

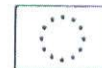
Egzemplarz dla Beneficjenta

Ostateczna Informacja pokontrolna nr 42422/9/2/15

1	Podstawa prawna kontroli	§ 17 umowy o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020 z dnia 17.08.2015 r. nr POWR.01.01.02-06-0009/15-00 § 2 ust. 1 pkt 8 Porozumienia nr WER/LU/2015/1 z dnia 13 stycznia 2015 r. ze zm. w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 art. 10, art. 22 ust. 1 pkt 1, ust. 2 pkt 2b oraz art. 23 ust. 1-6, 8 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2016 poz. 217) Wytyczne w zakresie kontroli dla PO WER 2014-2020 z dnia 03.07.2015 r.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Lublinie pełniący funkcję Instytucji Pośredniczącej Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Michał Koralewski , specjalista ds. programów na stanowisku ds. kontroli w Oddziale Kontroli i Pomocy Technicznej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Lublinie – kierownik zespołu kontrolującego, legitymacja służbowa nr 26/2011. Andrzej Jaremek – specjalista ds. programów na stanowisku ds. kontroli w Oddziale Kontroli i Pomocy Technicznej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Lublinie – członek zespołu kontrolującego, legitymacja służbowa nr 01/12, Iwona Kosidło , podinspektor ds. kontroli w Oddziale Kontroli i Pomocy Technicznej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Lublinie – członek zespołu kontrolującego, legitymacja służbowa nr 03/2014.
4	Termin kontroli	20-22.01.2016 r. oraz 19.02.2016 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola systemowa, kontrola projektu (wizyta monitoringowa), kontrola prawidłowości realizacji projektu Pomocy technicznej PO WER (w trakcie realizacji)
6	Tryb kontroli	Kontrola planowa, kontrola doraźna
7	Nazwa podmiotu kontrolowanego	Gmina Lublin/Miejski Urząd Pracy w Lublinie
8	Adres podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	ul. Niecała 14, 20-080 Lublin
9	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, numer umowy, numer Działania/Poddziałania.	Nazwa kontrolowanego projektu: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w mieście Lublin (I)”; Numer kontrolowanego projektu: POWR.01.01.02-06-0009/15; Numer umowy o dofinansowanie: POWR.01.01.02-06-0009/15-00 z dnia 17.08.2015 r.; OŚ Priorytetowa I Osoby młode na rynku pracy; Działanie 1.1. Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe;



		Poddziałanie 1.1.2 Wsparcie udzielane z Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych
10	Wartość projektu	6 998 600,00 PLN
11	Numery kontrolowanych wniosków o płatność, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>Wnioski Beneficjenta o płatność objęte kontrolą (według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli):</p> <ul style="list-style-type: none"> - nr POWR.01.01.02-06-0009/15-001-04 za okres od 01.01.2015 r. do 31.08.2015 r. na kwotę kwalifikowaną 1 874 646,09 PLN – zatwierdzony w dniu 29.12.2015 r.; - nr POWR.01.01.02-06-0009/15-002-03 za okres od 01.09.2015 r. do 31.10.2015 r. na kwotę kwalifikowaną 2 560 614,75 PLN – Wniosek niezatwierdzony na dzień kontroli. <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 874 646,09 PLN. Wartość wydatków objętych kontrolą: 613 223,72 PLN, w tym 588 524,57 PLN w ramach kosztów bezpośrednich (próba dokumentów) oraz 24 699,15 PLN w ramach kosztów pośrednich (100% wydatków). Stosunek wydatków kwalifikowalnych poddanych kontroli do sumy wydatków zadeklarowanych (całkowita wartość projektu): 8,76% Stosunek wydatków kwalifikowalnych poddanych kontroli do sumy wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych/zatwierdzonych do dnia kontroli: 13,83%</p>
12	Zakres kontroli	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu; 2. Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci; 3. Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych; 4. Prawidłowość rozliczeń finansowych; 5. Poprawność udzielania zamówień publicznych; 6. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności; 7. Kwalifikowalność personelu projektu; 8. Poprawność udzielania pomocy publicznej/<i>pomocy de minimis</i>; 9. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu; 11. Prawidłowość realizacji projektów partnerskich.
13	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli	<p>W trakcie kontroli poddano weryfikacji:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 30 dokumentów finansowych dotyczących wydatków bezpośrednich ze 133 dokumentów finansowych, co stanowi 22,56% dokumentów rozliczonych we wnioskach o płatność w okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. Wyboru dokumentów finansowych dotyczących wydatków bezpośrednich do kontroli, dokonano metodą prostą losową, spośród dokumentów ujętych we Wnioskach beneficjenta o płatność: za okres od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. <p>Wyboru dokonano w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) W Zestawieniu dokumentów finansowych obejmującym Wnioski o płatność za okres od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. sporządzanym przez Beneficjenta ponumerowano dokumenty liczbami od 1 do 133, 2) ustalono próbę na poziomie co najmniej 20% dokumentów finansowych rozliczonych we Wnioskach beneficjenta o płatność objętych kontrolą, tj. 30 z 133, 3) wyboru dokonano za pomocą generatora liczb losowych zamieszczonego na stronie internetowej www.losowe.pl. W generatorze wpisano ilość liczb, które należy wygenerować (30) oraz przedział, w obrębie którego mają być zawarte wygenerowane liczby (od 1 do 133). Dodatkowo zaznaczono opcję



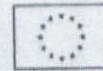
		<p>„unikalne”, która wyeliminowała powtarzalność wygenerowanych liczb. Wybrano 30 dokumentów z Wniosków beneficjenta o płatność za okres od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r.,</p> <p>Wybrane do kontroli dokumenty zostały zaznaczone w Zestawieniu dokumentów finansowych obejmujących Wnioski o płatność za okres od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. Wynik został udokumentowany poprzez dokonanie wydruku ze strony internetowej www.losowe.pl, który wraz z Zestawieniem dokumentów finansowych stanowią załącznik nr 5 do Informacji pokontrolnej. Kontrolą objęto również rozliczenie kosztów pośrednich ryczałtem na poziomie 100%;</p> <p>- dokumentację 30 uczestników tj. 3,19% z 941 osób, którzy rozpoczęli udział w projekcie w okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r.,</p> <p>Wyboru uczestników dokonano w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none">1) w Zestawieniu Badanie kwalifikowalności uczestników projektu sporządzonym przez Beneficjenta ponumerowano osoby, które rozpoczęły udział w projekcie w badanym okresie liczbami od 1 do 941;2) zgodnie z <i>Rocznym Planem Kontroli Instytucji Pośredniczącej PO WER na rok obrotowy od 1 lipca 2015 r. do 30 czerwca 2016 r. w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 z dnia 19 czerwca 2015 r.</i>, w przypadku, gdy liczba uczestników wynosi więcej niż 300 minimalna próba może zostać zmniejszona do 30 osób. Na tej podstawie minimalną próbę ustalono na poziomie 30 uczestników zakwalifikowanych do udziału w projekcie w okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r.;3) wyboru dokonano za pomocą generatora liczb losowych zamieszczonego na stronie internetowej www.losowe.pl. W generatorze wpisano ilość liczb, które należy wygenerować (30) oraz przedział, w obrębie którego mają być zawarte wygenerowane liczby (od 1 do 941). Dodatkowo zaznaczono opcję „unikalne”, która wyeliminowała powtarzalność wygenerowanych liczb. Metodą tą wybrano 30 uczestników z spośród 941 biorących udział w projekcie w okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r.4) wybrani do kontroli uczestnicy zostali zaznaczeni w Zestawieniu <i>Badanie kwalifikowalności uczestników projektu</i>, stanowiącym wraz z wydrukiem dotyczącym wylosowanych liczb załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej; <p>- dokumentację dotyczącą opracowania indywidualnych planów działania dla uczestników/uczestniczek projektu, przeprowadzenia indywidualnego poradnictwa zawodowego oraz indywidualnego pośrednictwa pracy w odniesieniu do 30 uczestników projektu, których dokumentacja została wylosowana do kontroli zgodnie z metodyką opisaną powyżej;</p> <p>- 11,76% dokumentów dotyczących realizowanych szkoleń indywidualnych w ramach projektu, tj. dokumentację dwóch z siedemnastu szkoleń indywidualnych zrealizowanych w okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r.</p> <p>Wyboru szkoleń dokonano w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none">1) w Zestawieniu <i>realizowanych szkoleń</i> sporządzonym przez Beneficjenta ponumerowano realizowane szkolenia indywidualne liczbami od 1 do 17;2) ustalono próbę na poziomie co najmniej 10% dokumentów dotyczących realizowanych szkoleń indywidualnych w okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r.,3) wyboru dokonano za pomocą generatora liczb losowych zamieszczonego na stronie internetowej www.losowe.pl. W generatorze wpisano ilość liczb, które należy wygenerować (2) oraz przedział, w obrębie którego mają być zawarte wygenerowane liczby (od 1 do 17). Dodatkowo zaznaczono opcję „unikalne”, która wyeliminowała powtarzalność wygenerowanych liczb.
--	--	---



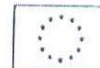
		<p>Szkolenia, których dokumentacja została wybrana do kontroli, zostały zaznaczone w <i>Zestawieniu realizowanych szkoleń</i>. Wynik został udokumentowany poprzez dokonanie wydruku ze strony, który wraz z <i>Zestawieniem realizowanych szkoleń</i> stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej.</p> <p>- dokumentację dotyczącą realizacji 27 staży. Wyboru dokumentacji dokonano w odniesieniu do 27 uczestników projektu, którzy skorzystali ze staży, spośród 30 uczestników projektu wylosowanych do kontroli. Łączna liczba uczestników, która skorzystała ze staży w badanym okresie wynosiła 867, stąd podjęto decyzję o zmniejszeniu wymiaru próby jedynie do uczestników wylosowanych do kontroli;</p> <p>- dokumentację dotyczącą przyznania 8 uczestnikom projektu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w odniesieniu do 57 uczestników projektu, którzy w badanym okresie takie środki otrzymali, co stanowi 14,04% uczestników. Wyboru dokumentacji dokonano w odniesieniu do 3 uczestników, którzy otrzymali środki spośród 30 uczestników wylosowanych do kontroli, a także w odniesieniu do 5 uczestników, których dokumenty dotyczące otrzymania środków zostały wylosowane w próbie dokumentów finansowych.</p> <p>Uczestników, których dokumentacja została zweryfikowana w zakresie staży i jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, zaznaczono w <i>Zestawieniu Rodzaj udzielonego wsparcia</i> stanowiącym załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej;</p> <p>- 11,76% dokumentacji dotyczącej trybu zastosowania zapytania ofertowego w okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r., tj. dokumentację dwóch z siedemnastu postępowań przeprowadzonych z zastosowaniem trybu zapytania ofertowego dotyczących wyboru instytucji szkoleniowych do realizacji szkoleń indywidualnych. Wyboru postępowań dokonano na podstawie wylosowanych do kontroli dokumentów dotyczących szkoleń dla uczestników projektu;</p> <p>- dokumentację dotyczącą udzielenia pomocy de minimis w odniesieniu do 14,04% uczestników projektu (8 z 57), którzy otrzymali pomoc de minimis w badanym okresie. Wyboru dokumentacji dokonano na podstawie zweryfikowanych w trakcie kontroli dokumentów dotyczących przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej;</p> <p>- 100% dokumentacji potwierdzającej prawidłowość realizacji działań promocyjnych/informacyjnych w projekcie w okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r.</p>
14	Ustalenia kontroli – krótki opis zstanego stanu faktycznego	
14.1	Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu	<p>W okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. realizacja projektu odbywała się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań, które zostały zawarte we wniosku o dofinansowanie tj. opracowania Indywidualnych Planów Działań, udzielania usług pośrednictwa pracy, poradnictwa zawodowego, szkoleń, staży oraz przyznawania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej.</p> <p>Poszczególne zadania w ramach projektu realizowane były zgodnie z postępowaniem rzeczowym, wykazany we wnioskach o płatność: nr POWR.01.01.02-06-0009/15-001-04 za okres od 01.01.2015 r. do 31.08.2015 r. i nr POWR.01.01.02-06-0009/15-002-03 za okres od 01.09.2015 r. do 31.10.2015 r., co zostało zweryfikowane na podstawie próby dokumentów.</p>



		<p>Na potwierdzenie zgodności postępu rzeczowego, wykazanego w kontrolowanych wnioskach o płatność, zespół kontrolujący zweryfikował posiadaną przez Beneficjenta dokumentację.</p> <p>Projekt jest monitorowany z zgodnie z zasadami określonymi w <i>Wytucznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020</i> z dnia 22 kwietnia 2015 r. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu, które założył we wniosku o dofinansowanie, zgodnie z ww. <i>Wytucznymi</i>. Beneficjent gromadzi dokumentację merytoryczną potwierdzającą osiągnięcie założonych wskaźników. Ponadto zbiera dane uczestników projektu zgodnie z ww. <i>Wytucznymi</i>, czego potwierdzeniem są dane zawarte w SI.2014.</p> <p>W okresie będącym przedmiotem kontroli Beneficjent opracował produkty projektu, które zostały uwzględnione we wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Realizacja projektu przebiegu prawidłowo, w związku z powyższym nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.</p>
14.2	Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci	<p>Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent projektu zaplanował objąć wsparciem 948 osób, w tym 493 kobiet i 455 mężczyzn). Podczas kontroli zespół kontrolujący stwierdził, iż w badanym okresie w projekcie wzięły udział 941 osoby (w tym 535 kobiet i 406 mężczyzn), co jest zgodne z wnioskiem o płatność nr POWR.01.01.02-06-0009/15-002-03 za okres od 01.09.2015 r. do 01.10.2015 r. Działania z zakresu równości szans płci realizowane są w projekcie zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz wnioskiem o płatność. Zgodnie ze zidentyfikowanymi potrzebami uczestników/ek projektu podejmowana była tematyka związana z równością szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy m.in. w zakresie stereotypowego postrzegania jako zawodów kobiece i męskie oraz dyskryminacji na rynku pracy. Działania rekrutacyjne nie dyskryminowały udziału kobiet czy mężczyzn ani osób z niepełnosprawnościami.</p> <p>Zgodnie z Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w projekcie <i>„Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w mieście Lublin (I) realizowanym w ramach Inicjatywy na rzecz osób młodych z dnia 17.03.2015 r. m.in. osoby niepełnosprawne miały pierwszeństwo udziału w projekcie.</i></p> <p>Komisja rekrutacyjna na podstawie danych zawartych w <i>Formularzu zgłoszenia udziału w projekcie „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w mieście Lublin (I) określała potrzeby osób niepełnosprawnych.</i></p> <p>W wyniku wizji lokalnej zespół kontrolujący stwierdził, iż pomieszczenia w siedzibie Beneficjenta, w których udzielane jest wsparcie uczestnikom projektu w postaci pośrednictwa pracy i doradztwa zawodowego, dostosowane są pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami. W budynku znajduje się winda, która umożliwia dostęp do pomieszczeń, gdzie udzielane jest wsparcie w ramach projektu.</p> <p>W badanym okresie nie było konieczności dostosowania materiałów i produktów w ramach projektu do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.</p>
14.3	Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych	<p>Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu, Beneficjent założył udział w projekcie 948 uczestników, dla których zaplanowano następujące instrumenty wsparcia, tj.: IPD, pośrednictwo pracy lub poradnictwo zawodowe, a także wsparcie wynikające z Indywidualnego Planu Działania tj.: indywidualne szkolenia zawodowe, staże zawodowe oraz jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej.</p>



	<p>W okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. udział w projekcie rozpoczęło 941 uczestników, z których 127 osób przerwało udział w projekcie (z czego 58 osób zakończyło udział w projekcie z powodu podjęcia zatrudnienia).</p> <p>Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników projektu, na którą składają się: formularze zgłoszeniowe, oświadczenia dotyczące spełnienia warunków udziału w projekcie, oświadczenia o odpowiedzialności karnej za zeznanie danych niezgodnych z prawdą, karty rejestracyjne osób bezrobotnych, decyzje MUP o statusie osoby bezrobotnej, orzeczenie o stopniu niepełnosprawności, opinie pośrednika pracy oraz oświadczenia, że osoba nie uczestniczyła w okresie 3 lat w szkoleniu finansowanym ze środków FP na podstawie skierowania z powiatowego urzędu pracy (dotyczy osób skierowanych na szkolenia indywidualne, oświadczenia są podpisywane po pozytywnym zaopiniowaniu wniosku o skierowanie na szkolenie). Ponadto na potrzeby kontroli Beneficjent wydrukował IPD uczestników z programu Syriusz.</p> <p>Uczestnicy projektu złożyli dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność do projektu przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia, czego potwierdzeniem jest Formularz Zgłoszenia Udziału w projekcie oraz wydruki IPD z Syriusza (wydrukowano na potrzeby kontroli).</p> <p>Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie tj.: są to osoby w wieku 18-29 lat, bez pracy, zarejestrowane w MUP jako bezrobotne (należące do I lub II profilu pomocy), które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją osób z kategorii NEET przyjętą w PO WER, w tym osoby niepełnosprawne, długotrwale bezrobotne i o niskich kwalifikacjach zawodowych. Spełnienie kryteriów kwalifikowalności zostało zweryfikowane na podstawie próby dokumentacji dotyczącej 30 osób, które rozpoczęły udział w projekcie w badanym okresie.</p> <p>Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent upublicznił ogłoszenie o rekrutacji na stronie internetowej Beneficjenta www.mup.lublin.pl, w swojej siedzibie także umieścił plakaty A3 informujące o projekcie.</p> <p>Kryteria wyboru uczestników Beneficjent określił zgodnie z SZOOP oraz z wnioskiem o dofinansowanie, co znalazło odzwierciedlenie w Regulaminie rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w mieście Lublin(I)” realizowanym w ramach Inicjatywy na rzecz osób młodych z dnia 17.03.2015 r.</p> <p>Za prawidłową ocenę formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami odpowiadała Komisja Rekrutacyjna powołana przez Dyrektora MUP w Lublinie w dniu 17.03.2015 r.</p> <p>Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów dotyczących kwalifikowalności uczestników projektu stwierdzono, iż Beneficjent w sposób prawidłowy dokonuje oceny formularzy zgłoszeniowych, zgodnie z Regulaminem rekrutacji.</p> <p>Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia, w zakresie określonym w umowie o dofinansowanie.</p> <p>Beneficjent zgodnie z § 20 pkt 9 Umowy o dofinansowanie nr POWR.01.01.0206-0009/15-00 z dnia 17.08.2015 r. przetwarza dane osobowe wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu,</p>
--	---



		<p>sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.</p> <p>Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane w postaci oświadczenia stanowiącego załącznik do <i>Formularza zgłoszenia udziału w projekcie</i> o treści informującej, iż uczestnik przyjmuje do wiadomości, że jego dane osobowe są przetwarzane w zakresie niezbędnym do realizacji projektu.</p> <p>Beneficjent prowadzi rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach POWER. Rejestr zawiera: imię i nazwisko, identyfikator użytkownika, zakres przydzielonych uprawnień, datę przyznania uprawnień, podpis specjalisty ds. ochrony danych osobowych POWER ze strony Beneficjenta, datę odebrania uprawnień, podpis specjalisty ds. ochrony danych osobowych POWER ze strony Beneficjenta.</p> <p>Pracownicy posiadają imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, zawierające: numer, datę, upoważnienie do przetwarzania danych osobowych w zbiorze POWER oraz informację, że upoważnienie wygasa z chwilą ustania zatrudnienia lub z chwilą jego odwołania.</p> <p>Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, która została wprowadzona Zarządzeniem nr 11/2013 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 25.03.2013 r. w sprawie wprowadzenia „<i>Polityki bezpieczeństwa informacji Miejskiego Urzędu Pracy w Lublinie</i>” oraz „<i>Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Miejskim Urzędzie Pracy w Lublinie</i>” oraz Zarządzeniem nr 33/2015 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 01.07.2015 r. w sprawie wprowadzenia w życie „<i>Polityki Bezpieczeństwa Informacji MUP w Lublinie</i>” oraz „<i>Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w MUP Lublin</i>”. Załącznik nr 1 do Instrukcji stanowi <i>Regulamin bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego (SL2014)</i>, a załącznik nr 2 <i>Regulamin korzystania z Systemu wniosków aplikacyjnych POWER (SOWA)</i>. Beneficjent powierzał przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom w przypadku szkoleń, czego potwierdzeniem są umowy na realizację szkoleń, gdzie określono zakres ich przetwarzania.</p>
14.4	Prawidłowość rozliczeń finansowych	<p>Zespół kontrolujący zweryfikował dokumenty finansowe na próbie, dotyczące wydatków bezpośrednich o łącznej wartości 588 524,57 PLN, poniesionych w okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. Kontrolą objęto również rozliczenie kosztów pośrednich na poziomie 100% na łączną kwotę 24 699,15 PLN. Ustalono, iż:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Na podstawie wybranej do kontroli próby dokumentów finansowych stwierdzono, że Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowo-tytułowe, tj.: listy wypłat stypendiów, listy wypłat środków na działalność gospodarczą, polecenia księgowania oraz faktury. Dokumenty księgowo-tytułowe poddane kontroli zostały zapłacone, czego dowodem są wyciągi bankowe z rachunku o numerze: 83 1240 1503 1111 0010 0148 4918 (od WB nr 77/2015 do WB nr 228/2015); 2. Wszystkie dokumenty księgowo-tytułowe poddane kontroli zostały prawidłowo opisane, tak iż widoczny jest ich związek z projektem; 3. Zakupione towary i usługi zostały dostarczone do Beneficjenta, co potwierdza dokumentacja finansowa projektu (faktury) oraz dokumentacja merytoryczna; 4. Zweryfikowane wydatki rozliczone we Wnioskach Beneficjenta o płatność za okres od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. spełniają kryteria



		<p>kwalifikowalności w ramach PO WER, określone w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 10.04.2015 r.;</p> <ol style="list-style-type: none">5. W badanym okresie Beneficjent nie przeprowadzał postępowań o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto. W przypadku zamówień o wartości poniżej 20 tys. PLN wyboru instytucji szkoleniowych organizujących indywidualne szkolenia dla uczestników projektu Beneficjent dokonywał na podstawie swoich wewnętrznych regulacji tj. <i>Zasad wyboru instytucji szkoleniowych do organizacji szkoleń dla osób bezrobotnych i innych uprawnionych osób</i> wprowadzonych w dniu 10.06.2014 r. W trakcie kontroli zweryfikowano 2 spośród 17 prowadzonych postępowań, nie stwierdzono uchybień w tym zakresie;6. Zgodnie z § 5 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.1 PO WER 2014-2020 z dnia 17.08.2015 r. Beneficjentowi przysługują koszty pośrednie w wysokości 0,56% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich. W okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. w złożonych wnioskach o płatność Beneficjent rozliczył koszty pośrednie ryczałtem w łącznej wysokości 24 699,15 PLN, co stanowiło 0,56% poniesionych i udokumentowanych kosztów bezpośrednich projektu tj. 4 416 938,84 PLN. Limit procentowy kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem, poniesionych w okresie od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. był zgodny z założonym w Umowie o dofinansowanie projektu (§ 5 ust. 1). Limit procentowy kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodny z limitem ustalonym w Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 z dnia 30 stycznia 2015 r. na podstawie art. 9 ust. 2d ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, tj. do wysokości 3% kwoty przyznanej ze środków Funduszu Pracy będących w dyspozycji samorządu województwa na realizację zadań współfinansowanych z EFS i FP. W badanym okresie nie zrefundowano całości kosztów pośrednich w ramach projektu. Ostateczne rozliczenie kosztów pośrednich nastąpi wraz z końcowym wnioskiem o płatność;7. We wniosku o dofinansowanie projektu nie przewidziano wydatków objętych cross-financingiem oraz wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych;8. Beneficjent nie prowadzi wyodrębnionego rachunku projektu. Zgodnie z § 8 Umowy o dofinansowanie z dnia 17.08.2015 r. środki na realizację projektu wypłacane są na rachunek bankowy Beneficjenta nr 83 1240 1503 1111 0010 0148 4918 prowadzony w Banku Polska Kasa Oszczędności Spółka Akcyjna. Podczas kontroli stwierdzono, że zweryfikowane płatności dokonywane były z ww. rachunku bankowego;9. Zgodnie z § 7 Umowy o dofinansowanie projektu z dnia 17.08.2015 r. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla transakcji związanych z projektem;10. Na podstawie okazanych przez Beneficjenta wyciągów bankowych z rachunku o numerze 83 1240 1503 1111 0010 0148 4918 za okres od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. (od WB nr 77/2015 do WB nr 228/2015) dotyczących zweryfikowanych dokumentów księgowych stwierdzono, iż Beneficjent w ramach projektu nie finansuje podstawowej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją projektu;
--	--	---

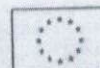


		<p>11. Środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu;</p> <p>12. W Umowie o dofinansowanie z dnia 17.08.2015 r. nie przewidziano wniesienia wkładu własnego do projektu;</p> <p>13. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Beneficjent we wnioskach o płatność objętych kontrolą nie rozliczał dokumentów objętych podatkiem VAT;</p> <p>14. Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów finansowych nie stwierdzono żadnego przypadku podwójnego finansowania wydatków.</p>
14.5	Poprawność udzielania zamówień publicznych	W badanym okresie MUP w Lublinie nie stosował w ramach kontrolowanego projektu procedur określonych w ustawie Prawo Zamówień Publicznych, w związku z art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.
14.6	Poprawność stosowania zasady konkurencyjności	W badanym okresie w ramach projektu nie udzielano zamówień na kwotę wyższą niż 50 tys. PLN netto.
14.7	Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu	<p>Projekt nie przewiduje zatrudnienia personelu w ramach kosztów bezpośrednich.</p> <p>Zgodnie z art. 6 ust. 3 pkt 2-3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. nr 223, poz. 1458 z późn. zm.), pracownikiem samorządowym zatrudnionym na podstawie umowy o pracę na stanowisku urzędniczym może być jedynie osoba, która nie była skazana prawomocnym wyrokiem sądu za umyślne przestępstwo ścigane z oskarżenia publicznego lub umyślne przestępstwo skarbowe oraz cieszy się nieposzlakowaną opinią. Na tej podstawie stwierdzono, iż osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.</p>
14.8	Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis	<p>W zakresie objętym kontrolą potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej/pomocy de minimis.</p> <p>W badanym okresie uczestnikom projektu (zbadano na próbie 8 uczestników) została udzielona pomoc de minimis, zgodnie z § 10 pkt 7 <i>Rozporządzenia w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 z dnia 2 lipca 2015 r.</i> Pomoc de minimis została przeznaczona w formie bezzwrotnej pomocy finansowej na rozpoczęcie działalności gospodarczych, czego potwierdzeniem są <i>Formularze informacji przedstawianej przy ubieganiu się o pomoc de minimis</i> a także umowy o przyznanie dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej. Całkowita kwota pomocy de minimis nie przekroczyła 200 000 euro na jednego uczestnika projektu (wielkość przyznanej pomocy de minimis dotyczy trzech lat podatkowych), czego potwierdzeniem są <i>Formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis</i>, który stosuje się do pomocy de minimis udzielanej w warunkach określonych w ww. <i>Rozporządzeniu</i>.</p> <p>Uczestnicy projektu (zbadano na próbie 8 uczestników) złożyli <i>Formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis</i> zgodnie z <i>Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 października 2014 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis (Dz.U. 2014 poz. 1543)</i>.</p> <p>Uczestnicy projektu (zbadano na próbie 8 uczestników) złożyli <i>Oświadczenia wnioskodawcy o otrzymanej pomocy de minimis</i>, z których wynika, że w ciągu roku w którym ubiegają się o pomoc w postaci jednorazowych środków na</p>

		<p>podjęcie działalności gospodarczej oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat nie otrzymali środków stanowiących pomocy de minimis.</p> <p>Ponadto zweryfikowanym uczestnikom wydano zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis.</p> <p>W trakcie kontroli ustalono także, że Beneficjent przekazuje dane dotyczące pomocy de minimis udzielonej zweryfikowanym uczestnikom za pośrednictwem Systemu Harmonogramowania Rejestracji i Monitorowania Pomocy (SHRIMP).</p>
14.9	Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych	<p>W okresie będącym przedmiotem kontroli tj. od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. realizowano działania informujące społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu Europejskiego oraz z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zamieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej www.mup.lublin.pl w zakładce projekty i programy; - przeprowadzenie działań informacyjno-promocyjnych przez pracowników Miejskiego Urzędu Pracy – pośredników pracy i doradców zawodowych wśród klientów urzędu; - opracowanie i wydruk plakatów promujących projekt oraz zamieszczenie plakatów na terenie urzędu. <p>Ww. działania informacyjne są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.</p> <p>Beneficjent oznaczył swoją siedzibę plakatami A3 umieszczonymi na drzwiach do biura projektu, oraz na drzwiach pośredników pracy i doradców zawodowych na terenie miejskiego urzędu pracy, zawierających nazwę projektu, znak Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój a także słowny napis „Projekt realizowany w ramach Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych”.</p> <p>Beneficjent oznaczył dokumentację merytoryczną (m.in. formularze zgłoszeniowe, rejestry umów z instytucjami szkoleniowymi, skierowania na szkolenia, umowy na organizację staży, skierowania na staż, umowy o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej), stronę internetową projektu (www.mup.lublin.pl - zakładka projekty i programy) oraz inne materiały informacyjne (plakaty A3), zgodnie z §21 umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.02-06-0009/15-00 z dnia 17.08.2015 r. oraz z <i>Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji</i> z dnia 09 lipca 2015 r. i <i>Księżką identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020</i>.</p> <p>Beneficjent na stronie www.mup.lublin.pl zamieścił krótki opis projektu zawierający: cel projektu, opis grupy docelowej, realizowane wsparcie w ramach projektu, zakładane rezultaty, okres realizacji projektu oraz wartość projektu.</p>
14.10	Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu	<p>Ustalono, iż Beneficjent projektu zgodnie z § 16 pkt 4 Umowy o dofinansowanie nr POWR.01.01.02-06-0009/15-00 z dnia 17.08.2015 r. przechowuje dokumentację związaną z realizacją projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.</p> <p>Zasady przechowywania i archiwizacji dokumentacji dotyczącej projektu zostały zawarte w Zarządzeniu nr 41/2012 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 31.12.2012 r. w sprawie wprowadzenia i stosowania „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w MUP w Lublinie”.</p>



		<p>Dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane są w siedzibie Beneficjenta, w szafach zamykanych na klucz, w odrębnych segregatorach opisanych i oznakowanych logotypami Funduszy Europejskich oraz Unii Europejskiej.</p> <p>Zapewniono właściwą ścieżkę audytu poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę, m.in. w zakresie rekrutacji uczestników i świadczenia na ich rzecz wsparcia (dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu, m.in. oświadczenia dotyczące spełnienia warunków udziału w projekcie, dokumenty dotyczące udzielonego wsparcia), przetwarzania danych osobowych (Zarządzenie nr 11/2013 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 25.03.2013 r. w sprawie wprowadzenia „Polityki bezpieczeństwa informacji Miejskiego Urzędu Pracy w Lublinie” oraz „Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Miejskim Urzędzie Pracy w Lublinie” oraz Zarządzenie nr 33/2015 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 01.07.2015 r. w sprawie wprowadzenia w życie „Polityki Bezpieczeństwa Informacji MUP w Lublinie” oraz „Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w MUP Lublin” wraz z załącznikami nr 1 - Regulamin bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego (SL2014) oraz nr 2 - Regulamin korzystania z Systemu wniosków aplikacyjnych POWER (SOWA), prowadzenia rozliczeń finansowych (Zarządzenie nr 2/2013 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 15.01.2013 r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla MUP w Lublinie, Zarządzeniem Nr 40/2015 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 31.08.2015 r. w sprawie zmiany zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości dla MUP w Lublinie, oryginały dokumentów księgowych), archiwizacji dokumentów projektowych (Zarządzenie nr 41/2012 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 31.12.2012 r. w sprawie wprowadzenia i stosowania „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w MUP w Lublinie”).</p>
14.11	Prawidłowość realizacji projektów partnerskich	Kontrolowany projekt nie jest projektem partnerskim.
15	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	W badanym okresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.
16	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podczas kontroli podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.
17	Ocena według kryteriów	<ol style="list-style-type: none"> 1. Stopień wykonania poszczególnych rezultatów/produktów/zadań był zgodny z przedstawionym we Wnioskach Beneficjenta o płatność za okres od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. stopniem realizacji projektu; 2. Projekt jest monitorowany z zgodnie z zasadami określonymi w <i>Wytocznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 22 kwietnia 2015 r.</i> Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu, które założył we wniosku o dofinansowanie, zgodnie z ww. <i>Wytocznychmi</i>. Beneficjent gromadzi dokumentację merytoryczną potwierdzającą osiągnięcie założonych wskaźników. Ponadto zbiera dane uczestników projektu zgodnie z ww. <i>Wytocznychmi</i>.



		<p>3. Zweryfikowani uczestnicy projektu spełniają kryteria grupy docelowej, określone we Wniosku o dofinansowanie projektu, Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój oraz w <i>Ogłoszeniu o naborze i realizacji projektów pozakonkursowych Powiatowych Urzędów Pracy na rok 2015 z dnia 02 kwietnia 2015 r.</i></p> <p>4. Rozliczenia finansowe prowadzone są w sposób prawidłowy;</p> <p>5. Zweryfikowane wydatki rozliczone we Wnioskach Beneficjenta o płatność za okres od 01.01.2015 r. do 31.10.2015 r. spełniają kryteria kwalifikowalności w ramach PO WER, określone w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10.04.2015 r.;</i></p> <p>6. Realizacja projektu jest zgodna z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi;</p> <p>7. Beneficjent prowadzi działania informacyjno-promocyjne mające na celu informowanie opinii publicznej o realizacji projektu i jego współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej;</p> <p>8. Ścieżka audytu została zapewniona.</p>
18	Ocena kontrolowanej działalności	<p>Kategoria nr 1 – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,</p> <p>Kategoria nr 2 – system funkcjonuje/projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,</p> <p>Kategoria nr 3 – system działa/projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego oraz w przypadku kontroli systemowej istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia;</p> <p>Kategoria nr 4 – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty rzeczowej (kontrola systemowa) /rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu).</p>
19	Zalecenia pokontrolne	Nie formułuje się zaleceń pokontrolnych.
21	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	25.04.2016 r.

W aktach kontroli znajduje się Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu wraz z następującymi załącznikami:

1. Zestawienie dotyczące zrealizowanych szkoleń wraz z listą pozycji wylosowanych do kontroli, Zestawienie realizowanego wsparcia doradczego oraz Zestawienie Rodzaj udzielonego wsparcia;
2. Zestawienie: Badanie kwalifikowalności uczestników projektu wraz z listą pozycji wylosowanych do kontroli;
3. Oświadczenie dotyczące dokonywania procesu rekrutacji z zachowaniem bezstronności i niedyskryminacji;
4. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące przetwarzania danych osobowych w projekcie;
5. Zestawienie dokumentów finansowych wykazanych we Wnioskach o płatność za okres od 01.01.2015 r. do 30.10.2015 r. wraz z listą pozycji wylosowanych do kontroli;
6. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT;



7. Oświadczenie Beneficjenta o braku podwójnego finansowania wydatków;
8. Wykaz przeprowadzonych działań informacyjnych promocyjnych w ramach projektu POWER.

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

Pouczenie:

Zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2016 poz. 217) do ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Specjalista ds. programów

Marta Koneczna

Witold Komilowski

Specjalista ds. programów

Andrzej Jankiel

(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

Wicedyrektor
ds. Organizacji

Agnieszka Siodłiska

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)