieszczał aktualnych *Harmonogramów form wsparcia* w systemie LSI. W LSI znajdują się wyłącznie dwa harmonogramy.
- j) Wkład własny w umowie został określony jako pieniężny. Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego pieniężnego w wysokości 8 145,25 zł. Do dnia kontroli wniesiono wkład własny w wysokości 3 780,00 zł i dotyczył on zakupu materiałów biurowych. Z uwagi na fakt, iż na dzień kontroli projekt był w trakcie realizacji, nie wniesiono całości wkładu własnego.
- k) Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta proces rekrutacji do udziału w projekcie prowadzony był w oparciu o zapisy Ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, Rozporządzenia MPiPS w sprawie szczegółowych warunków odbywania stażu przez bezrobotnych oraz wewnętrznych regulacji obowiązujących w Urzędzie. Bezpośrednią rekrutację do projektu prowadzili doradcy klienta na podstawie IPD oraz Wytycznych dotyczących kwalifikowalności. Rekrutacja odbywała się w oparciu o wspólne ustalenia, a kolejne kroki podejmowane były po indywidualnych konsultacjach z uczestnikiem projektu oraz osobami prowadzącymi poszczególne formy. Informacje na temat terminów naboru umieszczane były na bieżąco na stronie internetowej Urzędu oraz na tablicach informacyjnych. Stwierdzono, że uczestnicy kierowani byli na realizowane formy wsparcia w sposób zgodny z założeniami projektu.
- l) Beneficjent oświadczył, iż posiada system monitorowania realizacji projektu w przypadku niewystarczających osiągnięć. Czynności kontrolne potwierdziły, że przeprowadzono 4 wizyty monitorujące staż w 2019 r. W 2020 r. nie prowadzono wizyt monitorujących z uwagi na stan zagrożenia epidemicznego. Weryfikacji poddano 100 % dokumentacji – notatek z wizyt monitorujących. Dokumentacja dotycząca monitoringu nie budzi zastrzeżeń. Do dnia kontroli nie prowadzono zdalnego monitoringu.
- k) W projekcie nie przewidziano zakupu środków trwałych.
- l) Do dnia kontroli Beneficjent nie wprowadzał zmian w zapisach *Umowy* oraz *Wniosku o dofinansowanie*.
- m) Beneficjent nie korzystał z mechanizmów racjonalnych usprawnień.

15.3 W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej kwalifikowalności uczestników projektu stwierdzono, co następuje:

- a) Dokumentami potwierdzającymi kwalifikowalność uczestników projektu są:
 - Karta rejestracyjna bezrobotnego – kopia i wyciąg z rejestru,
 - Formularz zgłoszeniowy, zawierający informacje o kandydacie, tj. dane uczestnika, m.in. datę urodzenia, PESEL, adres zamieszkania, status na rynku pracy, dodatkowe kryteria rekrutacyjne oraz oświadczenie kandydata/kandydatki na uczestnika/uczestniczkę projektu dotyczące spełniania warunków kwalifikowalności.
 - Oświadczenie kandydata/kandydatki na uczestnika/uczestniczkę projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych wraz z zobowiązaniem do poinformowania o zmianie sytuacji na rynku pracy,
 - Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych w związku z art. 13 i art. 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679.

15.4 W wyniku dokumentacji dotyczącej ochrony danych stwierdzono, co następuje:

- a) Dane osobowe uczestników projektu przetwarzane są zgodnie z prawem, rzetelnie i w sposób przejrzysty dla osoby, której dane dotyczą. Przeprowadzono analizę ryzyka dotyczącą ochrony danych osobowych, w szczególności dotyczącą danych osobowych uczestników oraz personelu weryfikowanego projektu.
- b) Beneficjent realizuje projekt od 01.03.2019 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami odnośnie przetwarzania danych osobowych (RODO).
- c) Beneficjent projektu wprowadził zmiany w sposobie przetwarzania danych osobowych Zarządzeniem nr 20/2018 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach w dniu 17.09.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Żorach.
- d) Beneficjent oświadczył, że stosuje dokumenty regulujące zasady ochrony danych osobowych wskazane w ankiecie wypełnianej przed podpisaniem umowy powierzenia danych osobowych. W wyniku kontroli potwierdzono, iż Beneficjent stosuje przedmiotowe zasady.
- e) Beneficjent projektu oświadczył, iż przeprowadził szkolenia pracowników zaangażowanych w realizację projektu, w zakresie przetwarzania danych osobowych, co zostało potwierdzone poprzez wgląd w otrzymaną dokumentację.
- f) Beneficjent projektu oświadczył, iż w trakcie trwania projektu nie wyznaczał nowego IOD (był on wyznaczony przed podpisaniem umowy o dofinansowanie). Dane kontaktowe IOD są podane do wiadomości publicznej za pośrednictwem strony internetowej oraz podane na ogólnodostępnej tablicy ogłoszeń w siedzibie PUP. Powyższe potwierdzono poprzez ogląd strony internetowej Beneficjenta.
- g) Beneficjent projektu oświadczył, iż dokonuje okresowych przeglądów obowiązujących procedur w zakresie ochrony danych osobowych raz na 6 miesięcy (miały miejsce w czerwcu i grudniu 2019 r.). Z czynności tych są sporządzane pisemne sprawozdania, które zostały załączone do akt z przeprowadzonej kontroli.
- h) Beneficjent oświadczył, iż przetwarza dane osobowe przy użyciu sprzętu wyposażonego w odpowiednie oprogramowanie antywirusowe. Stosowanie powyższych programów antywirusowych oraz ich aktualizowanie zostało udokumentowane print screenem. Z uwagi na prowadzenie czynności kontrolnych w sposób zdalny nie było możliwości dokonania oglądu sprzętu wykorzystywanego na potrzeby realizacji projektu.
- i) Beneficjent projektu oświadczył, iż Powiatowy Urząd Pracy w Żorach nie dokonuje przenoszenia danych osobowych za pomocą nośników.
- j) Beneficjent oświadczył, iż przechowuje dane osobowe w swojej siedzibie, tj. przy ul. Osińskiej 48 w Żorach w komórkach organizacyjnych Urzędu zaangażowanych w realizację projektów. Dokumentacja związana z projektem przechowywana jest zarówno w wersji papierowej jak i elektronicznej, w zamkniętych szafach, do których dostęp miały tylko upoważnione osoby. Z uwagi na zdalny charakter kontroli nie było możliwe sporządzenie protokołu z oglądu pomieszczeń. Beneficjent przekazał dokumentację zdjęciową w tym zakresie.
- k) Beneficjent oświadczył, iż dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych. W wyniku przeprowadzonych

- r) Beneficjent projektu oświadczył, iż prowadzi rejestr czynności przetwarzania i rejestr kategorii czynności przetwarzania, o którym mowa w art. 30 RODO. Przedmiotowy dokument znajduje się w aktach z przeprowadzonej kontroli projektu. Czynności kontrolne wykazały, iż przedmiotowe rejestry zawierają wymagane elementy.
- s) Beneficjent projektu oświadczył, że nie przeprowadzano postępowania, w szczególności administracyjnego lub sądowego, dotyczącego przetwarzania danych osobowych. IP nie posiada informacji wskazujących na prowadzenie takich postępowań wobec Beneficjenta.
- t) Analiza dokumentacji rekrutacyjnej wykazała, iż potencjalny uczestnik projektu wyraził zgodę na przetwarzanie jego danych osobowych do celów związanych z realizacją programu w *Formularzu uczestnika projektu*.
- u) Beneficjent odebrał od każdej osoby uczestniczącej w projekcie (po jej zakwalifikowaniu do projektu) Oświadczenie uczestnika projektu, zgodne ze wzorem znajdującym się na stronie internetowej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach. Wszyscy zweryfikowani w trakcie kontroli uczestnicy projektu podpisali oświadczenia uczestnika projektu zgodne ze wzorem.
- v) Beneficjent w sposób prawidłowy spełnił obowiązek informacyjny wobec zweryfikowanych uczestników.
- w) Nie stwierdzono przesłanek wskazujących, aby Beneficjent nie realizował wszystkich praw uczestników projektu, w tym prawa dostępu przysługującego osobie, której dane dotyczą, w tym wydawanie kopii danych, prawa do sprostowania danych, prawa do usunięcia danych (prawo do bycia zapomnianym), prawa do ograniczenia przetwarzania, prawa do przenoszenia danych.
- x) Nie stwierdzono naruszenia przepisów o ochronie danych osobowych w konstrukcjach list obecności stażach.

15.5 W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej postępu rzeczowego (stopnia wykonania zadania) stwierdzono, co następuje:

- a) Zgodnie z zapisami *Wniosku o dofinansowanie*, w ramach projektu przewidziano dla uczestników projektu realizację następującego wsparcia:

Zadanie 1:

Profilowanie i diagnozowanie, pośrednictwo pracy, poradnictwo zawodowe.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie planowano objąć ww. wsparciem wszystkich uczestników (4 godz./uczestnika), do dnia kontroli wsparciem objęto 10 osób - wszystkich uczestników projektu. Na moment przeprowadzenia kontroli zadanie było w trakcie realizacji.

Zadanie 2: Staże.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie planowano objąć tą formą 13 uczestników projektu (staże 6 miesięczne), zgodnie z zapotrzebowaniem wynikającym z IPD. Do dnia kontroli ww. wsparciem objęto 10 osób (1 osoba zrezygnowała). Na moment przeprowadzenia kontroli zadanie było w trakcie realizacji.

Zadanie 3: Wsparcie indywidualne: wsparcie psychologiczne i coaching.

Wsparcie psychologiczne:

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie planowano objąć tą formą 13 uczestników (średnio 3 godzin/osobę). Do dnia kontroli ww. wsparciem objęto 10 osób. Na moment przeprowadzenia kontroli zadanie było w trakcie realizacji.

Coaching:

udzielnego wsparcia. Zweryfikowane wsparcie psychologiczne prowadziła Pani Jolanta Poralla. Osoba prowadząca posiada odpowiednie wykształcenie i kwalifikacje.

Coaching: potwierdzeniem przeprowadzenia tej formy pomocy jest dokument pn. „Indywidualna sesja coachingowa”, podpisany przez coacha oraz uczestnika projektu, z datą przeprowadzenia wsparcia i wymiarem godzinowym.

Wsparcie indywidualne w ramach projektu w postaci coachingu prowadziła Pani Sylwia Gawłowska. Osoba prowadząca posiada odpowiednie wykształcenie i kwalifikacje.

Wszystkie formy wsparcia odbywały się w siedzibie Urzędu za wyjątkiem coachingu, który prowadzony był w Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. przy ul. Wojska Polskiego 4 w Żorach.

Wsparcie dodatkowe:

Weryfikacji podlegały dokumenty księgowe potwierdzające wypłatę świadczeń z tytułu staży wraz z należnymi składkami (w projekcie przewidziano stypendium stażowe).

Realizowane w ramach projektu formy wsparcia objęte są kwotami ryczałtowymi i rozliczane zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020 i zgodnie z wnioskiem oraz umową/aneksami o dofinansowanie projektu. Dokumentami potwierdzającymi wykonanie zadań są:

Zadanie 1:

Profilowanie i diagnozowanie, pośrednictwo pracy, poradnictwo zawodowe. Na dzień przeprowadzenia kontroli zadanie było w trakcie realizacji, nie było rozliczone w ramach wniosków o płatność. Weryfikacji poddano dokumentację 2 osób. Dokumentacja zawiera: Kartę usług doradczych, testy, kwestionariusz zainteresowań zawodowych, IPD wraz z etapami jego realizacji, podpisane przez uczestnika projektu i wykonawcę. Z umowy o dofinansowanie wynika, że Beneficjent będzie posiadał listy obecności, raporty z poradnictwa, karty czynności doradcy zawodowego i pośrednika pracy podpisane przez uczestnika projektu i wykonawcę zawierające liczbę godzin usługi, kopię potwierdzenia wpisu do KRAZ.

Przekazana dokumentacja, która ma potwierdzać realizację zadań nie zawiera części dokumentów określonych w umowie o dofinansowanie, tj. list obecności, raportów z poradnictwa, kart czynności podpisanych przez uczestnika i pośrednika bądź doradcę.

Wskaźniki dla zadania 1 określone w umowie o dofinansowanie:

- liczba osób w wieku 50 lat i więcej objętych wsparciem w programie – 4 osoby. Na podstawie przekazanego zestawienia uczestników projektu oraz formularzy rekrutacyjnych stwierdzono, że do dnia kontroli pozyskano 4 osoby.
- liczba osób o niskich kwalifikacjach objętych wsparciem w programie – 6 osób. Na podstawie przekazanego zestawienia uczestników projektu oraz formularzy rekrutacyjnych stwierdzono, że do dnia kontroli pozyskano 7 osób.
- liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie, 13 osób. Z zestawienia uczestników przekazanego w trakcie kontroli oraz zweryfikowanych formularzy rekrutacyjnych wynika, że w projekcie bierze udział 10 osób bezrobotnych.
- liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie, 3 osoby. Z zestawienia uczestników przekazanego w trakcie kontroli oraz zweryfikowanych formularzy rekrutacyjnych wynika, że w projekcie biorą udział 3 osoby długotrwale bezrobotne.

Zadanie nie rozliczone w ramach zweryfikowanych wniosków o płatność.

Zadanie 2: Staże

Na dzień przeprowadzenia kontroli zadanie było w trakcie realizacji, nie było rozliczone w ramach wniosków o płatność. Weryfikacji poddano dokumentację stażową dwóch uczestników. Beneficjent przedłożył kopie umów stażowych, listy obecności na stażu, listy wypłat stypendium stażowego wraz z potwierdzeniem przekazania środków do uczestnika projektu oraz potwierdzeniem zapłaty pochodnych do ZUS, kopie zaświadczeń o ukończeniu stażu, opinie ze stażu, oraz dokumenty dotyczące zatrudnienia po odbyciu stażu na ich podstawie oraz tabeli

cji tej formy wsparcia. Pozostałe formy wsparcia prowadzone były w siedzibie Urzędu. Na potwierdzenie Beneficjent przekazał stosowną dokumentację zdjęciową.

- e) Stypendia stażowe zostały naliczone i wypłacone. Zostały odprowadzone od nich pochodne. Potwierdzono poprzez wgląd w historię rachunku bankowego.
- f) Podmiot realizujący usługi coachingu posiada wpis do KRAZ.

15.6 W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej rozliczeń finansowych stwierdzono, co następuje:

Projekt w całości rozliczany jest kwotami ryczałtowymi.

- a) Beneficjent projektu posiada na potrzeby projektu wyodrębniony rachunek o numerze: 35 1050 1070 1000 0090 8047 4159. Beneficjent oświadczył, że konto projektowe nie jest oprocentowane. Konto zostało wskazane w umowie o dofinansowanie projektu.
- b) Beneficjent pomimo rozliczenia projektu kwotami ryczałtowymi przedstawił historię rachunku bankowego z którego wynika, że za pomocą powyższego konta regulowane były płatności w ramach projektu.
- c) Beneficjent poinformował że w projekcie nie dokonywano rozliczeń gotówkowych.
- d) Ze względu na rozliczenie projektu kwotami ryczałtowymi nie podlegały weryfikacji: procedury w zakresie finansowo-księgowym, historia rachunku bankowego, ewidencja księgowa (w tym ewidencja VAT i prawidłowość zastosowanej stawki VAT w fakturach), opis dokumentów, terminowość płatności, posiadanie oryginałów dokumentów księgowych i dowodów ich zapłaty, klasyfikacja kosztów, rozliczenia gotówkowe. Projekt jest w całości rozliczany kwotami ryczałtowymi, wydatki rozliczane za pomocą kwot ryczałtowych są traktowane jako wydatki poniesione. Niemniej jednak Beneficjent oświadczył, że sposób ewidencjonowania projektu wynika z Zarządzenia nr 33/2018 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach. Dla projektu został wyodrębniony segment konta księgowego o nr 53 (odrębna analityka dla celów projektu) w oprogramowaniu SYRIUSZ STD.
- e) Beneficjent oświadczył, że istnieje podział obowiązków między pracownikami odpowiedzialnymi za otrzymywanie, sprawdzanie i poświadczanie (pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym) faktur i innych dokumentów potwierdzających kwalifikowane wydatki. Aktualny podział wynika z Zarządzenia nr 31/2019 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach w sprawie zasad sporządzania, obiegu, kontroli i przechowywania dokumentów finansowo – księgowych. D autoryzacji wypłat upoważnione są dwie osoby Główny Księgowy (w zastępstwie Specjalista ds. płac) oraz Dyrektor bądź jego zastępca.
- f) Beneficjent do dnia przeprowadzenia kontroli w weryfikowanych wnioskach o płatność nie przedstawił do rozliczenia wydatków, składał jedynie wnioski o płatność - zaliczkowe i sprawozdawcze - które zostały zatwierdzone przez Instytucję Pośredniczącą. Beneficjent w ww. wnioskach informował o postępie w realizacji poszczególnych zadań w ramach projektu. Beneficjent poinformował, że zadania są w trakcie realizacji.
- g) W umowie o dofinansowanie wskazano, że koszty pośrednie projektu rozliczane będą stawką ryczałtową w wysokości 25 % zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich rozliczanych kwotami ryczałtowymi. W weryfikowanych wnioskach o płatność nie rozliczano kosztów pośrednich.

Personel merytoryczny jest finansowany w ramach dodatków do wynagrodzeń w ramach kosztów pośrednich. W związku z powyższym dokumenty personelu zarządzającego nie podlegały pogłębionej weryfikacji podczas kontroli. Osoby te są pracownikami Beneficjenta i pełną obowiązkowo zgodnie z zakresami obowiązków: Pani Aneta Dolińska (doradca zawodowy), Pani Joanna Staszczuk (doradca zawodowy), Pani Monika Dominiak (doradca zawodowy), Pani Edyta Grześkiewicz (doradca zawodowy), Pani Izabela Prządka (pośrednik pracy).

- b) Projekt zakłada udział personelu merytorycznego. Zadania realizowane w projekcie wykonywane były w ramach kwot ryczałtowych, wobec czego dokumentacja personelu projektu nie podlegała weryfikacji. Jednocześnie Beneficjent przekazał CV osób stanowiących personel projektu z których wynika, że posiadają oni odpowiednie kwalifikacje i doświadczenie w ramach pełnionych funkcji w projekcie.
- c) Zgodnie z zapisami art. 6 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych pkt 2: „*pracownikiem samorządowym zatrudnionym na podstawie wyboru lub powołania może być osoba, która (...) nie była skazana prawomocnym wyrokiem sądu za umyślne przestępstwo ścigane z oskarżenia publicznego lub umyślne przestępstwo skarbowe*”. W związku z powyższym wymóg niekaralności dotyczący Dyrektorów, Wicedyrektorów Powiatowych Urzędów Pracy oraz starostów powiatów wynika z mocy ww. ustawy. Nie jest konieczne uzyskiwanie dodatkowych oświadczeń w tym zakresie.

15.13 W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej realizacji obowiązków wynikających z przepisów o pomocy publicznej stwierdzono, co następuje:

W ramach projektu nie przewidziano udzielania pomocy publicznej i pomocy de minimis. Nie stwierdzono wystąpienia pomocy publicznej / pomocy de minimis niezgodnie z zasadami.

15.14 W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej ścieżki audytu, archiwizacji dokumentacji projektowej oraz sposobu zarządzania projektem stwierdzono, co następuje:

- a) Zgodnie z wymogami określonymi w § 19 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent ma obowiązek przechowywać dokumentację związaną z realizacją projektu przez okres pięciu lat od zakończenia realizacji projektu. Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem dokumentacja jest przechowywana w siedzibie Beneficjenta pod adresem: ul. Osińska 48, 44-240 Żory.
- b) Sposób organizacji biura projektu jest zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu.
- c) Beneficjent posiada pisemne procedury przechowywania i archiwizacji dokumentów. Poza instrukcją kancelaryjną obowiązuje Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach nr 11/2005 z dn. 20.12.2005.
- d) Podczas kontroli dokumentacja projektowa przechowywana była w biurach pracowników odpowiedzialnych za realizację zadań merytorycznych oraz obsługę księgową. Na podstawie przesłanego oświadczenia oraz dokumentacji zdjęciowej można wnioskować, iż dokumentacja jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Brak możliwości oglądu z uwagi na zdalny charakter prowadzonej kontroli.
- e) W wyniku weryfikacji przedstawionej dokumentacji stwierdzono, iż Beneficjent zachowuje wymaganą ścieżkę audytu.
- f) Beneficjent poddał się kontroli oraz zapewnił pełny dostęp do dokumentacji projektowej w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.
- g) W zawartych umowach stażowych zawarto zapis umożliwiający Urzędowi oraz instytucjom Unii Europejskiej wyznaczonym w dokumentach programowych RPO WSL przeprowadzenie wizyt monitorujących wraz z udostępnieniem dokumentów dotyczących realizacji danej umowy.
- h) Sposób zarządzania projektem jest zgodny z zapisami *Wniosku o dofinansowanie*. Nie wystąpiły przesłanki do nałożenia korekty na koszty pośrednie zgodnie z *Taryfikatorem*.

15.17 Kwestie dotyczące wizyty monitoringowej wymagające sprawdzenia na etapie kontroli.

1. Weryfikacja dokumentacji, w tym zdjęciowej, czy pomieszczenia, w których prowadzono formy wsparcia zostały oznaczone plakatem z logo EFS oraz informacją o współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej. W ramach prowadzonej kontroli Beneficjent przekazał dokumentację zdjęciową, z której wynika, że oznaczono miejsca realizacji projektu.
2. Weryfikacja dokumentacji wybranych do próby uczestników dotycząca realizowanych w ramach projektu form wsparcia. W ramach prowadzonej kontroli weryfikacji poddano dokumentację dotyczącą udziału w projekcie Pana Igora Kożanowa i Pani Beaty Chańko. Stwierdzono, że ich dokumentacja zawiera Indywidualne Plany Działania podpisane przez doradcę i uczestnika projektu. Ponadto dokumentacja zawiera kopię orzeczenia lekarskiego o braku przeciwwskazań do podjęcia pracy w ramach stażu.

16. Kwestie wymagające wyjaśnienia:

Na podstawie § 16 *Umowy o dofinansowanie projektu*, IP zobowiązała Beneficjenta do przekazania w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszej *Informacji* pisemnych szczegółowych wyjaśnień w poniżej opisanych kwestiach. Wskazano, iż przekazane wyjaśnienia powinny zostać poparte stosownymi dokumentami (jeśli dotyczy).

Przekazana w trakcie kontroli dokumentacja, która ma potwierdzać realizację zadań (zadanie 1 oraz 3) nie zawiera części dokumentów określonych w § 4 umowy o dofinansowanie, tj. list obecności, raportów z poradnictwa, kart czynności podpisanych przez uczestnika i pośrednika bądź doradcę, a także list obecności i raportów z poradnictwa psychologicznego. Zwrócono się o wyjaśnienie zaistniałej sytuacji.

Dokumentacja zadania 1: Profilowanie i diagnozowanie, pośrednictwo pracy, poradnictwo zawodowe zawierała: Kartę usług doradczych, testy, kwestionariusz zainteresowań zawodowych, IPD wraz z etapami jego realizacji, podpisane przez uczestnika projektu i wykonawcę. Zgodnie z wymogami umowy o dofinansowanie Beneficjent powinien zgromadzić listy obecności, raporty z poradnictwa, karty czynności doradcy zawodowego i pośrednika pracy podpisane przez uczestnika projektu i wykonawcę zawierające liczbę godzin usługi, kopię potwierdzenia wpisu do KRAZ. Przekazana dokumentacja, która ma potwierdzać realizację zadań nie zawiera części dokumentów określonych w umowie o dofinansowanie, tj. list obecności, raportów z poradnictwa, kart czynności podpisanych przez uczestnika i pośrednika bądź doradcę.

Dokumentacja zadania 3: Wsparcie indywidualne zawierała: karty usług psychologa podpisane przez psychologa, oświadczenie uczestnika projektu o objęciu wsparciem wraz z ilością godzin, protokół i karta indywidualnej sesji coachingowej wraz z ilością godzin, podpisana przez coacha i uczestnika projektu.

Zgodnie z wymogami umowy o dofinansowanie Beneficjent powinien zgromadzić listy obecności, kopie raportów z poradnictwa psychologicznego, kopie kart czynności psychologa i coach-a podpisane przez uczestnika projektu oraz wykonawcę zawierające liczbę godzin usługi. Przekazana dokumentacja, która ma potwierdzać realizację zadań nie zawiera części dokumentów określonych w umowie o dofinansowanie, tj. list obecności, raportów z poradnictwa psychologicznego.

IP przyjęła wyjaśnienia Beneficjenta, zgodnie z którymi, przyjął on przekazane przez Wykonawców dokumenty ponieważ, w jego ocenie, spełniają wymogi umowy o dofinansowanie w tym zakresie. Przedstawiona dokumentacja została opatrzona co prawda innymi nazwami, niemniej potwierdza wykonanie zadań w ramach kwot ryczałtowych.

W ten sposób przyjęto, iż dokument:

Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia, nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych.

Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, potrzebne są znaczne usprawnienia oraz stwierdzono wydatki niekwalifikowane.

Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia oraz stwierdzono wydatki niekwalifikowalne; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

Kategoria nr 5 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

Dokonana ocena funkcjonowania systemu – **Kategoria nr 1**

Pouczenie

IP informuje, iż kierownikowi jednostki kontrolowanej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń do ostatecznej *Informacji pokontrolnej*.

Dodatkowo wskazać należy, iż wyniki powyższej kontroli nie uchylają innych ustaleń poczynionych w toku innych kontroli właściwych organów w systemie RPO WSL.

Ostateczną *Informację pokontrolną* sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pani Magdalena Knapik i Pani Zenobia Grygierek-Żydek – z uwagi na sytuację sanitarno-epidemiologiczną pracownicy świadczą pracę w trybie zdalnym mieszanym. Tym samym fakt sporządzenia i akceptacji treści przedmiotowego dokumentu potwierdzili poprzez stosowną informację mailową, której wydruk zachowany został w aktach kontroli/wizyty.

.....
Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

W kontroli nie uczestniczył ekspert zewnętrzny.

.....
Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Akceptuję:

05.03.2021

(data i podpis)

Kierownik Zespołu ds. Kontroli
Grzegorz Kozłowski

Zatwierdzam:

5.03.2021

(data i podpis)

Naczelnik Wydziału
Kontroli EPS
Izabela Białecka

Z up. Dyrektora
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Katowicach

Damian Łukasik
Wicedyrektor

.....
Podpis kierownika jednostki kontrolującej