



Bielsko-Biała, dnia 05.03.2021 r.

**OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA
NR 5/K/POWER/1.1.1./2020/RO5**

1. Podstawa prawna kontroli:

Kontrola projektu Nr 5/K/POWER/1.1.1./2020/RO5 przeprowadzona została na podstawie § 17 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POWR.01.01.01-24-0031/18-00 z dnia 11.12.2018 r., 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. 2020, poz. 818 z późn. zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach.

3. Oś priorytetowa/ Działanie/Poddziałanie POWER

Oś priorytetowa – I. *Osoby młode na rynku pracy/ Działanie 1.1 – Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy/ Poddziałanie 1.1.1 – Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego.*

4. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Beneficjent – Miasto Żory/Powiatowy Urząd Pracy w Żorach, ul. Osińska 48, 44-240 Żory (dalej: Beneficjent).

5. Numer projektu: WND-POWR.01.01.01-24-0031/18

Suma kontrolna: 0008BCB/14/2/2/4/3/5/2/8/7/3/7/2/5/0/5/13/2
(dalej: wniosek o dofinansowanie projektu).

6. Numer umowy, aneksów:

Umowa o dofinansowanie projektu POWR.01.01.01-24-0031/18-00 z dnia 11.12.2018 r.
(dalej: umowa o dofinansowanie projektu).
Aneks nr POWR.01.01.01-24-0031/18-01 z dnia 07.03.2019 r.
Aneks nr POWR.01.01.01-24-0031/18-02 z dnia 22.11.2019 r.
Aneks nr POWR.01.01.01-24-0031/18-03 z dnia 24.01.2020 r.
Aneks nr POWR.01.01.01-24-0031/18-04 z dnia 16.04.2020 r.

7. Tytuł projektu:

„Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w mieście Żory (IV)”
(dalej: projekt).

8. Opis projektu, okres realizacji:

Celem projektu było zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych poniżej 30 roku życia pozostających bez pracy zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Żorach. Założone wsparcie dla uczestników to staże zawodowe, wypłata jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, prace interwencyjne, bony na zasiedlenie oraz bony zatrudnieniowe. Obligatoryjnie uczestnicy zostali objęci doradztwem zawodowym i pośrednictwem pracy.
Okres realizacji projektu: od 01.01.2019 r. do 31.12.2020 r.

9. Wartość projektu i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

Wartość projektu – 4 551 022,76 zł.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli 1 023 015,44 zł.

- obliczono wielkość interwału (10), dzieląc wielkość populacji (132) przez wielkość próby (13),
- wybrano losowo punkt startowy (2),
- wybrano kolejne elementy populacji, odmierzając od punktu startowego wielkość interwału, tj.: 2,12,22,32,42,52,62,72,82,92,102,112,122,132.

Szczegółowej analizie poddano dokumentację następujących 13 osób: Pani Karoliny Szlbót (2), Pana Kamila Śpiewoka (12), Pana Artura Sitka (22), Pani Alicji Tann (32), Pana Adama Bieli (42), Pani Pauliny Janiszewskiej (52), Pani Kingi Kozłowskiej (62), Pani Adriany Łukowskiej (72), Pani Kingi Przybysz (82), Pani Iwony Baś (92), Pani Dominiki Kołpaczewskiej (102), Pana Aleksandra Lazara (112), Pani Marty Garus (122), Pani Ingi Gardziej (132).

Dodatkowo stosując profesjonalny osąd weryfikacji poddano dokumentację dotyczącą Pani Anny Konik (76) oraz Pani Katarzyny Bajdak (115).

W przypadku wsparcia COVID zweryfikowano dokumentację 1 osoby - Pani Marty Garus (122), co stanowi 10% dokumentacji uczestników zakwalifikowanych do projektu pod kątem spełnienia warunków udziału w projekcie. Wybór dokumentów dokonany został metodą profesjonalnego osądu.

- 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) Weryfikacji osiągnięcia efektywności zatrudnieniowej, założonej we wniosku, dokonano w oparciu o dokumentację następujących osób: Pana Artura Sitka (22), Pani Adriany Łukowskiej (72), Pani Anny Konik (76), Pani Kingi Przybysz (82), Pani Iwony Baś (92), Pani Marty Garus (122), Pani Ingi Gardziej (132), co stanowi 12 % dokumentacji. Wybór dokumentów dokonany został metodą profesjonalnego osądu.

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

- e) W przypadku weryfikacji danych uczestników projektu zawartych w systemie SL podczas kontroli zweryfikowano dokumentację osób, których dokumenty podlegały weryfikacji w zakresie kwalifikowalności (dokonano porównania danych zawartych w systemie SL z danymi w wersji papierowej dostępnymi w biurze projektu).
- f) W przypadku dokumentacji związanej z realizacją form wsparcia, podczas kontroli zweryfikowano:

W odniesieniu do indywidualnych form wsparcia zrealizowanych do dnia kontroli zweryfikowano:

- 10 % dokumentacji dotyczącej doradztwa zawodowego z IPD. Weryfikacji dokonano w oparciu o dokumentację osób, których dokumenty podlegały analizie w zakresie kwalifikowalności wskazanych powyżej w ppkt. a).
- 10 % dokumentacji dotyczącej pośrednictwa pracy. Szczegółowej analizie poddano dokumentację osób, których dokumenty podlegały analizie w zakresie kwalifikowalności wskazanych powyżej w ppkt. a).
- 8 % dokumentacji dot. bonów stażowych. Weryfikacji dokonano w oparciu o następujące umowy:
- Umowa o odbycie stażu nr IRP-5802-60/BON/POWER/GB/19 zawarta w dniu 23.10.2019 r. dla Pani Kingi Kozłowskiej, okres stażu: 04.11.2019 r. - 03.04.2020 r.

- ✓ WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-001-01 za okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.03.2019 r. zatwierdzony na kwotę 9 189,08 zł;
- ✓ Nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-002-02 za okres od dnia 01.04.2019 r. do dnia 31.05.2019 r. zatwierdzony na kwotę 97 330,52 zł;
- ✓ Nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-003-04 za okres od dnia 01.06.2019 r. do dnia 31.08.2019 r. zatwierdzony na kwotę 284 475,30 zł;
- ✓ Nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-004-03 za okres od dnia 01.09.2019 r. do dnia 30.11.2019 r. zatwierdzony na kwotę 358 040,23 zł;
- ✓ Nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-005-02 za okres od dnia 01.12.2019 r. do dnia 29.02.2020 r. zatwierdzony na kwotę 131 865,67 zł;
- ✓ Nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-006-02 za okres od dnia 01.03.2020 r. do dnia 31.05.2020 r. zatwierdzony na kwotę 142 114,64 zł.

Podczas kontroli zweryfikowano 11 % dokumentów księgowych wykazanych w ww. zatwierdzonych wnioskach o płatność.

W przypadku zatwierdzonego wniosku o płatność nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-001-01 zweryfikowano 2 z 8 pozycji (dokumentów) wykazanych w *Zestawieniu dokumentów*, tj. 25 % ogółu dokumentów :

- Zadanie 3: poz. 21;
- Zadanie 5: poz.8.

- W przypadku zatwierdzonego wniosku o płatność Nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-002-02 zweryfikowano 3 z 22 pozycji (dokumentów) wykazanych w *Zestawieniu dokumentów*, tj. 13 % ogółu dokumentów:

- Zadanie 3: poz. 1;
- Zadanie 4: poz. 12;
- Zadanie 6: poz. 18.

- W przypadku zatwierdzonego wniosku o płatność Nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-003-04 zweryfikowano 5 z 44 pozycji (dokumentów) wykazanych w *Zestawieniu dokumentów*, tj. 11 % ogółu dokumentów:

- Zadanie 3: poz. 5;
- Zadanie 4: poz. 15;
- Zadanie 5: poz. 25;
- Zadanie 7: poz. 35;
- Zadanie 8: poz. 44.

- W przypadku zatwierdzonego wniosku o płatność Nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-004-03 zweryfikowano 5 z 51 pozycji (dokumentów) wykazanych w *Zestawieniu dokumentów*, tj. 10 % ogółu dokumentów:

- Zadanie 3: poz. 1;
- Zadanie 4: poz. 12;
- Zadanie 5: poz. 22;
- Zadanie 7: poz. 32;
- Zadanie 8: poz. 42.

- W przypadku zatwierdzonego wniosku o płatność Nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-005-02 zweryfikowano 4 z 40 pozycji (dokumentów) wykazanych w *Zestawieniu dokumentów*, tj. 10 % ogółu dokumentów:

- Zadanie 3: poz. 3;
- Zadanie 5: poz. 13;
- Zadanie 6: poz. 17;
- Zadanie 7: poz. 25.

- W przypadku zatwierdzonego wniosku o płatność Nr WNP-POWR.01.01.01-24-0031/18-006-02 zweryfikowano 5 z 49 pozycji (dokumentów) wykazanych w *Zestawieniu dokumentów*, tj. 10 % ogółu dokumentów:

- Zadanie 3: poz. 1;
- Zadanie 4: poz. 21;
- Zadanie 5: poz. 24;

b) W zakresie ogólnych kryteriów horyzontalnych:

- Wniosek o dofinansowanie projektu zakłada objęcie wsparciem 149 osób młodych w wieku do 30 roku życia bez pracy, z obszaru województwa śląskiego. W okresie objętym kontrolą zakwalifikowano do projektu łącznie 132 uczestników, należących do wymienionej kategorii – zrealizowano założenie na poziomie 88,6%.
- Wniosek o dofinansowanie projektu zakłada objęcie wsparciem 420 osób w zakresie zwalczania lub przeciwdziałania skutkom pandemii COVID -19. W okresie objętym kontrolą zakwalifikowano do projektu łącznie 6 uczestników, należących do wymienionej kategorii – zrealizowano założenie na poziomie 1,42%.
- W celu zachowania zasady równości szans kobiet i mężczyzn w oparciu o standard minimum założono, iż w projekcie udział weźmie min. 66 % kobiet (liczba zarejestrowanych kobiet w tej grupie wiekowej w PUP wyniosła 66 %). Zgodnie z przekazanym zestawieniem uczestników projektu zrekrutowano 132 osoby, w tym 84 kobiety (co stanowi 63,64 % wszystkich uczestników projektu).
- W celu zachowania zasady równości szans i niedyskryminacji założono, iż projekt będzie skierowany również do osób z niepełnosprawnościami. Założono, iż w projekcie wezmą udział 2 osoby z niepełnosprawnościami. Do dnia kontroli zrekrutowano 1 osobę z niepełnosprawnością, tj. wartość docelowa została osiągnięta na poziomie 50%. Działania dotyczące równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami są realizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wnioskach o płatność.
- Materiały informacyjne i promocyjne nie zawierają wizerunków i sformułowań stereotypowych ze względu na płeć i niepełnosprawność.

Mając powyższe na uwadze, należy uznać, iż projekt spełnił standard minimum realizacji zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach projektów współfinansowanych z EFS, stanowiący Załącznik nr 1 Wytucznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

- Beneficjent zrealizował projekt zgodnie z prawodawstwem krajowym oraz unijnym w zakresie odnoszącym się do sposobu realizacji i zakresu projektu.
- W ramach projektu występuje pomoc de minimis.

c) W zakresie możliwym do weryfikacji na etapie kontroli dot. szczegółowych kryteriów dostępu:

Projekt był realizowany zgodnie ze szczegółowymi kryteriami dostępu, tzn.:

- Uczestnikami projektu są osoby młode w wieku 18-29 lat bez pracy, w tym osoby z niepełnosprawnościami, zarejestrowane w PUP jako bezrobotne, spośród których co najmniej 60% stanowią osoby, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET, przyjętą w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój.
- Co najmniej 20% uczestników projektu stanowią osoby znajdujące się w trudnej sytuacji na rynku pracy tj. osoby z niepełnosprawnościami i/lub osoby długotrwale bezrobotne i/lub osoby o niskich kwalifikacjach.
W okresie kontrolowanym osoby znajdujące się w trudnej sytuacji stanowiły 75 % wszystkich uczestników projektu (są to osoby o niskich kwalifikacjach oraz długotrwale bezrobotne).
- Projekt zakłada osiągnięcie określonych minimalnych wartości wskaźników. Zapisy wniosku dofinansowanie projektu określają wskaźniki na następującym poziomie:
wskaźniki produktu:

- b) Beneficjent realizował projekt zgodnie z Szczegółowym Opiskiem Osi Priorytetowych POWER na lata 2014-2020, zgodnie z celem szczegółowym wzrost aktywności zawodowej osób młodych pozostających bez zatrudnienia.
- c) Realizacja projektu nie odbywała się w partnerstwie.
- d) Działania dotyczące równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami były realizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i postępowaniem rzeczowym wskazanym we wniosku o płatność. Projekt zakłada udział min. 60 % kobiet będących w trudniejszej sytuacji na rynku pracy. W okresie kontrolowanym kobiety stanowiły 64 % uczestników w projekcie, zrekrutowano jedną osobę z niepełnosprawnością.
- e) Wskaźniki produktu, w kontrolowanym okresie kształtują się następująco: liczba osób bezrobotnych objętych wsparciem w programie wynosi 132 osoby, liczba długotrwale bezrobotnych wynosi 25 osób, liczba osób znajdująca się z trudnej sytuacji na rynku pracy to 99 osób. Dotychczas osiągnięte wskaźniki rezultatu: 44 osoby znajdujące się w najtrudniejszej sytuacji podjęły zatrudnienie w okresie do 3 miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyły udział w projekcie (efektywność zatrudnieniowa założona na poziomie 42 %) oraz 14 osób nienależących do ww. grupy podjęła pracę w okresie do 3 miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyło udział w projekcie (efektywność zatrudnieniowa założona na poziomie 57 %).
- f) Potencjał kadrowy i techniczny nie został szczegółowo opisany we wniosku o dofinansowanie z uwagi na brak takiego wymogu. Tym niemniej zadania w ramach projektu realizowane są przez pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w budynku Urzędu. Zapewniono sprzęt niezbędny do prowadzenia biura projektu oraz realizacji planowanych działań.
- g) Beneficjent przekazuje Harmonogramy realizacji form wsparcia terminowo, które były kompletne w odniesieniu do stanu faktycznego realizacji poszczególnych form wsparcia. Informacje dotyczące realizowanych w ramach projektu form wsparcia, przesyłane były SEKAPEM i były zgodne ze stanem faktycznym.
- h) Beneficjent nie był zobligowany do wniesienia wkładu własnego.
- i) Proces rekrutacji miał charakter ciągły i prowadzony był w trakcie całego okresu realizacji projektu poprzez akcję informacyjno-promocyjną przez pracowników Urzędu. Sposób rekrutacji odbywał się na podstawie wewnętrznych procedur. Rekrutacja do projektu prowadzona była zgodnie z zasadą bezstronności oraz równości szans kobiet i mężczyzn. Przedstawiona dokumentacja rekrutacyjna wskazuje, że Beneficjent kwalifikuje do udziału w projekcie i kieruje uczestników na realizowane formy wsparcia w sposób zgodny z założeniami projektu.
- j) Monitorowanie projektu odbywało się zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014 -2020*. W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił zespołowi kontrolującemu dokumenty potwierdzające przeprowadzenie wizyt monitorujących. Zgodnie z oświadczeniem w 2019 r. przeprowadzono 29 wizyt monitoringowych, w tym 18 wizyt w ramach realizacji stażu, 11 wizyt w ramach udzielonych jednorazowych środków na podjęcie działalności. W 2020 r. przeprowadzono 3 wizyty monitorujące. Z uwagi na stan zagrożenia epidemicznego planowane kontrole nie doszły do skutku. Weryfikacji podano 2 notatki, co stanowi 7% dokumentacji dotyczącej wizyt. Zdalnie nie było monitoringu do dnia kontroli. Potwierdzono prawidłowe postępowanie Beneficjenta w tym zakresie. Do dnia kontroli nie prowadzono zdalnego monitoringu.
- k) W ramach projektu nie przewidziano wydatków związanych z zakupem środków trwałych.
- l) W okresie objętym kontrolą Beneficjent dokonywał zmian w projekcie polegających na zmianie liczby osób objętych poszczególnymi formami wsparcia, a tym samym przesunięciach środków

- f) Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestnikach, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu. Beneficjent weryfikuje dane osobowe poszczególnych osób podczas rejestracji w PUP Żory na podstawie dokumentu tożsamości.
- g) Dane zawarte w systemie teleinformatycznym SL dotyczące uczestników projektu, których dokumenty podlegały weryfikacji zgadzają się z danymi gromadzonymi w wersji papierowej w Urzędzie. Wyjątek stanowią dane Pani Pauliny Janiszewskiej – błędnie wskazano adres zamieszkania.

15.4 W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej ochrony danych osobowych stwierdzono co następuje:

- a) Dane osobowe uczestników projektu przetwarzane są zgodnie z prawem, rzetelnie i w sposób przejrzysty dla osoby, której dane dotyczą.
- b) Beneficjent przeprowadził i udokumentował analizę ryzyka, w tym ocenił ryzyka związane z realizacją projektu (art. 32 ust. 1 RODO).
- c) Beneficjent realizuje projekt od 01.01.2019 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami odnośnie przetwarzania danych osobowych (RODO).
- d) 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.
- 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 dane IOD są podane do wiadomości publicznej za pośrednictwem strony internetowej www.pup.zory.pl 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.

- s) W związku z faktem, iż Beneficjent realizuje formy wsparcia przewidziane w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, w przypadku działań podejmowanych w projekcie następuje udostępnienie danych osobowych na mocy obowiązujących przepisów prawa.
- t) Wszyscy zweryfikowani w trakcie kontroli uczestnicy projektu podpisali oświadczenia uczestnika projektu, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie.
- u) Beneficjent w sposób prawidłowy spełnił obowiązek informacyjny w stosunku do uczestnika projektu.
- v) Beneficjent realizuje wszystkie prawa uczestników projektu, w kontekście ochrony danych osobowych.
- w) Beneficjent udostępnił dane osobowe na podstawie obowiązujących przepisów prawa.
- 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 projektu oraz opracowaną ścieżką aktywizacji zawodowej uczestników w ramach projektu zostały założone (docelowo) następujące formy wsparcia:
 - Indywidualny Plan Działania (przewidziany dla osób, które aplikują do udziału w projekcie, a nie mają jeszcze opracowanego IPD lub wymaga on aktualizacji) – 60 osób,
 - pośrednictwo pracy – 149 osób,
 - staż – 40 osób,
 - bon stażowy – 36 osób,
 - bon zasiedleniowy – 9 osób,
 - bon zatrudnieniowy - 10 osób,
 - prace interwencyjne – 13 osób,
 - przyznanie jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej – 41 osób.

Instrumenty dofinansowania związane z pandemią COVID-19:

- wsparcie w zakresie zwalczania lub przeciwdziałania skutkom pandemii dla 420 osób,
 - wydatki kwalifikowane przeznaczone na działania związane ze skutkami pandemii o wartości 3 000 000 zł.
- b) W ramach projektu, przewidziano wsparcie dodatkowe (zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie), tj.:
 - stypendium stażowe,
 - badania lekarskie,
 - zwrot kosztów dojazdu na staż.
 - c) W ramach projektu, do dnia kontroli uczestnicy zostali objęci następującymi formami wsparcia (zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie):
 - poradnictwem zawodowym/Indywidualnym Planem Działania – 44 osoby (pozostałe osoby posiadały aktualny IPD),
 - pośrednictwem pracy – 132 osoby,
 - stażem – 36 osób,
 - bonem stażowym – 39 osób,
 - bonem zasiedleniowym – 9 osób,
 - bonem zatrudnieniowym – 10 osób,

- listy obecności,
- wnioski osoby bezrobotnej odbywającej staż o udzielenie dni wolnych,
- dokumenty księgowe potwierdzające wypłatę świadczeń z tytułu odbywania stażu wraz z należnymi składkami, dokumenty dotyczące zgłoszenia do ZUS,
- sprawozdanie z przebiegu stażu,
- zaświadczenie o odbyciu stażu,
- wniosek o przerwanie stażu,
- w przypadku bonu stażowego dokumenty dotyczące pomocy *de minimis*, w tym zaświadczenie o wysokości udzielonej pomocy *de minimis*.

Zapisy zawartych umów dotyczących staży zawodowych, umożliwiają pracownikom Beneficjenta przeprowadzanie w czasie trwania umowy wizytacji w miejscach realizacji staży zawodowych.

Stypendia zostały właściwie naliczone (z uwzględnieniem pochodnych) oraz wypłacone. Weryfikowana dokumentacja nie budzi zastrzeżeń.

➤ **W wyniku weryfikacji dokumentacji dot. organizowania i finansowania prac interwencyjnych stwierdzono, co następuje:**

Beneficjent organizuje i finansuje prace interwencyjne zgodnie z Regulaminem organizowania i finansowania prac interwencyjnych (...) wprowadzonym Zarządzeniem nr 15/2019 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach z dnia 24.09.2019 r.

Dokumentacja dotycząca realizacji prac interwencyjnych zawiera w szczególności:

- wniosek o zawarcie umowy na prace interwencyjne,
- formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*,
- zaświadczenie o pomocy *de minimis*,
- umowę w sprawie organizowania i finansowania prac interwencyjnych,
- umowę o pracę (pełny etat, min. 9 miesięcy),
- raport z listy płac potwierdzający wypłatę wynagrodzenia,
- raport z ZUS potwierdzający odprowadzanie składek.

Weryfikowana umowa dotycząca prac interwencyjnych zawiera zapisy dotyczące możliwości przeprowadzenia przez Urząd oraz instytucje krajowe i unijne wizyty monitorującej mającej na celu ocenę prawidłowości wykonania umowy. Weryfikowana dokumentacja nie budzi zastrzeżeń.

➤ **W wyniku weryfikacji dokumentacji dot. przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej stwierdzono, co następuje:**

Beneficjent przyznaje dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej zgodnie z Regulaminem przyznawania z Funduszu Pracy lub Europejskiego Funduszu Społecznego jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej (...) wprowadzonym Zarządzeniem nr 23/2019 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach z dnia 07.10.2019 r.

Dokumentacja dotycząca realizacji jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej zawiera w szczególności:

- wniosek bezrobotnego, wraz z załącznikami, o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej w ramach pomocy *de minimis*,
- formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*,
- informację dot. pomocy *de minimis*,
- oświadczenie uczestnika/uczestniczki projektu o niekaralności karą zakazu dostępu do środków na podstawie UFP,
- umowę o przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej wraz z załącznikami,
- zaświadczenie o pomocy *de minimis*,
- dyspozycja zapłaty,
- potwierdzenie transakcji,
- wydruk z CEIDG.

Weryfikowane umowy dotyczące przyznania bezrobotnemu jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej zawierały zapisy dotyczące możliwości przeprowadzenia przez Urząd oraz instytucje krajowe i unijne wizyty monitorującej

Zgodnie z Wykazem uczestników (w tym objętych wsparciem COVID-19), przekazany przez Beneficjenta, do dnia kontroli wsparciem związanym z pandemią COVID-19 objęto 6 osób. W ramach czynności kontrolnych sprawdzono szczegółowo dokumentację 1 uczestnika projektu, który skorzystał z przedmiotowej formy pomocy.

Wsparcia udzielono w ramach dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników dla mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców (art. 15zzb *Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych*).

Weryfikacji poddano przekazaną dokumentację pod kątem zgodności z wymogami wynikającymi z zapisów *Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (tekst jednolity: Dz.U. 2020 poz. 374)*. Ze względu na charakterystykę wsparcia prawidłowość jego udzielenia zweryfikowana została z uwzględnieniem charakteru podmiotu ubiegającego się o uzyskanie wsparcia, tj., mikro przedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców.

Przedłożono następującą dokumentację, potwierdzającą realizację ww. formy wsparcia:

- *Umowa o numerze tożsamym z numerem załączonego wniosku o wypłatę dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenie społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 wraz z oświadczeniem przedsiębiorcy;*
- *Wniosek o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenie społeczne, w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19;*
- *Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19;*
- *Klauzula informacyjna dotycząca przetwarzania danych osobowych;*
- *Dyspozycja zapłaty.*

Przedłożona dokumentacja potwierdza, iż w ramach przedmiotowego wsparcia prawidłowo wykorzystano wzory dokumentacji udostępnionej w tym celu przez Ministerstwo.

Analiza przekazanej dokumentacji wykazała, iż:

- Wsparcie zostało udzielone zgodnie z zapisami *Instrukcji składania wniosku o dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenie społeczne* z zastosowaniem odpowiednich wzorów wniosków.
- Do dofinansowania uprawnione na mocy ustawy zostały: osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę nakładczą lub umowy zlecenia albo innej umowy o świadczenie usług, do której zgodnie z ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. – *Kodeks cywilny* stosuje się przepisy dotyczące zlecenia, albo które wykonują pracę zarobkową na podstawie innej niż stosunek pracy na rzecz pracodawcy będącego rolniczą spółdzielnią produkcyjną lub inną spółdzielnią zajmującą się produkcją rolną, jeżeli z tego tytułu podlega obowiązkowi ubezpieczeń: emerytalnemu i rentowemu, z wyjątkiem pomocy domowej zatrudnionej przez osobę fizyczną.
- W przekazanym *wniosku o udzielenie dofinansowania* wskazano, iż przedsiębiorstwo zanotowało spadek obrotów gospodarczych, tj. zmniejszenie sprzedaży towarów lub usług w ujęciu ilościowym lub wartościowym obliczone jako stosunek łącznych obrotów w ciągu dowolnie wskazanych 2 kolejnych miesięcy kalendarzowych, przypadających w okresie po dniu 31 grudnia 2019 r. do dnia poprzedzającego dzień złożenia wniosku o przyznanie dofinansowania, w porównaniu do łącznych obrotów z analogicznych 2 kolejnych miesięcy kalendarzowych roku poprzedniego; za miesiąc uważa się także 30 kolejno po sobie następujących dni kalendarzowych, w przypadku gdy dwumiesięczny okres porównawczy rozpoczyna się w trakcie miesiąca kalendarzowego, to jest w dniu innym niż pierwszy dzień danego miesiąca kalendarzowego.
- Przyznana kwota dofinansowania uwzględniła próg spadku obrotów o co najmniej 50% – może być przyznane w wysokości nieprzekraczającej kwoty stanowiącej sumę 70% wynagrodzeń

pieniężne dotyczyły realizowanego projektu. Płatności w ramach projektu regulowane były za pośrednictwem wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego Beneficjenta.

- c) Beneficjent nie prowadził w ramach projektu rozliczeń kasowych.
- d) Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla operacji związanych z projektem. Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych zostały wprowadzone i zatwierdzone Zarządzeniem nr 33/2018 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach z dnia 31.12.2018 r. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego SYRIUSZ „POWER_1.1.1”, Segment 050.
- e) Zasady postępowania z dowodami księgowymi zawarte są w *Instrukcji w sprawie sporządzania, obiegu, kontroli i przechowywania dokumentów finansowo-księgowych* wprowadzonej Zarządzeniem Nr 6/2018 Dyrektora PUP w Żorach z dnia 01.03.2018 r. oraz późniejszymi zmianami wprowadzonymi zarządzeniami nr 21/2019 z dnia 24.09.2019 r., 31/2019 z dnia 29.11.2019 oraz 37/2019 z dnia 30.12.2019 r. Zgodnie z zapisami ww. dokumentu weryfikacji dokumentów finansowo-księgowych pod względem merytorycznym i formalno rachunkowym dokonują osoby do tego upoważnione: Księgowy, Główny Księgowy, specjalista ds. programów. Natomiast zatwierdzanie dowodów do wypłaty należy do obowiązków kierownika jednostki, zastępcy kierownika jednostki oraz głównego księgowego lub pracowników przez nich upoważnionych.
- f) Beneficjent do dnia kontroli przedstawił do rozliczenia wydatki w łącznej kwocie 1 023 015,44 zł, zatwierdzone przez IP.
- g) Projekt nie przewiduje wniesienia wkładu własnego.
- h) W ramach projektu nie przewidziano wydatków objętych cross – finansowaniem oraz wydatków związanych z zakupem środków trwałych.
- i) Beneficjent składał wnioski o płatność zgodnie z Harmonogramem płatności, tj. w terminie 10 dni roboczych od zakończenia okresu rozliczeniowego, co jest zgodne z § 10 umowy o dofinansowanie projektu.
- j) Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi przesłanymi na potrzeby kontroli.
- k) Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe potwierdzające poniesione wydatki oraz dowody zapłaty. Z opisu dokumentów wynika, iż wydatki są jednoznacznie przyporządkowane do kontrolowanego projektu. Wszystkie przesłane dokumenty księgowe są opisane w sposób umożliwiający ich identyfikację z projektem.
- l) Beneficjent, do dnia kontroli, nie zlecał w ramach projektu realizacji usług merytorycznych wykonawcom zewnętrznym.
- m) Stwierdzono terminowe regulowanie zobowiązań.
- n) W ramach projektu prawidłowo klasyfikuje się koszty bezpośrednie. Projekt nie przewiduje kosztów pośrednich.
- o) Dokumenty finansowe projektu zostały opisane w sposób prawidłowy pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym. Opis dokumentów księgowych zawiera:
 - numer umowy o dofinansowanie projektu;
 - informację o współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego;
 - wskazanie zadania, do którego odnosi się dany dokument;

W ramach projektu nie było konieczności zastosowania zasady konkurencyjności.

15.11 W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej zamówień poniżej kwoty 50 tysięcy PLN, a powyżej 20 tysięcy PLN netto, stwierdzono, co następuje.

W ramach projektu nie dokonywano zakupów o w/w wartości.

15.12 W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej zamówień poniżej 20 tysięcy PLN stwierdzono, co następuje.

- a) W ramach projektu sfinansowano badania lekarskie dla osób skierowanych na staż o łącznej o wartości poniżej 20 000 PLN. Beneficjent realizuje zamówienia w oparciu o *Zasady udzielania zamówień publicznych do kwoty 30 000 euro* wprowadzone Zarządzeniem nr 3/2017 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Żorach z dn. 25.01.2017 r.
- b) Zgodnie z notatkami przedłożonymi w trakcie czynności kontrolnych szacowanie wartości zamówienia na świadczenie usług z zakresu medycyny pracy nastąpiło na podstawie wartości usług z zakresu medycyny pracy za rok poprzedzający okres umowy. Wartość szacunkowa na rok 2019 to 8 000,00 zł – co ujęte zostało w planie zamówień publicznych na 2019 r., a wartość szacunkowa na 2020 r. to 10 000 zł - co ujęte zostało w planie zamówień publicznych na 2020 r. Kwota ta stanowi łączną wartość usług z zakresu medycyny pracy dla osób bezrobotnych i poszukujących pracy oraz pracowników PUP w Żorach.
- c) Notatki służbowe z dn. 28.12.2018 r. oraz 30.12.2019 r. dotyczące szacunkowej wartości usług z zakresu medycyny pracy jakie zamierza zrealizować PUP w 2019 i 2020 r. (odpowiednio 8 000,00 zł i 10 000,00 zł). Firma NZOZ Vermed Poradnia Medycyny Pracy Lek. Med. Weronika Sklanny-Woźniak jako jedyna była zainteresowana podpisaniem umowy: nr 1/2019 z dnia 2.01.2019 r. oraz nr 1/2020 z dn. 02.01.2020 o świadczenie usług z zakresu medycyny pracy dla osób bezrobotnych i poszukujących pracy.
- d) Dokumentacja zawiera potwierdzenie dokonania zakupu, tj. skierowania na badanie, faktury VAT oraz kserokopie zaświadczeń lekarskich osób, które zostały przebadane.
- e) Zweryfikowana dokumentacja nie budzi zastrzeżeń, co do sposobu realizacji i dokumentowania procesu przeprowadzonych postępowań oraz wskazuje, że Beneficjent dokonuje zakupów o wartości poniżej 20 tys. zł w sposób racjonalny, a uzyskane ceny zakupów nie są zawyżone w stosunku do cen i stawek rynkowych.
- f) Z uwagi na wartości zrealizowanych zamówień, nieprzekraczające kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do zamieszczania informacji w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 (Podręcznik Beneficjenta z dnia 25.01.2019 r., który jest instrukcją obsługi systemu SL2014).

15.13 W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej kwalifikowalności personelu projektu stwierdzono, co następuje.

- a) Zarządzeniem nr 1/2019 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy z dnia 02.01.2019 r. powołano Zespół do zadań związanych z realizacją projektu. Osoby zaangażowane w realizację projektu są pracownikami Beneficjenta i pełnią obowiązki zgodnie z zakresami obowiązków. Personel nie jest finansowany w ramach projektu.
- b) 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

W wyniku przedmiotowej weryfikacji stwierdzono, iż dane wskazane w oświadczeniach o pomocy *de minimis*, składnych przez uczestników projektu, były zgodne z informacjami dostępnymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej.

- i) Beneficjent dokonywał dyskontowania pomocy *de minimis* w przypadku refundacji wynagrodzenia w ramach prac interwencyjnych, co znajduje odzwierciedlenie w przedłożonej dokumentacji.
- j) W wyniku analizy weryfikowanej dokumentacji nie stwierdzono przesłanek wskazujących na udzielenie pomocy publicznej / pomocy *de minimis* niezgodnie z zasadami.

15.15. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej ścieżki audytu i archiwizacji dokumentacji projektowej stwierdzono, co następuje.

- a) Zgodnie z wymogami określonymi w § 16 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent ma obowiązek przechowywać dokumentację związaną z realizacją projektu przez okres dwóch lat począwszy od dnia 31 grudnia roku, w którym złożono do Komisji Europejskiej zestawienie wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu. Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie Instytucja Pośrednicząca poinformuje Beneficjenta o dacie rozpoczęcia okresu przechowywania dokumentacji. Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem dokumentacja jest i będzie przechowywana w siedzibie Beneficjenta pod adresem: ul. Osińska 48, 44-240 Żory zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.
- b) 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 na miejscu z uwagi na zdalny charakter prowadzonej kontroli.
- c) Beneficjent posiada pisemne procedury przechowywania i archiwizacji dokumentów. Poza instrukcją kancelaryjną obowiązuje Instrukcja o organizacji i zakresie działania Archiwum zakładowego w Żorach.
- d) W wyniku weryfikacji przedstawionej dokumentacji stwierdzono, iż Beneficjent zachowuje wymaganą ścieżkę audytu.
- e) Beneficjent poddał się kontroli oraz zapewnił pełny dostęp do dokumentacji projektowej w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.
- f) W zawartych umowach dotyczących poszczególnych form wsparcia zawarto zapis umożliwiający Urzędowi oraz instytucjom Unii Europejskiej wyznaczonym w dokumentach programowych POWER przeprowadzenie wizyt monitorujących wraz z udostępnieniem dokumentów dotyczących realizacji danej umowy.
- g) Sposób zarządzania projektem jest zgodny z zapisami wniosku o dofinansowanie. Nie wystąpiły przesłanki do nałożenia korekty na koszty pośrednie zgodnie z Taryfikatorem.

15.16. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej działań promocyjno-informacyjnych stwierdzono, co następuje.

- a) Beneficjent projektu należycie informuje zarówno społeczeństwo, jak i uczestników projektu o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej poprzez oznaczenie dokumentacji merytorycznej projektu, informacji o realizowanym projekcie zawartych na stronie internetowej i plakatach.

IP przyjęła wyjaśnienia i dokumenty przesłane przez Beneficjenta, z których wynika, że weryfikował obowiązek utrzymania działalności/ utrzymania liczby pracowników przez okres otrzymywania wsparcia na podstawie dokumentacji przekazywanej przez Przedsiębiorców (formularz rozliczeniowy, listy płac, deklaracje rozliczeniowe ZUS P DRA, imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA) oraz w ogólnodostępnych rejestrach, co jest zgodne z zaleceniami Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii (w przypadku osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą).

17. Stwierdzone nieprawidłowości i/lub uchybienia:

W wyniku przeprowadzonej kontroli projektu nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

Zamieszczono błędne dane dotyczące miejsca zamieszkania Pani Pauliny Janiszewskiej w systemie teleinformatycznym SL2014.

18. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

Nie stwierdzono.

19. Zalecenia pokontrolne i rekomendacje:

Z uwagi na stwierdzone uchybienie, koniecznym jest skorygowanie przedmiotowych danych tak, aby odpowiadały one informacjom zawartym w dokumentacji papierowej. Ponadto IP zaleca, aby zweryfikowanie wszelkich wprowadzonych do SL2014 danych pod kątem ich prawidłowości, zgodności z dokumentacją źródłową. Informację o sposobie realizacji niniejszego zalecenia należy przekazać do IP w formie *Sprawozdania*.

IP przyjęła do wiadomości sprawozdanie z realizacji zalecenia pokontrolnego wraz z informacją o dokonanej korekcie, a także planowanym wdrożeniu pozostałej części zalecenia w przyszłości.

20. Ocena systemu/projektu według kryteriów:

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów, dokonano oceny systemu/projektu zgodnie z następującym schematem:

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 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**