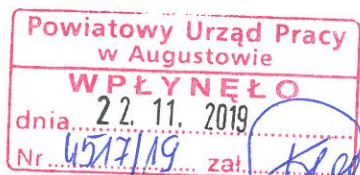




DM.4425-45/18

Białystok, 21.11.2019 r.



p. Acunich

Szanowny Pan
Andrzej Jan Krzywicki
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Augustowie
ul. Mickiewicza 2
16-300 Augustów

Szanowny Panie Dyrektorze,

Działając na podstawie § 17 Porozumienia nr WER/PD/2015/1 z dnia 13.01.2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartego pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku oraz § 17 umowy nr UDA-POWR.01.01.01-20-0027/18-00 z dnia 21.12.2018 r., zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim (Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku) a Powiatem Augustowskim (Powiatowym Urzędem Pracy w Augustowie), w związku z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku przeprowadził w terminie 25.09.2019 r. - 22.10.2019 r. kontrolę planową w trakcie realizacji projektu „*Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)*” (nr projektu WND-POWR.01.01.01-20-0027/18).

Po zakończeniu kontroli sporządzono informację pokontrolną w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. W załączeniu przekazuję jeden egzemplarz informacji pokontrolnej.

Jednocześnie informuję, iż Beneficjent ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Brak zgłoszenia zastrzeżeń będzie traktowany przez IP jako akceptacja ustaleń opisanych w informacji pokontrolnej.

Z poważaniem

DYREKTOR
Janina Mironowicz



Informacja pokontrolna nr 27/POWER/2019

1	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie § 17 Porozumienia nr WER/PD/2015/1 z dnia 13.01.2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartego pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku oraz § 17 umowy nr POWR.01.01.01-20-0027/18-00 o dofinansowanie projektu „ Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V) ” zawartej w dn. 21.12.2018 r. pomiędzy Województwem Podlaskim (Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku) a Powiatem Augustowskim (Powiatowym Urzędem Pracy w Augustowie), w związku z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku
3	Imiona i nazwiska osób kontrolujących	1. Pani Marta Małachowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli EFS w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, Kierownik Zespołu kontrolującego - upoważnienie nr 27/POWER/2019 z dnia 17.09.2019 r., data ważności upoważnienia do kontroli to 31.01.2020 r., 2. Pani Małgorzata Kirejczyk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli EFS w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, upoważnienie nr 27/POWER/2019 z dnia 17.09.2019 r., data ważności upoważnienia do kontroli to 31.01.2020 r.
4	Termin kontroli	25.09.2019 r. - 22.10.2019 r. Czynności kontrolne na miejscu w siedzibie Beneficjenta były prowadzone w dniach: 25.09.2019 r., 22.10.2019 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu) i tryb kontroli (planowa, doraźna)	Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiatowy Urząd Pracy w Augustowie (PUP w Augustowie)
7	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne	Siedziba Beneficjenta - ul. Mickiewicza 2, 16-300 Augustów
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, numer Działania/ Poddziałania, numer umowy, wartość projektu, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków	„ Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V) ” Nr projektu WND-POWR.01.01.01-20-0027/18 Oś priorytetowa I. Osoby młode na rynku pracy Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 Działanie 1.1 - Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe Poddziałanie 1.1.1 Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego

	zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>Umowa nr UDA - POWR.01.01.01-20-0027/18-00 z dn. 21.12.2018 r. Aneks nr UDA-POWR.01.01.01-20-0027/18-01 z dn. 04.04.2019 r., Aneks nr UDA-POWR.01.01.01-20-0027/18-02 z dn. 17.07.2019 r., Aneks nr UDA-POWR.01.01.01-20-0027/18-03 z dn. 11.09.2019 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu: 1 369 842,00 PLN, w tym: - dofinansowanie ze środków wspólnotowych – 1 289 528,00 PLN, - środki na finansowanie kwoty podatku VAT – 80 314,00 PLN.</p> <p>Sposób rozliczania projektu – rzeczywiście poniesione wydatki.</p> <p>Instytucja Pośrednicząca zatwierdziła łącznie wydatki w wysokości 513 881,47 PLN, przedstawione do rozliczenia w dwóch złożonych za pomocą SL2014 wnioskach o płatność:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nr WNP-POWR.01.01.01-20-0027/18-001-02 za okres od 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r. na kwotę 80 226,28 PLN, - nr WNP-POWR.01.01.01-20-0027/18-002-02 za okres od 01.04.2019 r. – 30.06.2019 r. na kwotę 433 655,19 PLN. <p>Zespół kontrolujący poddał kontroli ww. wnioski.</p> <p>Beneficjent w dniu 11.10.2019 r. za pomocą SL2014 złożył do WUP w Białymstoku wniosek o płatność nr WNP-POWR.01.01.01-20-0027/18-003-01 za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. na kwotę 495 695,75 PLN, którego weryfikacja nie została jeszcze zakończona.</p>
9	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli w trakcie realizacji projektu pozakonkursowego obejmował sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu, w tym poprawności poniesionych wydatków pod względem zgodności z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa, postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu zawartej z Beneficjentem w ramach Działania 1.1 PO WER oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.</p> <p>W szczególności sprawdzone zostały:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu, b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci, c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych, d) prawidłowość rozliczeń finansowych, e) poprawność udzielania zamówień publicznych, f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności, g) kwalifikowalność personelu projektu (nie dotyczy), h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy <i>de minimis</i>, i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych, j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu, k) prawidłowość działań realizowanych przez partnerów w projekcie (nie dotyczy).
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz	<p>Sposób doboru próby do kontroli został przedstawiony i opisany poniżej w pkt 11, w podziale na kontrolowane obszary.</p>

	doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>W <i>Karcie realizacji projektu</i> z dnia 17.09.2019 r. opiekun projektu nie zgłaszał kwestii problemowych niezbędnych do zweryfikowania podczas kontroli na miejscu, w związku z czym zastosowano standardową procedurę i zakres tematyczny przeprowadzenia kontroli na miejscu.</p> <p>Zespół kontrolujący wziął pod uwagę także wyniki weryfikacji 2 wniosków o płatność za okres 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r., przedstawione w odrębnej dla każdego z nich Liście kontrolnej do weryfikacji wniosku o płatność.</p>
11	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	<p>Skróty: PO WER – Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój WUP – Wojewódzki Urząd Pracy IP – Instytucja Pośrednicząca EFS – Europejski Fundusz Społeczny UE – Unia Europejska SZOOP - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 <i>Wytyczne kwalifikowalności</i> - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 <i>Wytyczne monitorowania</i> - Wytyczne w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 RODO - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) PZP – Prawo Zamówień Publicznych</p> <p>Projekt „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)” realizowany jest przez Powiatowy Urząd Pracy w Augustowie (PUP w Augustowie). Realizację projektu przewidziano na okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Kontrolowany projekt został wyłoniony w ramach ogłoszenia naboru wniosków pozakonkursowych PUP nr POWR.01.01.01-IP.11-20-002/18 z dn. 05.11.2018 r.</p> <p style="text-align: center;">1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu.</p> <p><u>Dobór próby:</u> metoda niestatystyczna z wnioskowaniem niematematycznym, polegająca na profesjonalnym osądzie kontrolera, z zachowaniem doboru do kontroli przynajmniej jednej z realizowanych przez Beneficjenta form wsparcia.</p> <p>Beneficjent poddał się kontroli oraz zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu.</p> <p>Zespół kontrolujący sprawdził wybraną próbę dokumentacji dot. przedmiotowego projektu, udostępnioną w siedzibie Beneficjenta przy ul. Mickiewicza 2 w Augustowie.</p> <p>Beneficjent posiada oryginał umowy o dofinansowanie projektu zawartej w dniu 21.12.2018 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie projektu z dn. 26.07.2019 r. (zatwierdzonym przez IP w dniu 14.08.2019 r.), jak też wnioski o płatność, które zostały przekazane do IP.</p> <p>Dokumentacja przechowywana jest w odrębnych, tematycznie opisanych</p>

segregatorach i teczkach, oznakowanych m.in. logo PO WER, logo UE z odwołaniem słownym do UE i EFS, a także zawierających tytuł projektu oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków UE w ramach EFS.

Na podstawie dokumentacji dostępnej w siedzibie Beneficjenta Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt realizowany jest zgodnie z postępowaniem rzeczowym wykazanym w kontrolowanych wnioskach o płatność, zatwierdzonych przez IP do dnia rozpoczęcia kontroli.

Ustalono, iż projekt monitorowany jest zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych monitorowania*, co potwierdzono na próbie uczestników projektu oraz na podstawie próby dokumentacji merytorycznej form wsparcia wybranej do kontroli. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z ww. *Wytycznymi*. Szczegółowa analiza wskaźników produktu i wskaźników rezultatu wg stanu w dn. 25.09.2019 r. znajduje się w pkt 1.6 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta, stanowiącej załącznik nr 1 do akt kontroli.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi i horyzontalnymi kryteriami wyboru projektów określonymi w dokumentacji dot. ogłoszenia naboru wniosków pozakonkursowych PUP nr POWR.01.01.01-IP.11-20-002/18 z dn. 05.11.2018 r.

Szczegółowe kryteria wyboru projektów (szczegółowe kryteria dostępu) zostały opisane w pkt 1.2 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

Podczas kontroli stwierdzono, iż Beneficjent zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Załącznikiem nr 7. *Zakres danych nt. uczestników projektów współfinansowanych z EFS gromadzonych w centralnym systemie teleinformatycznym do Wytycznych monitorowania*.

Ustalono, iż Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i weryfikowanych wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*. Przedmiotowa kwestia została szczegółowo opisana w punkcie 1.10 A) – C) Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

Beneficjent w zaktualizowanym wniosku o dofinansowanie projektu założył objęcie wsparciem 142 osoby młode w wieku 18-29 lat, pozostające bez pracy, z niepełnosprawnościami, zarejestrowane w PUP jako bezrobotne, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu, tzw. młodzież NEET, zamieszkujące powiat augustowski.

Zgodnie z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent założył realizację następujących form wsparcia:

Zadanie 1: Staże – 90 osób,

Zadanie 2: Szkolenia – 11 osób,

Zadanie 3: Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej – 21 osób,

Zadanie 4: Prace interwencyjne – 5 osób,

Zadanie 5: Bony na zasiedlenie – 10 osób,

Zadanie 6: Refundacja kosztów wyposażenie/doposażenie stanowiska pracy dla

skierowanego bezrobotnego– 5 osób,
Zadanie 7: Pośrednictwo pracy lub poradnictwo zawodowe – 142 osoby.

Stwierdzono, iż Beneficjent prowadzi akta uczestników projektu biorących udział w projekcie w podziale na poszczególne formy wsparcia.

W ramach ww. form wsparcia, wybrano losowo do próby kontrolnej dokumentację merytoryczną 1 osoby z każdej ww. formy wsparcia. Ponadto zweryfikowano sposób realizacji działań Beneficjenta związanych z poradnictwem zawodowym (w tym IPD). Ustalono, iż każdy uczestnik projektu został objęty kompleksowym wsparciem w formie poradnictwa zawodowego (w tym IPD) lub pośrednictwa pracy.

Zweryfikowana dokumentacja dot. ww. form wsparcia szczegółowo została opisana w pkt 1.3 A) Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

Na podstawie dokumentów przedstawionych do kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż wszystkie założone przez Beneficjenta formy wsparcia realizowane są zgodnie z zapisami zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie projektu oraz obowiązującymi przepisami prawa, w tym z ustawą z dnia 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz odpowiednimi, w zależności od realizowanych form wsparcia, rozporządzeniami wykonawczymi.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

2. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

Dobór próby: Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera.

Zweryfikowano dokumentację rekrutacyjną 16 uczestników projektu (co stanowi 10,60 % ogółu uczestników), którzy rozpoczęli udział w projekcie do dnia rozpoczęcia kontroli (151 osób), celem sprawdzenia spełnienia wymogów kwalifikowalności tych osób jako grupy docelowej Działania 1.1. Poddziałania 1.1.1 PO WER 2014-2020 i projektu.

Elementy próby zostały wybrane na podstawie przygotowanej przez Beneficjenta *Listy uczestników projektu* z dn. 25.09.2019 r. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację rekrutacyjną uczestników wskazanych w ww. Liście pod poz. 3, 17, 19, 24, 34, 46, 48, 50, 57, 67, 77, 90, 108, 137, 144, 149.

Celem głównym projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób młodych poniżej 30 roku życia pozostających bez pracy w powiecie augustowskim. Zgodnie z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie projektu, Beneficjent w ramach projektu założył objęcie wsparciem 142 osoby młode w wieku 18-29 lat bez pracy, w tym osoby z niepełnosprawnościami, zarejestrowane w urzędzie, które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. młodzież NEET), zgodnie z definicją przyjętą w PO WER 2014-2020, w tym:

- 25 osób długotrwale bezrobotnych,
- 86 osób należących do kategorii NEET.

Wg danych z dn. 25.09.2019 r. do projektu przystąpiło 151 uczestników (92 K i 59 M), w tym:

- 34 osoby długotrwale bezrobotne,
- 151 osób należących do kategorii NEET.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów rekrutacyjnych 16 uczestników projektu stwierdzono, iż osoby te w dniu rekrutacji znajdowały się w ewidencji osób bezrobotnych, prowadzonej przez PUP w Augustowie. Spełniały one kryteria określone we wniosku o dofinansowanie projektu, w SZOOP PO WER 2014-2020 oraz w dokumentacji konkursowej dot. naboru wniosków pozakonkursowych PUP nr POWR.01.01.01-IP.11-20-002/18 z dn. 05.11.2018 r.

Zespół kontrolujący ustalił, iż pracownicy Beneficjenta rekrutując uczestników do projektu weryfikują kwalifikowalność osoby, sprawdzając jej status, wykształcenie, niepełnosprawność oraz okres pozostawania bez pracy. Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z *Wytycznymi monitorowania* oraz *Wytycznymi kwalifikowalności*, co potwierdzono na próbie dokumentacji 16 uczestników wybranych do kontroli.

Zweryfikowane dokumenty dot. kwalifikowalności uczestników projektu zostały opisane w pkt 2 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

Uczestnicy projektu podpisali oświadczenie o przyjęciu do wiadomości zasad dot. administrowania i przetwarzania danych osobowych, którego wzór stanowi załącznik nr 6 do umowy o dofinansowanie projektu. Powyższe stwierdzono na podstawie wybranej próby 16 uczestników.

Beneficjent przechowuje dane osobowe uczestników projektu w formie papierowej i w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. Zespół kontrolujący sprawdził i potwierdził zgodność danych zawartych w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 z danymi zgromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie Beneficjenta 8 spośród 16 uczestników projektu, których kwalifikowalność jako grupy docelowej projektu sprawdzono podczas przedmiotowej kontroli.

Ponadto ustalono, iż pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych uczestników projektu i je przetwarzają, posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania, zgodne ze wzorem upoważnienia stanowiącym załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie projektu, co potwierdzono na podstawie upoważnienia nr 3/2019 z 02.01.2019 r. Stwierdzono, iż Beneficjent prowadzi *Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych do projektu współfinansowanego przez UE ze środków EFS „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)”*.

Beneficjent w celu właściwego zabezpieczenia systemu informatycznego oraz prawidłowej ochrony danych osobowych wprowadził na mocy Zarządzenia nr 6/2018 Dyrektora PUP w Augustowie z dnia 10.10.2018 r. Księgę Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (wyd. 2) oraz Politykę Bezpieczeństwa dot. ochrony danych osobowych, stanowiącą zał. nr 1 do ww. Księgi. Ponadto ustalono, iż w dn. 20.09.2019 r. Zarządzeniem nr 17/2019 Dyrektora PUP w Augustowie zaktualizowano zarówno ww. Księgę oraz Politykę bezpieczeństwa (wyd. 3). Beneficjent szacuje ryzyko w oparciu o zapisy zawarte w Polityce bezpieczeństwa dot. procedury Analizy ryzyka (pkt 7 Polityki).

Ponadto Beneficjent prowadzi Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych sporządzony wg wzoru określonego w Polityce bezpieczeństwa, na dowód czego okazał kontrolującym przedmiotowy rejestr.

Przedmiotowy obszar został szczegółowo opisany w pkt 2.13 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

3. Rozliczenia finansowe

Dobór próby: metoda niestatystyczna z wnioskowaniem niematematycznym, polegająca na profesjonalnym osądzie kontrolera.

Beneficjent przekazuje wnioski o płatność do IP (WUP w Białymstoku) za pomocą centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 oraz w formie papierowej.

Zweryfikowano wybraną do kontroli próbę dokumentacji finansowo-księgowej, potwierdzającej poniesienie wydatków bezpośrednich w ramach kontrolowanego projektu, przedstawionych do refundacji we wnioskach o płatność nr:

- 1) WNP-POWR.01.01.01-20-0027/18-001-02 za okres 01.01.2019 r. - 31.03.2019 r. na kwotę 80 226,28 PLN,
- 2) WNP-POWR.01.01.01-20-0027/18-002-02 za okres 01.04.2019 r. - 30.06.2019 r. na kwotę 433 655,19 PLN.

Wartość dokumentów księgowych zweryfikowanych podczas niniejszej kontroli projektu wynosi 61 934,61 PLN, co stanowi 12,05 % wydatków przedłożonych i zatwierdzonych w ww. wnioskach (tj. 513 881,47 PLN).

Zweryfikowane dokumenty księgowe wyszczególnione zostały w pkt 3.1 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

Zespół kontrolujący sprawdził dokumenty finansowe mające potwierdzić fakt, iż wydatki kontrolowanego projektu są ponoszone zgodnie z obowiązującymi procedurami i przepisami dotyczącymi PO WER.

Ustalono, iż skontrolowane oryginały dokumentów księgowych są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonych przez Beneficjenta wnioskach o płatność i zostały wykazane tylko raz.

W ramach realizowanego projektu w okresie 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r. na rachunek podstawowy Beneficjenta, wskazany w § 8 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu wpłynęły środki Funduszu Pracy – PO WER w wysokości 788 924,00 PLN.

Beneficjent do dnia rozpoczęcia kontroli rozliczył w ramach 2 wniosków o płatność wydatki dot. następujących zadań:

I. Koszty bezpośrednie:

Zadanie 1: Staże – 276 194,63 PLN,

Zadanie 2: Szkolenia – 8 272,41 PLN,

Zadanie 3: Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej – 101 991,66 PLN,

Zadanie 4: Prace interwencyjne – 3 619,70 PLN,

Zadanie 5: Bon na zasiedlenie – 50 000,00 PLN,

Zadanie 6: Refundacja kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego – 73 803,07 PLN.

Zadanie 7: Pośrednictwo pracy lub poradnictwo zawodowe – 0,00 PLN.

II. Koszty pośrednie: nie dotyczy.

Wydatki ogółem – 513 881,47 PLN.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów księgowych stwierdzono, iż Beneficjent wydatkował środki zgodnie z harmonogramem realizacji zadań projektu oraz zgodnie z poszczególnymi zadaniami zawartymi w budżecie projektu.

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie projektu nie założył kosztów pośrednich, wydatków objętych cross-finansowaniem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki wybrane do próby są kwalifikowane i zostały poniesione w ramach czasowych określonych zgodnie z *Wytycznymi kwalifikowalności* i zgodnie z harmonogramem realizacji projektu.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż zweryfikowane oryginały dokumentów księgowych zostały prawidłowo opisane, tj. w sposób przypisujący je jednoznacznie do kontrolowanego projektu. Oryginały dokumentów księgowych wraz z dowodami zapłaty przechowywane są w siedzibie Beneficjenta.

Szczegółowy opis przedmiotowej kwestii znajduje się w pkt 3.2 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

PUP w Augustowie otrzymuje comiesięczne dofinansowanie z MRPiPS na realizację projektu na rachunek podstawowy PUP. Ponadto ustalono, iż wszystkie wydatki w ramach realizacji projektu ponoszone są z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego. Podczas kontroli potwierdzono, że ww. numery rachunków są zgodne z numerami wskazanymi w § 8 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu. Skontrolowane wyciągi bankowe, związane ze zweryfikowanymi przez Zespół kontrolujący dokumentami, potwierdzają realizację płatności z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego.

Na podstawie zapisów w ewidencji księgowej dot. kontrolowanego projektu za okres 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r. oraz wyjaśnieniami Beneficjenta dot. stanu środków na rachunku bankowym w dn. 30.06.2019 r., a także biorąc pod uwagę środki przekazane Beneficjentowi na realizację projektu Zespół kontrolujący ustalił, iż stan środków finansowych widniejący na rachunku bankowym projektu w dniu 30.06.2019 r. jest prawidłowy.

Powyższa kwestia szczegółowo została opisana w pkt 3.11 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

Zgodnie z § 7 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent prowadzi wyodrębnioną na cele projektu ewidencję księgową z wykorzystaniem programu komputerowego SYRIUSZ. W ramach podstawowej działalności Beneficjenta prowadzona jest pełna księgowość. Powyższa kwestia szczegółowo została opisana w pkt 3.10 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

Na podstawie przedstawionego *Zestawienia obrotów i sald za okres 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r.* dot. kontrolowanego projektu Zespół kontrolujący stwierdził, iż wartość wydatków kwalifikowalnych wykazanych w złożonych przez Beneficjenta wnioskach o płatność za okres 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r. jest zgodna z wartością wydatków wykazanych w ewidencji księgowej Beneficjenta za ten sam okres. Powyższa kwestia szczegółowo została opisana w pkt 3.10 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

W dniu 25.09.2019 r. Beneficjent potwierdził pisemnie aktualność *Oświadczenia o kwalifikowalności VAT*, stanowiącego załącznik nr 3 do umowy

o dofinansowanie projektu, w którym oświadczył, iż „(...) realizując powyższy projekt nie ma prawnej możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w budżecie Projektu PUP.”

Jednocześnie Beneficjent we wniosku o dofinansowanie projektu oświadczył, iż kwoty przedstawione w szczegółowym budżecie projektu są kwotami niezawierającymi VAT.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent w zatwierdzonych wnioskach o płatność nie wykazał wydatków zawierających podatek od towarów i usług VAT.

Powiat Augustowski (PUP w Augustowie) o identyfikatorze podatkowym NIP 8461015245 nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT, co zweryfikowano na podstawie danych na Portalu Podatkowym Ministerstwa Finansów <https://ppuslugi.mf.gov.pl/>.

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent w okresie realizacji projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)”, tj. od 01.01.2019 r. do dnia rozpoczęcia kontroli – 25.09.2019 r. realizuje jednocześnie projekt pt. „Zwiększenie zdolności zatrudnieniowej osób pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)” (nr projektu RPPD.02.01.00-20-0246/18) w ramach RPO WP na lata 2014-2020 w okresie 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

W kontrolowanym projekcie Beneficjent nie rozlicza kosztów związanych z zatrudnianiem personelu projektu ani z zakupem środków trwałych. Stwierdzono, iż dla przedmiotowego projektu prowadzona jest odrębna dokumentacja dotycząca zadań merytorycznych, wydatki wykazywane są w odrębnej ewidencji księgowej. Ponadto Beneficjent opisuje dokumenty na oryginałach, co potwierdzono na wybranej próbie dokumentów księgowych wskazanych w pkt 3.1 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta. W związku z powyższym nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

4. Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów unijnych

Dobór próby: nie dotyczy.

PUP w Augustowie, będący jednostką sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów o finansach publicznych, zobowiązany jest do stosowania ustawy z dn. 29.01.2004 r. PZP, na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy.

Ustalono, iż Beneficjent nie realizował zamówień, których wartość przekraczałaby wyrażoną w złotych równowartość kwoty 30 tys. euro netto, tym samym nie przeprowadził zamówień publicznych z zastosowaniem ustawy PZP.

Beneficjent posiada *Regulamin udzielania zamówień publicznych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Augustowie*, wprowadzony Zarządzeniem nr 6/2016 z dn. 19.02.2016 r. Dyrektora PUP w Augustowie. Zgodnie z § 3 ust. 3 ww. Regulaminu, Beneficjent opracował *Plan Zamówień Publicznych na rok 2019* oraz *Plan szkoleń na rok 2019*.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

5. Stosowanie zasady konkurencyjności/rozeznanie rynku

Dobór próby: metoda niestatystyczna z wnioskowaniem niematematycznym, polegająca na profesjonalnym osądzie kontrolera.

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie projektu zaplanował organizację szkoleń indywidualnych 11 uczestnikom projektu na łączną kwotę 46 750,00 PLN.

Zespół kontrolujący na podstawie *Zestawienia postępowań zakończonych lub trwających w projekcie w ramach zastosowania Ustawy PZP/zasady konkurencyjności lub rozeznania rynku* oraz weryfikowanej dokumentacji ustalił, iż do dnia rozpoczęcia kontroli Beneficjent nie dokonywał zakupu usług lub towarów o wartości powyżej 50 tys. PLN netto. Wobec powyższego nie był zobligowany do stosowania zasady konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych kwalifikowalności*.

Realizowane w ramach projektu szkolenia indywidualne przeprowadzane były w okresie od 11.02.2019 r. do 25.10.2019 r. Na podstawie informacji przedstawionej przez Beneficjenta ustalono, iż do dnia 22.10.2019 r. PUP w Augustowie wydatkował środki finansowe na organizację szkoleń indywidualnych w ramach projektu „*Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)*” na łączną kwotę 23 265,00 PLN.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w przypadku wyboru wykonawców szkoleń indywidualnych Beneficjent przeprowadził rozeznanie rynku w taki sposób, aby zapewnić dokonanie zakupu w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, zgodny z zapisami zawartymi w *Wytycznych kwalifikowalności*.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji dokumentacji, związanej z wyborem wykonawcy szkolenia „*Prawo jazdy kat. C + E*”, przeprowadzonej w ramach rozeznania rynku. Zweryfikowana ww. dokumentacja została wyszczególniona w pkt 5.19 Listy sprawdzającej do kontroli w siedzibie Beneficjenta.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

6. Kwalifikowalność personelu projektu

Dobór próby: nie dotyczy.

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent nie założył zatrudnienia osób bezpośrednio zaangażowanych w realizację projektu, wobec powyższego nie prowadzi akt pracowników zatrudnionych na potrzeby realizowanego przedsięwzięcia. Osoby odpowiedzialne za realizowany projekt zostały wyszczególnione w pkt 6 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta. Ustalono, iż poszczególne zadania w ramach projektu realizowane są przez osoby zatrudnione na stanowiskach merytorycznych w PUP w Augustowie. Jednocześnie stwierdzono, iż projekt jest zarządzany prawidłowo.

7. Pomoc publiczna

Dobór próby: Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną, z wnioskowaniem niematematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera.

W ramach realizowanego projektu udzielana jest pomoc *de minimis* podczas:

- przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej,
- organizacji prac interwencyjnych,
- refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.

Zespół kontrolujący zweryfikował próbę dokumentacji dot. form wsparcia, w ramach których została udzielona pomoc *de minimis*, tj. dokumentację dot.:

- a) przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej uczestnicze projektu, na podstawie umowy nr PO WER-2/19/D o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej z dnia 27.03.2019 r.,
- b) skierowanego uczestnika projektu do wykonywania prac interwencyjnych, na podstawie umowy nr UmPI/19/0008 dn. 06.03.2019 r. w sprawie organizowania i finansowania prac interwencyjnych,
- c) refundacji kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy zatrudnionej uczestnicze projektu zgodnie z umową nr POWER – 1/19/R z dn.29.03.2018 r. (omyłkowo wpisano rok 2018, powinno być 2019 r.).

Szczegółowy opis zweryfikowanej dokumentacji ww. form wsparcia, w tym dot. pomocy *de minimis* znajduje się w pkt 1.3A i 7 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

PUP w Augustowie przekazał wszystkim ww. beneficjentom pomocy Zaświadczenia o udzielonej pomocy *de minimis*. Pomoc *de minimis* została udzielona na podstawie podpisanych umów z beneficjentami pomocy.

Podczas kontroli ustalono, iż Beneficjent przesyła do UOKIK sprawozdania z udzielonej pomocy publicznej (pomocy *de minimis*) za pośrednictwem Starostwa Powiatowego w Augustowie, co potwierdzono na podstawie *Sprawozdania z udzielonej pomocy publicznej w dniach 06.03.2019 r., 27.03.2019 r., 29.03.2019 r.* okazanego podczas kontroli.

Zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia w systemie SUDOP danych dotyczących udzielonej pomocy *de minimis* zgodnie z ww. umowami. Zawarte w systemie dane dot. m. in. wysokości pomocy *de minimis*, nr umowy przyznającej pomoc, podmiotu udzielającego pomocy, są zgodne z dokumentacją poddaną kontroli, wskazaną w pkt. 1.3 A Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

Beneficjent realizując przedmiotowy projekt udziela wyłącznie pomocy *de minimis* zgodnie z ustawą z dn. 20.04.2004 r o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz rozporządzeniami wykonawczymi do przedmiotowej ustawy. Skontrolowana pomoc *de minimis* spełnia warunki określone 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* oraz rozporządzeń wykonawczych w zależności od realizowanych form wsparcia

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

8. Kwoty ryczałtowe

Dobór próby: nie dotyczy.

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent nie zaplanował rozliczania zadań w oparciu o kwoty ryczałtowe.

9. Stawki jednostkowe

Dobór próby: nie dotyczy.

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent nie zaplanował rozliczania zadań w oparciu o stawki jednostkowe.

10. Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji

Dobór próby: nie dotyczy.

Beneficjent poddał się kontroli oraz zapewnił pełny dostęp do dokumentacji związanej z realizowanym projektem w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

Dokumentacja projektu przechowywana jest w siedzibie PUP w Augustowie przy ul. Mickiewicza 2 w Augustowie. Dokumentacja projektu, w tym dowody księgowe, dokumentacja merytoryczna, oświadczenia uczestników projektu znajduje się w poszczególnych wydziałach Urzędu w zamykanych szafach, do których dostęp mają jedynie pracownicy Beneficjenta.

Beneficjent przechowuje dokumentację w sposób pozwalający na zachowanie właściwej ścieżki audytu i możliwa jest identyfikacja każdego wydatku poprzez powiązanie zapisu w ewidencji księgowej z dowodami źródłowymi, co stwierdzono na podstawie kontroli poszczególnych obszarów tematycznych.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent przechowuje dokumentację zgodnie z wymogami określonymi w § 16 ust. 5 umowy o dofinansowanie projektu, tj. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Beneficjent przedstawił w przedmiotowej sprawie dodatkowe oświadczenie, które stanowi załącznik nr 18 do akt kontroli.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

11. Działania promocyjno-informacyjne

Dobór próby: nie dotyczy.

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie w budżecie projektu nie założył wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi. Jednakże Zespół kontrolujący sprawdził realizowane przez Beneficjenta obowiązki informacyjne, wynikające z zapisów § 21 umowy o dofinansowanie projektu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli poszczególnych obszarów tematycznych stwierdzono, że zweryfikowana dokumentacja merytoryczna dot. projektu, plakaty

zamieszczone w siedzibie Beneficjenta zostały oznakowane znakiem UE wraz ze słownym odniesieniem do UE i do EFS oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą PO WER. Beneficjent umieścił również na swojej stronie internetowej <https://augustow.praca.gov.pl/-/8670668-aktywizacja-osob-mlodych-pozostajacych-bez-pracy-w-powiecie-augustowskim-v-power>, informację dot. realizowanego projektu, a w szczególności przedstawił cel projektu, krótki opis grupy docelowej oraz założone formy wsparcia.

Opis działań promocyjno-informacyjnych realizowanych przez Beneficjenta został szczegółowo opisany w pkt 11 Listy sprawdzającej do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prawidłowo przeprowadził działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w § 21 umowy o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014 – 2020 w zakresie informacji i promocji*.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

12. Projekty partnerskie

Dobór próby: nie dotyczy.

Przedmiotowy projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

13. Projekty grantowe

Dobór próby: nie dotyczy.

Przedmiotowy projekt nie jest projektem grantowym.

14. Błędy o charakterze systemowym

Dobór próby: nie dotyczy.

W projekcie nie stwierdzono błędów o charakterze systemowym.

15. Wizyty monitoringowe

Dobór próby: nie dotyczy.

Przed rozpoczęciem kontroli w siedzibie Beneficjenta, Zespół kontrolujący w dniu 11.09.2019 r. przeprowadził kontrolę (2 niezapowiedziane wizyty monitoringowe) w losowo wybranych miejscach rzeczywistej realizacji projektu, tj.:

- 1) w miejscu odbywania stażu przez uczestnika projektu na podstawie umowy nr UmSTAZ/19/0122 z dn. 22.03.2019 r. w sprawie organizacji stażu dla bezrobotnych współfinansowanej przez UE ze środków EFS,
- 2) w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej przez uczestniczkę projektu, na podstawie umowy nr PO WER – 2/19/D z dn. 27.03.2019 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli (wizyt monitoringowych) w miejscach realizacji ww. form wsparcia stwierdzono kwestię problemową dot. braku w

		<p>umowach dot. poszczególnych form wsparcia, informacji o możliwości przeprowadzania kontroli ze strony innych podmiotów do tego uprawnionych, m.in. IP (WUP w Białymstoku).</p> <p>Szczegółowy opis przeprowadzonych wizyt monitoringowych znajduje się w odrębnej Informacji pokontrolnej nr 23/POWER/2019 z dn. 03.10.2019 r. oraz Liście sprawdzającej do wizyt monitoringowych.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień/wydatki niekwalifikowalne	<p>W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż projekt „<i>Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)</i>” realizowany jest zgodnie z umową o dofinansowanie projektu i realizuje cele założone we wniosku o dofinansowanie projektu. Wydatki w ramach projektu ponoszone są zgodnie z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi PO WER 2014-2020.</p> <p>Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.</p>
13	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	<p>W toku czynności kontrolnych nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.</p>
14	Ocena według kryteriów	<p><u>Podsumowanie wyników kontroli:</u></p> <p>Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania – Stwierdzono, iż projekt monitorowany jest zgodnie z zasadami określonymi w <i>Wytycznych monitorowania..</i> Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z ww. wytycznymi. Ustalono, iż stopień wykonania rezultatów, produktów i zadań jest prawidłowy. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p>Zarządzanie projektem i personel projektu - We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent nie założył zatrudnienia osób bezpośrednio zaangażowanych w realizację projektu, wobec powyższego nie prowadzi akt pracowników zatrudnionych na potrzeby realizowanego przedsięwzięcia. Jednocześnie stwierdzono, iż projekt jest zarządzany prawidłowo.</p> <p>Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników) - Uczestnicy kwalifikują się do udziału w projekcie, co stwierdzono na wybranej próbie. Dokumentacja dot. uczestników projektu prowadzona jest prawidłowo. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p>Rozliczenia finansowe – Stwierdzono prawidłowe prowadzenie rozliczeń finansowych w ramach projektu i kwalifikowalność poniesionych wydatków, zgodnie z zapisami <i>Wytycznych kwalifikowalności</i>. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.</p> <p>Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne) - Stwierdzono realizację projektu, zgodnie z przepisami, zasadami wspólnotowymi i krajowymi. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p>

		<p>Działania informacyjno – promocyjne – Stwierdzono, iż działania informacyjno – promocyjne realizowane są prawidłowo zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p>Ścieżka audytu - W wyniku kontroli poszczególnych obszarów stwierdzono, iż dokumentacja związana z realizowanym projektem prowadzona jest w sposób prawidłowy. Beneficjent przechowuje dokumentację pozwalającą na zachowanie wystarczającej ścieżki audytu i możliwa jest identyfikacja każdego wydatku poprzez powiązanie zapisu w ewidencji księgowej z dowodami źródłowymi, co stwierdzono na podstawie kontroli poszczególnych obszarów tematycznych. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w tym zakresie.</p> <p>W wyniku kontroli ww. obszarów stwierdzono, iż projekt realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy w Augustowie w ocenie według kategorii odpowiada schematowi Kategoria Nr 1 – projekt jest realizowany jest prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</p>
15	Zalecenia pokontrolne/ rekomendacje/ informacja o skutkach niewdrożenia/ termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń	
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	21.11.2019 r.

Załączniki do akt kontroli, dostępne w siedzibie Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Białymstoku w Wydziale Kontroli EFS, stanowią:

Załącznik nr 1	Lista sprawdzająca do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta.
Załącznik nr 2	Lista uczestników projektu wg stanu w dn. 25.09.2019 r.
Załącznik nr 3	Zestawienie dot. wskaźników projektu osiągniętych do dn. 25.09.2019 r.
Załącznik nr 4	Informacja Beneficjenta dot. realizowanych działań w zakresie równości szans.
Załącznik nr 5	Dokumentacja dot. odbywanego w ramach projektu stażu.
Załącznik nr 6	Dokumentacja dot. realizowanego w ramach projektu szkolenia.
Załącznik nr 7	Dokumentacja dot. zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych.
Załącznik nr 8	Dokumentacja dot. przyznanej dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej.
Załącznik nr 9	Dokumentacja dot. przyznanego bonu na zasiedlenie.
Załącznik nr 10	Dokumentacja dot. przyznania wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.
Załącznik nr 11	Przykładowe dokumenty dot. kwalifikowalności uczestniczki projektu.
Załącznik nr 12	Przykładowe zweryfikowane dokumenty księgowe projektu.
Załącznik nr 13	Zestawienie obrotów i sald poniesionych wydatków za okres 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r. wraz z wyjaśnieniem Beneficjenta.
Załącznik nr 14	Potwierdzenie aktualności Oświadczenia o kwalifikowalności VAT z dnia 25.09.2019 r.
Załącznik nr 15	Informacja Beneficjenta dot. realizacji innych projektów.
Załącznik nr 16	Zestawienie postępowań zakończonych lub trwających w projekcie w ramach zastosowania Ustawy PZP (...) oraz dokumentacja dot. rozeznania rynku przy wyborze wykonawcy szkolenia.
Załącznik nr 17	Wydruki z systemu SUDOP dot. pomocy <i>de minimis</i> oraz potwierdzenie sprawozdania z pomocy <i>de minimis</i> .

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

Pouczenie:

- Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony na wniosek podmiotu kontrolowanego, zgłoszony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
- Ww. zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.
- W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie. Podjęcie przez jednostkę kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, dodatkowych czynności kontrolnych lub żądania przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń jednostki kontrolowanej.
- W wyniku rozpatrzenia zastrzeżeń jednostka kontrolująca:
 - a) stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub w części. W takiej sytuacji sporządzana jest ostateczna Informacja pokontrolna wraz z pisemnym stanowiskiem jednostki kontrolującej w zakresie zastrzeżeń złożonych przez jednostkę kontrolowaną. Dokumenty wysyłane są w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń do jednostki kontrolowanej;
 - b) nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez jednostkę kontrolowaną. W takiej sytuacji kontrolujący w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń przekazują pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń.
- Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
- Instytucja kontrolująca ma prawo do poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

Data:

21.11.2019 r.

Sporządził:

Marta Matechowska

Monika Kirejczyk

(podpisy kierownika oraz członków Zespołu kontrolującego)

Zaakceptował:

KIEROWNIK
Wydziału Kontroli EFS

Rafał Zbieć

Zatwierdził:

DYREKTOR

Janina Mironowicz