Egzemplarz dla Beneficjenta

Informacja pokontrolna nr 4242.8.21

**SL2014……………………………………………………………………………………………………**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Podstawa prawna kontroli  | § 17 umowy o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020 nr POWR.01.01.01-06-0009/20-00 z dnia 02.06.2020 r. ze zm., § 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,załącznik nr 4: Założenia do kontroli na miejscu do Aneksu nr 3 z dnia 19.06.2018 r. do Porozumienia nr WER/LU/2015/1 z dnia 13 stycznia 2015 r. w sprawie realizacji PO WER,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. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.),Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 17.09.2019 r.,Roczny Plan Kontroli Instytucji Pośredniczącej PO WER na rok obrachunkowy od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 694 z późn. zm.). |
| 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 | legitymacja służbowa nr 18/2020.legitymacja służbowa nr 12/2020.Upoważnienie nr 7/2021 z dnia 17.03.2021 r. |
| 4 | Termin kontroli | 22-24.03.2021 r.  |
| 5 | Rodzaj kontroli | ~~Kontrola systemowa~~, kontrola projektu ~~(wizyta monitoringowa)~~, ~~kontrola prawidłowości realizacji projektu Pomocy technicznej PO WER~~ (w trakcie realizacji projektu) |
| 6 | Tryb kontroli | Kontrola planowa, ~~kontrola doraźna,~~ kontrola w trybie zdalnym |
| 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 Lublinmiejsce przeprowadzenia kontroli: siedziba WUP w Lublinie |
| 9 | Nazwa i numer kontrolowanego projektu, numer umowy, numer Działania/Poddziałania | Nazwa kontrolowanego projektu: *„Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w mieście Lublin (V)”*Numer kontrolowanego projektu: POWR.01.01.01-06-0009/20Numer umowy o dofinansowanie: nr POWR.01.01.01-06-0009/20-00 z dnia 02.06.2020 r., Aneks nr POWR.01.01.01-06-0009/20-01 z dnia 07.08.2020 r.,Aneks nr POWR.01.01.01-06-0009/20-02 z dnia 03.02.2021 r., Aneks nr POWR.01.01.01-06-0009/20-03 z dnia 26.02.2021 r., Aneks nr POWR.01.01.01-06-0009/20-04 z dnia 19.03.2021 r.Okres realizacji projektu:od 01.01.2020 r. do 30.06.2021 r.Okres objęty kontrolą:od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.Oś Priorytetowa I Rynek pracy otwarty dla wszystkichDziałanie 1.1. Wsparcie osób młodych na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowePoddziałanie 1.1.1 Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego |
| 10 | Wartość projektu | Wartość projektu EFS: 28 015 521,34 PLNWartość projektu PUP: 27 172 226,14 PLN |
| 11 | Sposób rozliczania projektu | (~~kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe~~ / rzeczywiście poniesione wydatki) |
| 12 | Numery kontrolowanych wniosków o płatność, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli | Wnioski Beneficjenta o płatność objęte kontrolą:- Wniosek Beneficjenta o płatność nr POWR.01.01.01-06-0009/20-001-02 za okres od 01.01.2020 r. do 31.05.2020 r. kwota wydatków zatwierdzonych 595 853,67 PLN,- Wniosek Beneficjenta o płatność nr POWR.01.01.01-06-0009/20-002-02 za okres od 14.04.2020 r. do 30.07.2020 r. kwota wydatków zatwierdzonych 1 233 957,06 PLN,- Wniosek Beneficjenta o płatność nr POWR.01.01.01-06-0009/20-003-02 za okres od 10.04.2020 r. do 31.07.2020 r. kwota wydatków zatwierdzonych 6 372 135,28 PLN,- Wniosek Beneficjenta o płatność nr POWR.01.01.01-06-0009/20-004-02 za okres od 01.08.2020 r. do 30.09.2020 r. kwota wydatków zatwierdzonych 4 882 113,06 PLN (kwota wykazanych korekt 35,30 PLN),- Wniosek Beneficjenta o płatność nr POWR.01.01.01-06-0009/20-005-03 za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r. kwota wydatków zatwierdzonych 3 215 014,37 PLN (kwota wykazanych korekt 178 666,15 PLN),Wartość wydatków wykazanych/zatwierdzonych we wnioskach o płatność złożonych do dnia zawiadomienia o kontroli: 16 120 371,99 PLN.Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 16 120 371,99 PLN.Wartość wydatków objętych kontrolą: 161 005,11 PLN.Stosunek procentowy wydatków kwalifikowalnych poddanych kontroli do sumy wydatków zadeklarowanych (całkowita wartość projektu): 0,59 %Stosunek procentowy wydatków kwalifikowalnych poddanych kontroli do sumy wydatków kwalifikowalnych zdeklarowanych/zatwierdzonych we wnioskach o płatność do dnia kontroli: 1,00 % |
| 13 | Zakres kontroli | 1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu; 2. Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych;3. Prawidłowość rozliczeń finansowych;4. Poprawność stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych;5. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności;6. Kwalifikowalność personelu projektu;7. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis;8. Prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych;9. Prawidłowość stosowania stawek jednostkowych;10. Prawidłowość archiwizacji dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu;11. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;12. Prawidłowość realizacji projektów partnerskich;13. Prawidłowość realizacji projektów grantowych;14. Weryfikacja projektu pod kątem ewentualnych błędów o charakterze systemowym. |
| 14 | Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli | W trakcie kontroli poddano weryfikacji:- 40 dokumentów finansowych z 3416 dokumentów finansowych rozliczonych we wnioskach o płatność w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Wyboru dokumentów finansowych do kontroli dokonano metodą prostą losową, spośród dokumentów ujętych we Wnioskach beneficjenta o płatność za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., (wyłączając 45 dokumentów przedłożonych do WUP w Lublinie na etapie weryfikacji wniosków o płatność),1) w Zestawieniu dokumentów finansowych obejmującym Wnioski o płatność za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., sporządzonym na potrzeby kontroli ponumerowano dokumenty liczbami od 1 do 3371 (pominięto w nim 45 dokumentów przedłożonych do WUP w Lublinie na etapie weryfikacji wniosków o płatność),2) zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Instytucji Pośredniczącej PO WER na rok obrachunkowy od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, w przypadku, gdy w projekcie jest rozliczonych więcej niż 400 dokumentów finansowych, wielkość próby może zostać ograniczona do 40 dokumentów. Na tej podstawie próbę ustalono na poziomie 40 dokumentów finansowych rozliczonych w projekcie w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.3) Wyboru dokonano za pomocą generatora liczb losowych zamieszczonego na stronie internetowej www.losowe.pl. W generatorze wpisano ilość liczb, które należy wygenerować (40) oraz przedział, w obrębie którego mają być zawarte wygenerowane liczby (od 1 do 3371). Dodatkowo zaznaczono opcję „unikalne”, która wyeliminowała powtarzalność wygenerowanych liczb,4) Wybrano 40 dokumentów z Wniosków beneficjenta o płatność za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Wybrane do kontroli dokumenty zostały wskazane w tabeli, która wraz w wydrukiem ze strony www.losowe.pl dotyczącym próby oraz sporządzonym przez Beneficjenta Zestawieniem dokumentów finansowych stanowi załącznik nr 5 do Informacji pokontrolnej. - dokumentację dotyczącą kwalifikowalności 30 z 3389 uczestników projektu, którzy zgodnie z danymi wykazanymi we Wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-06-0009/20-005-03 rozpoczęli udział w projekcie w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Instytucji Pośredniczącej PO WER na rok obrachunkowy od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., przy czym ze względu na fakt, że uczestnikami projektu były zarówno osoby bezrobotne, jak i pracujące, zdecydowano o wybraniu do kontroli po 15 osób z obu powyższych grup.Wyboru uczestników dokonano w następujący sposób:1) w formularzu z danymi uczestników wygenerowanym na potrzeby kontroli z SL2014 ponumerowano osoby bezrobotne, które rozpoczęły udział w projekcie w badanym okresie liczbami od 1 do 670,2) wyboru dokonano za pomocą generatora liczb losowych zamieszczonego na stronie internetowej www.losowe.pl. W generatorze wpisano ilość liczb, które należy wygenerować (15) oraz przedział, w obrębie którego mają być zawarte wygenerowane liczby (od 1 do 670). Dodatkowo zaznaczono opcję „unikalne”, która wyeliminowała powtarzalność wygenerowanych liczb. Metodą tą wybrano 15 uczestników, osób bezrobotnych biorących udział w projekcie w badanym okresie,3) wybrani do kontroli uczestnicy (osoby bezrobotne) zostali wskazani w wydruku z SL2014 dotyczącym próby, który stanowi załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej.4) w formularzu z danymi uczestników wygenerowanym na potrzeby kontroli z SL2014 ponumerowano osoby pracujące, które rozpoczęły udział w projekcie w badanym okresie liczbami od 1 do 2719,5) wyboru dokonano za pomocą generatora liczb losowych zamieszczonego na stronie internetowej www.losowe.pl. W generatorze wpisano ilość liczb, które należy wygenerować (15) oraz przedział, w obrębie którego mają być zawarte wygenerowane liczby (od 1 do 2719). Dodatkowo zaznaczono opcję „unikalne”, która wyeliminowała powtarzalność wygenerowanych liczb. Metodą tą wybrano 15 uczestników, osób pracujących biorących udział w projekcie w badanym okresie,6) wybrani do kontroli uczestnicy (osoby pracujące) zostali wskazani w wydruku z SL2014 dotyczącym próby, który wraz w wydrukiem ze strony www.losowe.pl stanowi załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej.- sprawdzenie zgodności danych przekazanych we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta zweryfikowano w odniesieniu do 30 uczestników projektu, wylosowanych w próbie dotyczącej kwalifikowalności uczestników, wylosowanej według powyższego opisu. Zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Instytucji Pośredniczącej PO WER na rok obrachunkowy od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. (rozdz. XI, pkt. 5) „w przypadku gdy próba uczestników zostanie zmniejszona do 30 osób (zgodnie z pkt.1), próba dokumentów dotycząca indywidualnych form wsparcia może zostać zmniejszona i zweryfikowana jedynie w stosunku do ww. 30 osób”; - dokumentację dotyczącą opracowania indywidualnych planów działania oraz usług poradnictwa zawodowego i pośrednictwa pracy zweryfikowano na próbie dokumentacji wsparcia 15 bezrobotnych uczestników projektu; były to osoby wylosowane w próbie dotyczącej kwalifikowalności uczestników, zgodnie z metodyką opisaną powyżej, - dokumentację dotyczącą realizacji staży sprawdzono w odniesieniu do 11 osób bezrobotnych skierowanych w badanym okresie na staż, którzy zostali wylosowani w próbie dotyczącej kwalifikowalności uczestników, zgodnie z metodyką opisaną powyżej, - dokumentację dotyczącą refundacji kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy dla 1 skierowanej osoby bezrobotnej, która została wylosowana w próbie dotyczącej kwalifikowalności uczestników, zgodnie z metodyką opisaną powyżej, - dokumentację przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w odniesieniu do 1 uczestnika projektu, który został wylosowany w próbie dotyczącej kwalifikowalności uczestników, zgodnie z metodyką opisaną powyżej, - dokumentację szkoleń indywidualnych 2 uczestników projektu, skierowanych w badanym okresie na szkolenie, którzy zostali wylosowani w próbie dotyczącej kwalifikowalności uczestników, zgodnie z metodyką opisaną powyżej, Dodatkowo w celu objęcia kontrolą wszystkich realizowanych w projekcie form wsparcia, które nie zostały wylosowane w próbie dotyczącej kwalifikowalności uczestników zweryfikowano:- dokumentację prac interwencyjnych dla 4 z 31 uczestników projektu, tj. 12,9% osób bezrobotnych skierowanych do prac interwencyjnych w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.. Wyboru uczestników dokonano w następujący sposób:1) w formularzu z danymi uczestników, wygenerowanym na potrzeby kontroli z SL2014 ponumerowano osoby, które objęto pracami interwencyjnymi w badanym okresie liczbami od 1 do 31, 2) ustalono próbę na poziomie co najmniej 10% uczestników, którzy otrzymali dane wsparcie w okresie objętym kontrolą (zgodnie z zapisami RPK 2020/2021), tj. 4 z 31 uczestników,3) wyboru dokonano za pomocą generatora liczb losowych zamieszczonego na stronie internetowej www.losowe.pl. W generatorze wpisano ilość liczb, które należy wygenerować (4) oraz przedział, w obrębie którego mają być zawarte wygenerowane liczby (od 1 do 31). Dodatkowo zaznaczono opcję „unikalne”, która wyeliminowała powtarzalność wygenerowanych liczb. Metodą tą wybrano 4 uczestników, którym udzielono danego rodzaju wsparcia w badanym okresie,4) wybrani do kontroli uczestnicy zostali wskazani w wydruku z SL2014 dotyczącym próby, który wraz z wydrukiem ze strony www.losowe.pl stanowi załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej.- dokumentację dotyczącą przyznania w projekcie bonu na zasiedlenie sprawdzono na próbie dokumentacji 8 uczestników projektu spośród 76 uczestników, tj. 10,53 % osób, którzy zgodnie z danymi wykazanymi we Wnioskach o płatność otrzymali bon na zasiedlenie w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Wyboru uczestników dokonano w następujący sposób:1) w formularzu z danymi uczestników wygenerowanym na potrzeby kontroli z SL2014 ponumerowano osoby, które w okresie badanym zostały objęte wsparciem w formie bonu na zasiedlenie liczbami od 1 do 76,2) ustalono próbę na poziomie co najmniej 10% uczestników, którzy otrzymali dane wsparcie w okresie objętym kontrolą (zgodnie z zapisami RPK 2020/2021), tj. 8 z 76 uczestników,3) wyboru dokonano za pomocą generatora liczb losowych zamieszczonego na stronie internetowej www.losowe.pl. W generatorze wpisano ilość liczb, które należy wygenerować (8) oraz przedział, w obrębie którego mają być zawarte wygenerowane liczby (od 1 do 76), Metodą tą wybrano 8 uczestników, którym udzielono danego rodzaju wsparcia w badanym okresie,4) wybrani do kontroli uczestnicy ww. formy wsparcia zostali wskazani w wydruku z SL2014 dotyczącym próby, który wraz z wydrukiem dotyczącym wylosowanej liczby stanowi załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej.- dokumentację dotyczącą stosowania zasady rozeznania rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto, w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Wyboru dokumentacji dotyczącej zastosowania zasady rozeznania rynku dokonano w następujący sposób:1) w Wykazie przeprowadzonych postepowań o udzielenie zamówienia publicznego w ramach rozeznania rynku, sporządzonym przez Beneficjenta na potrzeby kontroli ponumerowano realizowane w badanym okresie zamówienia liczbami od 1 do 8, 2) ustalono próbę na poziomie co najmniej 10% (zgodnie z zapisami RPK 2020/2021), tj. 1 z 8 postępowań, 3) wyboru dokonano za pomocą generatora liczb losowych zamieszczonego na stronie internetowej www.losowe.pl. W generatorze wpisano ilość liczb, które należy wygenerować (1) oraz przedział, w obrębie którego mają być zawarte wygenerowane liczby (od 1 do 8). Metodą tą wybrano do kontroli 1 postępowanie dot. usługi szkolenia indywidualnego w zakresie Kucharz z egzaminem czeladniczym o wartości 20 957,30 PLN, zgodnie z budżetem projektu. Wykaz przeprowadzonych postepowań, który wraz w wydrukiem ze strony www.losowe.pl stanowi załącznik nr 10 do Informacji pokontrolnej, - dokumentację dotyczącą przyznania przedsiębiorcom pomocy publicznej/pomocy de minimis zweryfikowano w odniesieniu do przyjętej próby uczestników projektu, (próba zmniejszona zgodnie z zapisami RPK2020/2021), którzy zostali objęci formami wsparcia stanowiącymi pomoc publiczną lub pomoc de minimis, tj. - dokumentację wsparcia 15 uczestników projektu, osób pracujących objętych instrumentami dofinansowania w zakresie zwalczania lub przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19, stanowiącymi dla przedsiębiorców pomoc publiczną, - dokumentację wsparcia 6 uczestników projektu, osób bezrobotnych, którzy otrzymali wsparcie w formie instrumentów rynku pracy stanowiących pomoc de minimis, tj. jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej (1 uczestnik), prace interwencyjne zorganizowane w 4 firmach (4 skierowane osoby bezrobotne), refundację pracodawcy kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy (1 skierowany uczestnik), - 100% dokumentacji potwierdzającej prawidłowość realizacji działań promocyjno-informacyjnych w projekcie w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. |
| 15 | Ustalenia kontroli - podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych |
| 15.1 | Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu | 1. Projekt (typ projektu, cel projektu, grupa docelowa) jest zgodny z celem szczegółowym PO WER, tj. zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych do 29 roku życia bez pracy, w tym w szczególności osób, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET). 2. Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów, w tym z odpowiednimi kryteriami dostępu.3. W okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. realizacja projektu odbywała się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań, które zostały zawarte we wniosku o dofinansowanie, tj.:- w okresie objętym kontrolą wniosek o dofinansowanie zakładał udział 1150 osób bezrobotnych (644 kobiet, 506 mężczyzn), dla których przewidziano realizację indywidualnej i kompleksowej aktywizacji zawodowo-edukacyjnej, obejmującej świadczenie usług i instrumentów rynku pracy zgodnie ze ścieżką wsparcia określoną w opracowanym (zaktualizowanym) Indywidualnym planie działania. W projekcie założono realizację usług poradnictwa zawodowego i pośrednictwa pracy oraz „kosztowe” formy wsparcia spośród przewidzianych w projekcie instrumentów rynku pracy, tj. staże, szkolenia indywidualne, bony na zasiedlenie, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, refundację kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego, prace interwencyjne,- w ramach zadania Instrumenty dofinansowania służące zwalczaniu lub przeciwdziałaniu skutkom COVID-19 założono objęcie wsparciem 2000 osób pracujących, pracowników przedsiębiorstw, organizacji pozarządowych oraz osób samozatrudnionych w formie dofinansowania do wynagrodzenia oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne lub kosztów prowadzenia działalności gospodarczej, o których mowa w art. 15 zzb, 15 zzc i 15 zze ustawy z dnia 02.03.2020 r., o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r., poz. 374 z późn. zm.).4. Informacje przekazywane we wnioskach o płatność nr: POWR.01.01.01-06-0009/20-001-02 za okres od 01.01.2020 r. do 31.05.2020 r., POWR.01.01.01-06-0009/20-002-02 za okres od 14.04.2020 r. do 30.07.2020 r., POWR.01.01.01-06-0009/20-003-02 za okres od 10.04.2020 r. do 31.07.2020 r., POWR.01.01.01-06-0009/20-004-02 za okres od 01.08.2020 r. do 30.09.2020 r., POWR.01.01.01-06-0009/20-005-03 za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym, co zostało zweryfikowane na próbie dokumentów, przekazanych w formie skanów. 5. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020* z dnia 09.07.2018 r*.* oraz *Wytycznych* z 2020 r. obowiązujących od 18.08.2020 r. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu, które założył we wniosku o dofinansowanie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z ww. *Wytycznymi*. Beneficjent gromadzi dokumentację merytoryczną na potwierdzenie osiągnięcia założonych wskaźników. 6. W obszarze badanej próby jakość wsparcia była na odpowiednim poziomie, co znalazło swoje odzwierciedlenie, m.in. w dokumentacji potwierdzającej realizację wsparcia. 7.Wniosek o dofinansowanie projektu *„Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w mieście Lublin (V)”* nie przewiduje zakupów sprzętu, wyposażenia lub elementów infrastruktury.8. Realizacja projektu przebiega prawidłowo, jednakże Beneficjent informował we wnioskach o płatność o problemach w realizacji projektu spowodowanych, m.in. epidemią Covid-19 i zagrożeniu osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu na założonym poziomie. Beneficjent informował o podejmowanych środkach zaradczych. 9. Beneficjent realizuje działania z zakresu równości szans zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie, w tym:- Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu, - na podstawie złożonego przez Beneficjenta pisemnego oświadczenia oraz dokumentacji fotograficznej zespół kontrolujący stwierdził, iż pomieszczenia, materiały i produkty są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, w szczególności: rekrutacja prowadzona jest w miejscach pozbawionych barier architektonicznych (schodołaz, winda, podjazdy, wydzielone miejsce parkingowe), zapewniono możliwość obsługi klienta z wykorzystaniem tłumacza języka migowego on-line Seventica, udostępniono informację o projekcie w sposób dostosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (dostępność mechanizmów na stronie internetowej umożliwiających odczyt informacji, jak zmiana kontrastu oraz wielkości strony), - działania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn realizowano w projekcie zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie oraz wnioskami o płatność, tj. wsparcie jest świadczone wobec osób obojga płci, zgodnie z przyjętą strukturą grupy docelowej projektu, co stwierdzono na podstawie analizy wybranej do próby dokumentacji dotyczącej rekrutacji oraz wsparcia uczestniczek i uczestników projektu.W projekcie nie stwierdzono przypadków dyskryminacji ze względu na płeć czy niepełnosprawność. |
| 15.2 | Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych | 1. Projekt jest w trakcie realizacji, rekrutacja prowadzona jest w sposób ciągły, przez cały okres realizacji projektu.Na podstawie danych dostępnych w SL2014 stwierdzono, iż w okresie objętym kontrolą do projektu przystąpiło 670 osób bezrobotnych (392 K i 278 M), co stanowiło w badanym okresie 58,26 % ogółu osób bezrobotnych w grupie docelowej projektu. Uczestników objęto usługami i instrumentami rynku pracy, zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, tj.:- pośrednictwo pracy lub poradnictwo zawodowe – usługi obligatoryjne dla osób bezrobotnych, uczestniczących w projekcie, w okresie badanym objęto wsparciem 670 osób, - staż – w okresie badanym rozpoczęło staż 338 osób, - szkolenia indywidualne - objęto szkoleniami 138 osób,- bon na zasiedlenie – przyznano i wypłacono środki finansowe 76 uczestnikom projektu,- jednorazowe środki finansowe na podjęcie działalności gospodarczej - przyznano i rozliczono dotacje dla 48 uczestników, - refundacja kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy dla skierowanej osoby bezrobotnej – w badanym okresie Beneficjent zrefundował koszty wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy dla 39 osób bezrobotnych, - prace interwencyjne – w badanym okresie skierowano do prac interwencyjnych 31 osób bezrobotnych.W ramach instrumentów dofinansowania w zakresie przeciwdziałania skutkom COVID-19 objęto wsparciem 2719 osób pracujących. 2. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające spełnienie przez uczestników kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie. Ponadto podczas kontroli stwierdzono, że Beneficjent weryfikuje status na rynku pracy uczestników projektu przy pomocy bazy danych ZUS, co jest zgodne z zaleceniem IP PO WER przekazanym pismem o sygnaturze POWER.4252/67/ARU/20 z dnia 7 września 2020 r.3. Zweryfikowani uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.4. Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, w tym:- zasady rekrutacji do projektu zostały określone we wniosku o dofinansowanie oraz w Regulaminie rekrutacji i uczestnictwa w projekcie. Rekrutacja odbywa się przez cały okres realizacji projektu lub do wyczerpania limitu miejsc. Rekrutację prowadzą pośrednicy pracy pełniący funkcję doradców klienta indywidualnego oraz doradcy zawodowi. Uczestnicy projektu rekrutowani są do projektu według kryteriów określonych w niniejszym Regulaminie. W procesie rekrutacji pierwszeństwo udziału mają osoby długotrwale bezrobotne, osoby z niepełnosprawnością, o niskich kwalifikacjach oraz byli uczestnicy projektów z zakresu włączenia społecznego realizowanych w ramach celu tematycznego 9 w RPO,- Beneficjent właściwie upublicznia ogłoszenia o rekrutacji do projektu. Ogłoszenia o rekrutacji do projektu w formie komunikatów informacyjno-promocyjnych o naborze uczestników na poszczególne formy wsparcia w ramach projektu PO WER były rozpowszechniane wśród różnych instytucji na terenie miasta Lublin. Informacja o projekcie oraz o realizowanych formach wsparcia w ramach projektu rozpowszechniana była poprzez bezpośredni kontakt pracowników MUP z klientami Urzędu, opracowanie i wydruk plakatów, ulotek promujących projekt, poprzez stronę internetową, zamieszczanie informacji na tablicach ogłoszeń, w mediach społecznościowych,- Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników projektu, zgodnie z SZOOP PO WER,- Beneficjent dokonuje prawidłowej oceny dokumentów zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.5. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku niezbędne do monitorowania wskaźników projektu, czego potwierdzeniem jest dokumentacja zgłoszeniowa uczestników, formularz Monitorowanie uczestników w systemie SL2014 oraz dokumentacja merytoryczna gromadzona na potwierdzenie realizacji wskaźników produktu i rezultatu. 6. Dane uczestników badanego projektu zweryfikowane w zakresie wylosowanej próby są zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych* z dnia 09.07.2018 r. oraz zaktualizowanymi *Wytycznymi* obowiązującymi od 18.08.2020 r., a także *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 22.08.2019 r. i 19.05.2020 r., w szczególności są prawidłowe i kompletne (weryfikacja dotyczyła podstawowych danych: imię i nazwisko, PESEL, płeć, adres zamieszkania, poziom wykształcenia, niepełnosprawność, status na rynku pracy, data przystąpienia i zakończenia udziału w projekcie, formy wsparcia).7. W zakresie wylosowanej próby dokumentacji stwierdzono, że dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w systemie SL2014. 8. Beneficjent zgodnie z § 20 Umowy o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-06-0009/20-00 z dnia 02.06.2020 r. ze zm. 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, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Na potwierdzenie powyższego Beneficjent złożył oświadczenie potwierdzające przetwarzanie danych osobowych w projekcie wyłącznie w ww. zakresie.9. Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec uczestników projektu i innych osób, których dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu. Obowiązek informacyjny Beneficjenta wobec ww. osób realizowany jest w formie pisemnego oświadczenia uczestnika projektu o przyjęciu przez niego, do wiadomości informacji dot. przetwarzania danych osobowych w projekcie, zgodnie z art. 13 i 14 RODO, - Do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, zawierające: numer, datę upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, zakres upoważnienia, informację, że upoważnienie wygasa z chwilą ustania zatrudnienia z Beneficjentem. Ponadto zawiera oświadczenie o zapoznaniu się pracownika z przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych, zobowiązanie do przestrzegania zasad przetwarzania danych osobowych określonych w ww. przepisach oraz zobowiązanie pracownika do zachowania w tajemnicy przetwarzanych danych osobowych oraz sposobów ich zabezpieczania.- Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, wprowadzone Zarządzeniem nr 87/2020 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 25.11.2020 r. w sprawie wprowadzenia w życie „Polityki Bezpieczeństwa Informacji MUP w Lublinie jako Jednostki Organizacyjnej Gminy Lublin”, (załącznikami do ww. zarządzenia są: Polityka Bezpieczeństwa Informacji MUP w Lublinie, Regulamin Bezpieczeństwa Informacji, Regulamin Systemu Informatycznego MUP w Lublinie) oraz Zarządzeniem nr 88/2020 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 25.11.2020 r. w sprawie wprowadzenia w życie „Polityki Bezpieczeństwa Informacji dla Programu PO WER 2014-2020 u beneficjenta PO WER” (załącznikami do ww. zarządzenia są: Polityka Bezpieczeństwa Informacji dla Programu PO WER 2014-2020 u beneficjenta PO WER i Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym dla PO WER 2014-2020 u beneficjenta PO WER). Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku. MUP w Lublinie posiada opracowaną analizę ryzyka bezpieczeństwa informacji na 2020 r.10.Beneficjent powierzał przetwarzanie danych osobowych podmiotom realizującym usługi szkoleniowe oraz podmiotom organizującym staże dla osób bezrobotnych. Z podmiotami realizującymi szkolenia i staże zawodowe zawarte zostały pisemne umowy, a powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło za zgodą IZ/IP. MUP w Lublinie prowadzi „Rejestr umów przetwarzania”. |
| 15.3 | Prawidłowość rozliczeń finansowych | Zespół kontrolujący zweryfikował wydatki na kwotę 161 005,11 PLN. Na postawie badanej próby dokumentacji ustalono:1.W związku z prowadzeniem kontroli w formie zdalnej Beneficjent złożył pisemne oświadczenie potwierdzające, że przekazane skany są zgodne z oryginałami dokumentów finansowych przechowywanych w siedzibie Beneficjenta. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające poniesione wydatki (co stwierdzono na wybranej próbie dokumentacji), w tym umowy w zakresie bonów na zasiedlenie, zlecenia dokonania przelewu środków w ramach prac interwencyjnych, wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego, zlecenia dokonania przelewu środków tytułem realizacji warunków umowy o wypłatę dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku obrotów działalności w następstwie wystąpienia COVID-19 i zlecenia dokonania przelewu środków tytułem realizacji warunków umowy o wypłatę dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej przez osobę fizyczną niezatrudniająca pracowników w przypadku spadku obrotów w następstwie wystąpienia COVID-19 oraz wyciągi bankowe. Dokumenty księgowe poddane kontroli zostały zapłacone z rachunku MUP o numerze 83 1240 1503 1111 0010 0148 4918 (od WB nr 0066/2020 z 02.04.2020 r. do WB nr 0254/2020 z 22.12.2020 r.).2. Skontrolowane dokumenty finansowe opisano w ten sposób, iż widoczny jest ich związek z projektem,3. Dane wykazane we Wnioskach o płatność za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wynikają z posiadanych przez Beneficjenta dokumentów księgowych oraz dowodów zapłaty w odniesieniu do zweryfikowanej próby dokumentów finansowych,4. Współfinansowane usługi zostały dostarczone, co wynika w przypadku szkoleń z dokumentacji merytorycznej szkolenia oraz opisu merytorycznego faktury,5. Wydatki objęte kontrolą zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,6. Zweryfikowane wydatki rozliczone we Wnioskach Beneficjenta o płatność za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r., spełniają kryteria kwalifikowalności w ramach PO WER, określone w obowiązujących *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,7. We wniosku o dofinansowanie projektu nie przewidziano wydatków objętych cross-financingiem oraz wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych,8. Zgodnie z § 7 Umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-06-0009/20-00 z dnia 02.06.2020 r. ze zm. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla transakcji związanych z projektem,9. Na podstawie okazanych przez Beneficjenta (MUP w Lublinie) wyciągów bankowych z rachunku o numerze nr 83 1240 1503 1111 0010 0148 4918 za okres od 01.01.2020 r. do 30.12.2020 r. (od WB nr 0066/2020 z 02.04.2020 r. do WB nr 0254/2020 z 22.12.2020 r.) dotyczących zweryfikowanych dokumentów księgowych stwierdzono, iż Beneficjent w ramach projektu nie finansuje podstawowej działalności jednostki ze środków przekazanych na realizację projektu PO WER, a jedynie ponosi koszty związane z realizacją projektu. Z ww. rachunku bankowego ponoszone są wydatki dotyczące RPO, PO WER oraz Funduszu Pracy,10. W Umowie o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-06-0009/20-00 z dnia 02.06.2020 r. ze zm. nie przewidziano wniesienia wkładu własnego do projektu,11. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny, gdyż Beneficjent nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT, co zweryfikowano przy pomocy Portalu Podatkowego Ministerstwa Finansów (https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/). 12. Podczas kontroli nie stwierdzono żadnego przypadku podwójnego finansowania wydatków. |
| 15.4 | Poprawność stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych | Miejski Urząd Pracy w Lublinie (powiatowa samorządowa jednostka organizacyjna) – jednostka sektora finansów publicznych zobowiązany jest na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 1 do stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843). W badanym okresie Beneficjent nie udzielił zamówienia w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych.W badanym okresie Beneficjent wszczął w dniu 13.02.2020 r. postępowanie o udzielenie zamówienia na usługi społeczne, na podstawie przepisów określonych w rozdziale 6 „Zamówienia na usługi społeczne i inne szczególne usługi”, art. 138 o ustawy PZP (Dz.U. z 2019 r., poz. 1843), którego przedmiotem były usługi szkoleniowe (szkolenia zawodowe) na 2020 rok dla osób bezrobotnych i innych osób uprawnionych, zarejestrowanych w MUP w Lublinie, uczestników projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w mieście Lublin”, finansowanych z EFS, o szacunkowej wartości zamówienia 119 742,40 PLN; część I zamówienia – szkolenie Operator wózków jezdniowych z uprawnieniami UDT, cześć II – szkolenie „Spawanie metodą MAG i TIG”, część III – szkolenie „Kucharz z egzaminem czeladniczym”. Ww. postępowanie zostało unieważnione przez Zamawiającego, przy czym, część I zamówienia – Kucharz z egzaminem czeladniczym i część III zamówienia – Operator wózków jezdniowych z uprawnieniami UDT, zostało unieważnione na podstawie Rozdziału XIII ust.25 Ogłoszenia o zamówieniu w związku z art.93 ust.1 pkt 6 ustawy; w związku z ogłoszeniem na terenie RP stanu zagrożenia epidemicznego i podejmowaniem działań mających na celu ograniczenia rozprzestrzenienia się wirusa Covid\_19. Realizacja szkolenia we wskazanym w Ogłoszeniu terminie nie leżała w interesie publicznym. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w część II – Spawanie metodą TIG i MAG – na podstawie Rozdziału XIII ust.25 Ogłoszenia o zamówieniu w związku z art.93 ust.1 pkt 1 ustawy zostało unieważnione, z przyczyn niezłożenia żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu. W celu realizacji projektu Beneficjent w badanym okresie zrealizował usługi szkolenia indywidualnego, dokonując w celu realizacji zamówienia rozpoznanie cenowe, w tym na usługę przeprowadzenia szkolenia w zawodzie: kucharz z egzaminem czeladniczym objęte kontrolą w ramach wybranej próby. |
| 15.5 | Poprawność stosowania zasady konkurencyjności | W badanym okresie MUP w Lublinie nie przeprowadzał postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności.Beneficjent realizując w ramach projektu szkolenia indywidualne dokonywał zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto w ramach rozeznania rynku, zgodnie z zapisami sekcji 6.5.1. Wytycznych kwalifikowalności. Do kontroli wybrano zamówienie dotyczące przeprowadzenia szkolenia „Kucharz z egzaminem czeladniczym” . W ramach postępowania Beneficjent skierował zapytanie ofertowe do 5 potencjalnych wykonawców. W wyznaczonym terminie na składanie ofert wpłynęły trzy oferty, z których wybrano ofertę najkorzystniejszą złożoną przez firmę Sannort Sp. z o.o. w Sandomierzu Oddział w Lublinie. Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół oraz z wybranym wykonawcą zawarto w dniu 24.09.2020 r. umowę dot. organizacji szkolenia „Kucharz z egzaminem czeladniczym” o wartości 14 040,00 PLN.  |
| 15.6 | Kwalifikowalność personelu projektu | Projekt nie przewiduje zatrudnienia personelu w ramach kosztów bezpośrednich. |
| 15.7 | Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis | W projekcie realizowane są instrumenty rynku pracy, o których mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy stanowiące pomoc de minimis, tj. wsparcie w formie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, w formie refundacji kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz w formie prac interwencyjnych. Sprawdzono poprawność udzielonej pomocy de minimis na próbie dokumentów dotyczących ww. instrumentów rynku pracy, tj. jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej (dokumentacja wsparcia udzielonego 1 uczestnikowi projektu), refundacji kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego (dokumentacja 1 uczestnika projektu) oraz prac interwencyjnych dla 4 uczestników projektu.W projekcie realizowane są instrumenty dofinansowania na podst. ustawy z dnia 02.03.2020 r., o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. poz. 374, z późn.zm.), w formie dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz składek na ubezpieczenie społeczne i dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy niezatrudniającego pracowników). Wartość dofinansowania w ramach ww. instrumentów stanowi pomoc publiczną, mającą na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce, o której mowa w Komunikacie Komisji - Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19 (2020/C 91 I/01) (Dz. Urz. UE C 91I z 20.03.2020, str. 1). Poprawność udzielonej pomocy publicznej zweryfikowano na próbie dokumentacji wsparcia odnoszącego się do 15 uczestników projektu osób pracujących. Pomoc publiczna udzielana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. W odniesieniu do pomocy publicznej udzielanej na podstawie Tarczy Antykryzysowej potwierdzono, że przedsiębiorcy objęci kontrolą, którzy otrzymali ww. pomoc publiczną złożyli formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID-19 będący załącznikiem do Wniosku o udzielenie dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 (wsparcie w ramach art.15 zzc) i do Wniosku o dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 (przy wsparciu na podst. art.15 zzb).Pomoc de minimis w ramach projektu udzielana jest na warunkach określonych w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis. W przypadku pomocy udzielanej na zasadach pomocy de minimis, beneficjenci złożyli oświadczenia o otrzymaniu lub nieotrzymaniu pomocy de minimis w roku, w którym ubiegają się o pomoc w ramach projektu oraz w ciągu 2 poprzedzających go lat w wysokości, która nie przekroczyła 200 000 euro, formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, zgodne z wzorem określonym w Rozporządzeniu 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) oraz oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy publicznej na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą na pokrycie których ma być udzielona pomoc de minimis.Beneficjent przekazuje dane dotyczące pomocy publicznej oraz pomocy de minimis udzielonej zweryfikowanym przedsiębiorcom za pośrednictwem systemu Harmonogramowania Rejestracji i Monitorowania Pomocy (SHRIMP). Po zweryfikowaniu oświadczeń beneficjentów pomocy publicznej oraz pomocy de minimis z danymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP), zespół kontrolujący potwierdził zgodność danych zawartych w oświadczeniach i w SUDOP.  |
| 15.8 | Prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych | W ramach projektu nie przewidziano stosowania kwot ryczałtowych. |
| 15.9 | Prawidłowość stosowania stawek jednostkowych | W ramach projektu nie przewidziano stosowania stawek jednostkowych. |
| 15.10 | Prawidłowość archiwizacji dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu | Beneficjent projektu zgodnie z § 16 pkt 4 Umowy o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-06-0009/20-00 z dnia 02.06.2020 r. ze zmianami przechowuje dokumentację związaną z realizacją projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Zasady przechowywania i archiwizacji dokumentacji w MUP w Lublinie zawarte zostały w Zarządzeniu nr 41/2015 Dyrektora MUP w Lublinie z dnia 04.09.2015 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum zakładowego w MUP wraz z załącznikami (Załącznik nr 1 – Instrukcja kancelaryjna wraz z załącznikami, Załącznik nr 2 – Jednolity rzeczowy wykaz akt, Załącznik nr 3 – Instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego wraz z załącznikami).Dokumenty dotyczące projektu są archiwizowane w pomieszczeniach MUP (kategoria archiwalna B10), przez okres wskazany w Umowie o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-06-0009/20-00 z dnia 02.06.2020 r. ze zmianami, tj. przez okres 2 lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu. Dokumenty związane z realizacją projektu przechowywane są w szafach zamykanych na klucz, w odrębnych, opisanych segregatorach.  Zapewniono właściwą ścieżkę audytu poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę. Beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków. Beneficjent zgodnie z § 17 umowy o dofinansowanie projektu w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020 nr POWR.01.01.01-06-0009/20-00 z dnia 02.06.2020 r., ze zm. umożliwił przeprowadzenie kontroli i przekazał skany dokumentów związanych z realizacją projektu. |
| 15.11 | Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych | W okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. Beneficjent realizował działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-06-0009/20-00 z dnia 02.06.2020 r., ze zm. oraz zgodnie z obowiązującym Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020. W okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. podejmowane przez Beneficjenta działania w zakresie informacji i promocji były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu obejmujące w szczególności:- zamieszczenie opisu projektu na stronie internetowej Beneficjenta,- oznakowanie znakami graficznymi Funduszy Europejskich , barwami RP i Unii Europejskiej dokumentacji projektowej i plakatów informacyjno-promocyjnych,- umieszczenie plakatu informującego o projekcie w siedzibie MUP.Miejsce realizacji projektu zostało prawidłowo oznakowane. Beneficjent umieścił plakat informacyjno-promocyjny w widocznym i dostępnym publicznie miejscu w siedzibie MUP (w środku budynku, na tablicach ogłoszeń znajdujących się wewnątrz budynku oraz na stronie internetowej projektu). Plakat informacyjno-promocyjny w formacie A3 zawiera wymagane informacje: nazwę Beneficjenta, tytuł projektu, cel projektu, znak Funduszy Europejskich wraz z nazwą Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, znak barw Rzeczypospolitej Polskiej, znak Unii Europejskiej, dofinasowanie projektu z UE oraz nazwę strony internetowej www.mapadotacji.gov.pl.Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne (plakat) zostały oznakowane znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, znakiem barw Rzeczypospolitej Polskiej (w przypadku dokumentacji w wersji kolorowej) oraz znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego.Beneficjent na stronie https://muplublin.praca.gov.pl zamieścił krótki opis projektu zawierający podstawowe informacje o projekcie, tj.: nazwę beneficjenta, opis projektu, opis grupy docelowej, realizowane wsparcie, planowane efekty oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków UE w ramach EFS.Beneficjent nie ponosił w ramach projektu wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich. Wniosek o dofinansowanie projektu nie zakładał wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi. |
| 15.12 | Prawidłowość realizacji projektów partnerskich | Kontrolowany projekt nie jest projektem partnerskim. |
| 15.13 | Prawidłowość realizacji projektów grantowych | Kontrolowany projekt nie jest projektem grantowym. |
| 15.14. | Weryfikacja projektu pod kątem ewentualnych błędów o charakterze systemowym | W projekcie nie wykryto błędów o charakterze systemowym. |
| 16 | Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia | Podczas kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień. |
| 17 | Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym | Nie stwierdzono podczas kontroli podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym. |
| 18 | Ocena według kryteriów | 1. Stopień wykonania poszczególnych rezultatów/produktów/zadań był zgodny z przedstawionym we Wnioskach Beneficjenta o płatność za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. stopniem realizacji projektu.
2. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu, które założył we wniosku o dofinansowanie, zgodnie z ww. Wytycznymi. Beneficjent gromadzi dokumentację merytoryczną potwierdzającą osiągnięcie założonych wskaźników.
3. Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi kwalifikowalności, w szczególności są prawidłowe i kompletne.
4. Zweryfikowani uczestnicy projektu spełniają kryteria grupy docelowej określone we Wniosku o dofinansowanie projektu oraz w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego Wiedzy Edukacja Rozwój 2014-2020.
5. Rozliczenia finansowe prowadzone są w sposób prawidłowy, co zweryfikowano na podstawie wybranej próby dokumentów. Dane wykazane we Wnioskach o płatność za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wynikają z posiadanych przez Beneficjenta dokumentów księgowych oraz dowodów zapłaty w odniesieniu do zweryfikowanej próby dokumentów finansowych, co potwierdzono na podstawie przekazanych skanów dokumentów.
6. Zweryfikowane wydatki rozliczone we Wnioskach Beneficjenta o płatność za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. spełniają kryteria kwalifikowalności w ramach PO WER, określone w obowiązujących Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
7. Realizacja projektu jest zgodna z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.
8. Nie stwierdzono naruszeń przepisów unijnych/krajowych ani Wytycznych kwalifikowalności, dotyczących udzielania zamówień.
9. Beneficjent, prowadzi działania informacyjno-promocyjne mające na celu informowanie opinii publicznej o realizacji projektu i jego współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej.
10. Ścieżka audytu została zapewniona.
 |
| 19 | Ocena kontrolowanej działalności | **Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,**~~Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,~~~~Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego,~~~~Kategoria nr 4~~ **~~–~~** ~~projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.~~ |
| 20 | Zalecenia pokontrolne | Nie formułuje się zaleceń pokontrolnych. |
| 21 | Data sporządzenia Informacji pokontrolnej | **22.04.2021 r.** |

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

1. *Oświadczenie o zgodności z oryginałami skanów dokumentów, przekazanych do kontroli projektu,*
2. *Lista pozycji uczestników wylosowanych do kontroli wygenerowana z SL2014 dotycząca kwalifikowalności oraz poszczególnych rodzajów wsparcia wraz z wydrukami dotyczącymi losowania próby,*
3. *Oświadczenie Beneficjenta dotyczące pomocy osobom z niepełnosprawnościami w ramach projektu,*
4. *Oświadczenie dotyczące dokonywania procesu rekrutacji z zachowaniem bezstronności
i niedyskryminacji,*
5. *Oświadczenie Beneficjenta dotyczące przetwarzania danych osobowych w projekcie,*
6. *Zestawienie dokumentów finansowych wybranych do kontroli wykazanych we Wnioskach
o płatność za* *okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.* *wraz z wydrukiem potwierdzającym dokonanie losowania,*
7. *Zestawienie obrotów i sald za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r., WB na 31.12.2020 r. wraz z*

*Wyjaśnieniem Beneficjenta dot. rozliczeń finansowych w projekcie*

1. *Oświadczenie Beneficjenta o braku podwójnego finansowania wydatków,*
2. *Wykaz przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego – zgodnie
z Ustawą PZP,*
3. *Wykaz przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w ramach rozeznania rynku wraz z wydrukiem dotyczącym próby,*
4. *Oświadczenia osób dysponujących środkami dofinansowania*
5. *Oświadczenie dotyczące archiwizacji dokumentacji projektowej wraz z dokumentacją fotograficzną,*
6. *Wykaz przeprowadzonych działań informacyjnych/promocyjnych w ramach projektu PO WER wraz z dokumentacją fotograficzną.*

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

Pouczenie:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazania ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu. W przypadku przekroczenia przez podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Termin na wniesienie zastrzeżeń może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu.

Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. W takim przypadku pozostawia się je bez rozpatrzenia.