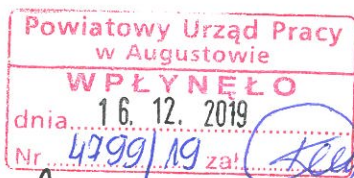




DM.4435-7/19

Białystok, 13.12.2019 r.



Sz. P.
Andrzej Krzywicki
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy w Augustowie
ul. Mickiewicza 2
16-300 Augustów

Podlaskie
R

Szanowny Panie Dyrektorze,

Działając na podstawie § 17 Porozumienia z dnia 23.04.2015 r. (z późn. zm.) w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014-2020, zawartego pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku oraz § 17 umowy nr UDA-RPPD.02.01.00-20-0246/18-00 z dnia 13.03.2019 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 dniach 17.10.2019 r. – 13.11.2019 r. kontrolę planową w trakcie realizacji projektu pozakonkursowego „Zwiększenie zdolności osób pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)” (nr projektu WND-RPPD.02.01.00-20-0246/18).

Po zakończeniu kontroli sporządzono informację pokontrolną w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. W załączeniu przekazuję dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Uprzejmie proszę o podpisanie i odesłanie jednego egzemplarza Informacji pokontrolnej na adres: **Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku, ul. Pogodna 22, 15-354 Białystok.**

Jednocześnie informuję, iż Beneficjent ma prawo do zgłoszenia, w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Z poważaniem

DYREKTOR
Janina Mironowicz
Janina Mironowicz





Informacja pokontrolna nr 28/RPOWP/2019

1	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie § 17 Porozumienia z dnia 23.04.2015 r. w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014-2020, zawartego pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku oraz § 17 umowy nr UDA-RPPD.02.01.00-20-0246/18-00 o dofinansowanie projektu pozakonkursowego „ Zwiększenie zdolności zatrudnieniowej osób pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V) ”, zawartej w dniu 13.03.2019 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 Urszula Żmudzińska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli EFS w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, Kierownik Zespołu kontrolującego - upoważnienie nr 28/RPOWP/2019 z dnia 08.10.2019 r., data ważności upoważnienia do kontroli to 28.02.2020 r., 2. Pani Beata Puchalska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli EFS w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, upoważnienie nr 28/RPOWP/2019 z dnia 08.10.2019 r., data ważności upoważnienia do kontroli to 28.02.2020 r.
4	Termin kontroli	17.10.2019 r. – 13.11.2019 r. Czynności kontrolne na miejscu były prowadzone w dniach: - w siedzibie Beneficjenta – 17.10.2019 r., 13.11.2019 r., - wizyty monitoringowe: • 17.10.2019 r. – staż, ul. Mickiewicza, 16 – 300 Augustów; • 17.10.2019 r. – dotacja, ul. Osiedłowa 1/3, 16 – 300 Augustów.
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
7	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne	Siedziba Beneficjenta: ul. Mickiewicza 2, 16 – 300 Augustów Wizyty monitoringowe: staż - ul. Mickiewicza, 16 – 300 Augustów; dotacja - ul. Osiedłowa 1/3, 16 – 300 Augustów.
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, numer Działania/ Poddziałania, numer umowy, wartość projektu, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	„ Zwiększenie zdolności zatrudnieniowej osób pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V) ” Nr projektu WND-RPPD.02.01.00-20-0246/18 Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.02.01.00-20-0246/18-00 Oś priorytetowa II. Przedsiębiorczość i aktywność zawodowa Działanie 2.1. Zwiększanie zdolności zatrudnieniowej osób pozostających bez zatrudnienia oraz osób poszukujących pracy, przy wykorzystaniu aktywnej polityki rynku pracy oraz wspieranie mobilności zasobów pracy – projekty pozakonkursowe.

		<p>Priorytet inwestycyjny: 8.1. Dostęp do zatrudnienia dla osób poszukujących pracy i osób biernych zawodowo, w tym długotrwale bezrobotnych oraz oddalonych od rynku pracy, także poprzez lokalne inicjatywy na rzecz zatrudnienia oraz wspieranie mobilności pracowników.</p> <p>Całkowita wartość projektu: 1 058 115,00 PLN, w tym: - ze środków wspólnotowych – 954 615,00 PLN, - środki na finansowanie kwoty podatku VAT – 103 500,00 PLN.</p> <p>Sposób rozliczania projektu – rzeczywiście poniesione wydatki.</p> <p>Do dnia rozpoczęcia kontroli Instytucja Pośrednicząca (IP WUP) zatwierdziła wydatki w wysokości 281 792,92 PLN przedstawione do rozliczenia we wnioskach o płatność nr: - WNP-RPPD.02.01.00-20-0246/18-001-01 za okres 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r. na kwotę 22 643,20 PLN; - WNP-RPPD.02.01.00-20-0246/18-002-02 za okres 01.04.2019 r. – 30.06.2019 r. na kwotę 259 149,72 PLN. Obydwa ww. wnioski zostały poddane kontroli przez Zespół kontrolujący.</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 2.1 RPOWP oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi RPOWP na lata 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 de minimis, i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych, j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu, k) prawidłowość działań realizowanych przez partnerów w projekcie (nie dotyczy). <p>W ramach kontroli projektu przeprowadzono także 2 wizyty monitoringowe, tj. w miejscu odbywania stażu i w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej. Zakres wizyt monitoringowych obejmował ocenę jakości i prawidłowości realizowanej formy wsparcia.</p>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Sposób doboru próby do kontroli został przedstawiony i opisany poniżej w pkt 11, w podziale na kontrolowane obszary.</p> <p>W <i>Karcie realizacji projektu</i> z dnia 08.10.2019 r. opiekun projektu nie zgłaszał kwestii problemowych niezbędnych do zweryfikowania podczas kontroli na miejscu, w związku z czym zastosowano standardową procedurę i zakres</p>

		<p>tematyczny przeprowadzenia kontroli na miejscu.</p> <p>Zespół kontrolujący wziął także pod uwagę wyniki weryfikacji wniosków o płatność, przedstawione w Liście kontrolnej do weryfikacji wniosków o płatność nr WNP-RPPD.02.01.00-20-0246/18-001-01 i WNP-RPPD.02.01.00-20-0246/18-002-02.</p>
11	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	<p>RPOWP – Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego 2014-2020 WUP – Wojewódzki Urząd Pracy IP – Instytucja Pośrednicząca IZ – Instytucja Zarządzająca PUP - Powiatowy Urząd Pracy EFS – Europejski Fundusz Społeczny UE – Unia Europejska SZOOP - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014-2020 Wytyczne kwalifikowalności - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 Wytyczne monitorowania - 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 OWU - Ogólne warunki umów o dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020 stanowiące Załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu</p> <p>Projekt pozakonkursowy „Zwiększenie zdolności zatrudnieniowej osób pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)” realizowany jest przez Powiatowy Urząd Pracy w Augustowie. Okres realizacji projektu to 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. Kontrolowany projekt został wyłoniony w ramach wezwania w trybie pozakonkursowym Powiatowych Urzędów Pracy województwa podlaskiego do złożenia wniosków o dofinansowanie projektów nr RPPD.02.01.00-IP.01-20-003/18 z dn. 14.11.2018 r.</p> <p>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>Dokumentacja przechowywana jest w odrębnych, tematycznie opisanych</p>

segregatorach i teczkach, oznakowanych m.in. logo RPOWP, 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.

Beneficjent posiada oryginał umowy o dofinansowanie projektu z dnia 13.03.2019 r., jak też wnioski o płatność, które zostały przekazane do IP WUP.

Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu z dn. 13.03.2019 r. Podczas kontroli stwierdzono, iż Beneficjent realizuje zadania zgodnie z harmonogramem realizacji projektu, dołączonym do wniosku o dofinansowanie projektu. Przedmiotowy obszar tematyczny szczegółowo został opisany w pkt 1.2, 1.3 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

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. 17.10.2019 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 kryteriami dopuszczającymi szczególnymi i ogólnymi wyboru projektów określonymi w dokumentacji dot. wezwania w trybie pozakonkursowym Powiatowych Urzędów Pracy województwa podlaskiego do złożenia wniosków o dofinansowanie projektów nr RPPD.02.01.00-IP.01-20-003/18

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 we wniosku o dofinansowanie projektu założył objęcie wsparciem 95 osób od 30 roku życia, pozostających bez pracy, zarejestrowanych w PUP jako osoby bezrobotne, w tym 48 osób długotrwale bezrobotnych i 52 osoby o niskich kwalifikacjach. Do dnia rozpoczęcia kontroli udział w projekcie rozpoczęło 95 osób, w tym 52 osoby długotrwale bezrobotne i 75 osób o niskich kwalifikacjach.

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

Zadanie 1: Staże – 55 osób,

Zadanie 2: Szkolenia – 10 osób,

Zadanie 3: Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej – 17 osób,

Zadanie 4: Refundacja kosztów wyposażenie/doposażenie stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego – 8 osób,

Zadanie 5: Prace interwencyjne – 5 osób,

Zadanie 6: Poradnictwo zawodowe – 95 osób,

Zadanie 7: Pośrednictwo pracy – 78 osób.

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.

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 12 uczestników projektu, co stanowi 12,63 % osób, które uczestniczyły w projekcie wg stanu na dzień rozpoczęcia kontroli (95 osób), celem sprawdzenia spełnienia wymogów kwalifikowalności tych osób jako grupy docelowej projektu oraz Działania 2.1 RPOWP 2014-2020.

Elementy próby zostały wybrane na podstawie przygotowanej przez Beneficjenta *Listy uczestników projektu* z dn. 17.10.2019 r. z zaznaczonymi formami wsparcia, w których wzięli udział. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację rekrutacyjną uczestników wskazanych w ww. liście pod poz. 1, 5, 11, 26, 30, 42, 48, 52, 62, 70, 80, 82.

Celem projektu jest zwiększenie zdolności do zatrudnienia osób po 30 roku życia pozostających bez pracy w powiecie augustowskim. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie udział bezrobotnych mężczyzn w wieku 30-49 lat, którzy jednocześnie nie należą do osób z niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych oraz osób o niskich kwalifikacjach nie może przekroczyć 20% osób bezrobotnych objętych wsparciem na poziomie projektu.

Wg danych z dn. 17.10.2019 r. do projektu przystąpiło 95 uczestników (46 K i 49 M), w tym:

- 1 mężczyzna w wieku 30-49 lat, który jednocześnie nie należy do osób z

niepełnosprawnościami, osób długotrwale bezrobotnych oraz osób o niskich kwalifikacjach,

- 52 osoby długotrwale bezrobotne,
- 75 osób o niskich kwalifikacjach,
- 35 osób w wieku 50 lat i więcej,
- 3 osoby z niepełnosprawnościami.

Zweryfikowana próba dokumentacji dotyczącej rekrutacji uczestników projektu potwierdza, iż osoby te w dniu rekrutacji znajdowały się w ewidencji osób bezrobotnych, prowadzonej przez PUP w Augustowie i spełniały kryteria określone we wniosku o dofinansowanie projektu, Działania 2.1 Osi Priorytetowej II w SZOOP RPOWP na lata 2014-2020, a także w dokumentacji dotyczącej wezwania w trybie pozakonkursowym PUP WP do złożenia wniosków o dofinansowanie projektów nr RPPD.02.01.00-IP.01-20-003/18 z dnia 14.11.2018 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 12 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 podpisywali oświadczenie o przyjęciu do wiadomości zasad dot. administrowania i przetwarzania danych osobowych, którego wzór stanowi załącznik nr 4 do *Porozumienia w sprawie przetwarzania danych osobowych* z dnia 13.03.2019 r. (załącznik nr 5 do umowy o dofinansowanie projektu). Powyższe stwierdzono na podstawie wybranej próby 12 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 12 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 2 do *Porozumienia w sprawie przetwarzania danych osobowych* z dnia 13.03.2019 r. Stwierdzono, iż Beneficjent prowadzi *Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Augustowie w zakresie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego „Zwiększenie zdolności zatrudnieniowej osób pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)”*, która zawiera m.in. daty nadania i odebrania uprawnień oraz zakres nadanych uprawnień.

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. *Księżę 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. *Księżę* 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-RPPD.02.01.01-20-0246/18-001-01 za okres 01.01.2019 r. - 31.03.2019 r. na kwotę 22 643,20 PLN,
- 2) WNP-RPPD.02.01.01-20-0246/18-002-02 za okres 01.04.2019 r. - 30.06.2019 r. na kwotę 259 149,72 PLN.

Wartość dokumentów księgowych zweryfikowanych podczas niniejszej kontroli projektu wynosi 39 127,43 PLN, co stanowi 13,88 % wydatków przedłożonych i zatwierdzonych w ww. wnioskach (tj. 281 792,92 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 RPOWP. Oryginały dokumentów księgowych wraz z dowodami zapłaty przechowywane są w siedzibie Beneficjenta. Zweryfikowane dokumenty księgowe wyszczególnione zostały w pkt 3 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

Beneficjent wydatkuje środki zgodnie z harmonogramem realizacji projektu oraz zgodnie z poszczególnymi zadaniami zawartymi w budżecie projektu.

Ponadto ustalono, iż skontrolowane oryginały dokumentów księgowych są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonym przez Beneficjenta wniosku o płatność i zostały wykazane tylko jeden raz.

W okresie 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r. na rachunek podstawowy Beneficjenta wpłynęła zaliczka w łącznej kwocie 529 056,00 PLN.

Beneficjent rozliczył w ramach wniosków o płatność poddanych kontroli wydatki dot. następujących zadań:

- 1) Staże – 174 683,28 PLN;
- 2) Szkolenia – 17 719,03 PLN;
- 3) Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej – 25 203,25 PLN;
- 4) Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla

skierowanych bezrobotnych – 44 698,08 PLN;
5) Prace interwencyjne – 19 489,08 PLN;
7) Poradnictwo zawodowe – 0,00 PLN;
7) Pośrednictwo pracy – 0,00 PLN.

II. Koszty pośrednie: nie dotyczy.

Wydatki ogółem – 281 792,92 PLN.

Beneficjent w ramach budżetu projektu nie założył kosztów pośrednich, ani wydatków w ramach *cross – financingu*, czy też wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych.

Wydatki zweryfikowane przez Zespół kontrolujący są kwalifikowalne i zostały poniesione w ramach czasowych określonych zgodnie z *Wytocznymi 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 posiada rachunek bankowy, z którego dokonywane są płatności w ramach projektu o nr 47 1240 5211 1111 0010 3045 8296, prowadzony przez Bank Pekao S.A. Podlaskie Centrum Korporacyjne w Białymstoku. Przedmiotowy numer rachunku jest zgodny z numerem wskazanym w § 8 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu.

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.

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 na miejscu projektu.

Na podstawie zapisów w ewidencji księgowej dot. kontrolowanego projektu za okres 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r. oraz złożonych wyjaśnień 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.

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 13.11.2019 r. Beneficjent potwierdził pisemnie aktualność Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług, stanowiącego załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie projektu, w którym oświadczył, iż „(...) realizując powyższy projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie Projektu.”

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/>.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent w okresie realizacji przedmiotowego projektu (01.01.2017 r. do dnia rozpoczęcia kontroli), realizuje jednocześnie projekt „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)” o nr WND-POWR.01.01.01-20-0027/18-00 w ramach POWER 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 wspólnotowych

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

realizował 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: nie dotyczy.

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 20 tys. PLN netto. Wobec powyższego nie był zobligowany do stosowania rozeznania rynku, ani tym bardziej zasady konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych kwalifikowalności* – patrz też pkt 11.4 niniejszej Informacji pokontrolnej.

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 RPOWP-11/19/D o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej z dnia 26.06.2019 r.,
b) refundacji kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy zatrudnionej uczestnicze projektu zgodnie z umową nr RPOWP – 1/19/R z dn. 29.03.2018 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 29.03.2019 r., 26.06.2019 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 § 28 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu, tj. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Beneficjent przedstawił w przedmiotowej sprawie dodatkowe oświadczenie, które stanowi załącznik nr 19 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 projektu nie założył wydatków dotyczących promocji wdrażanego projektu. Jednakże Zespół kontrolujący sprawdził realizowane przez Beneficjenta obowiązki informacyjne, wynikające z zapisów § 21 umowy o dofinansowanie projektu.

Ustalono, iż Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne poprzez oznakowanie siedziby Beneficjenta plakatem formatu A3 wraz z informacjami nt. realizowanego projektu. Ponadto stwierdzono, iż weryfikowana dokumentacja związana z projektem zawiera wymagane oznakowanie w postaci znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą RPOWP oraz UE z odwołaniem słownym do UE i EFS.

Beneficjent umieścił również na swojej stronie internetowej informację dot. realizowanego projektu, a w szczególności krótki opis grupy docelowej i założone formy wsparcia, podkreślając iż wsparcie finansowane jest z EFS.

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.

		<p style="text-align: center;">13. Projekty innowacyjne</p> <p><u>Dobór próby:</u> nie dotyczy.</p> <p>Przedmiotowy projekt nie jest projektem innowacyjnym.</p> <p style="text-align: center;">14. Projekty grantowe</p> <p><u>Dobór próby:</u> nie dotyczy.</p> <p>Przedmiotowy projekt nie jest projektem grantowym.</p> <p style="text-align: center;">15. Błędy o charakterze systemowym</p> <p><u>Dobór próby:</u> nie dotyczy.</p> <p>Nie stwierdzono błędów o charakterze systemowym.</p> <p style="text-align: center;">16. Wizyta monitoringowa</p> <p><u>Dobór próby:</u> Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem matematycznym polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera. Wizyty zostały przeprowadzone na podstawie harmonogramów form wsparcia zamieszczonych przez Beneficjenta na stronie internetowej PUP w Augustowie.</p> <p>Przed rozpoczęciem kontroli w siedzibie Beneficjenta, Zespół kontrolujący w dniu 17.10.2019 r. przeprowadził kontrolę (2 niezapowiedziane wizyty monitoringowe) w losowo wybranych miejscach rzeczywistej realizacji projektu, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w miejscu odbywania stażu przez uczestnika projektu na podstawie umowy nr UmSTAŻ/19/0133 z dn. 06.05.2019 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 RPOWP – 11/19/D z dn. 26.06.2019 r. <p>Ww. formy wsparcia są zgodne z zapisami wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, tj. w zakresie tematyki wsparcia, terminu realizacji wsparcia, sposobu udzielania wsparcia i liczby uczestników.</p> <p>Ponadto skontrolowane formy wsparcia są zgodne z harmonogramem realizacji wsparcia zamieszczonym przez Beneficjenta na stronie internetowej PUP w Augustowie.</p> <p>Dokumentacja fotograficzna z wizyty monitoringowej w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej stanowi załącznik nr 22 do akt kontroli.</p> <p>Szczegółowy opis z przeprowadzonych wizyt monitoringowych znajduje się <i>Liście sprawdzającej do wizyty monitoringowej</i>, stanowiącej załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej.</p> <p>W wyniku analizy przedstawionych dokumentów, wizyt monitoringowych, przeprowadzonych ankiet oraz rozmów z uczestnikami projektu, nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia/ wydatki	W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż projekt „Zwiększenie zdolności zatrudnieniowej osób pozostających bez pracy w powiecie augustowskim (V)”, realizowany jest zgodnie z umową o dofinansowanie projektu i realizuje cele

	niekwalifikowalne	<p>założone we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu. Wydatki w ramach projektu ponoszone są zgodnie z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 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>Podsumowanie wyników kontroli:</p> <p>Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania – Stwierdzono, iż do dnia rozpoczęcia kontroli planowej 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 dotycząca 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 <i>Wytycznymi kwalifikowalności</i>. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p>Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne) - Stwierdzono realizację projektu zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi oraz krajowymi. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p>Działania informacyjno – promocyjne – Stwierdzono, iż działania informacyjno – promocyjne są realizowane zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z <i>Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów operacyjnych polityki spójności 2014 - 2020 w zakresie informacji i promocji</i>. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p>Ścieżka audytu - W wyniku kontroli poszczególnych obszarów stwierdzono,</p>

		<p>iz 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 przedmiotowym zakresie.</p> <p>W wyniku kontroli poszczególnych obszarów stwierdzono, iż projekt realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy w Augustowie w ocenie według kategorii odpowiada schematowi Kategorii Nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia (wg <i>Rocznego Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej WUP w Białymstoku w ramach RPOWP 2014-2020</i>).</p>
15	Zalecenia pokontrolne/rekomendacje/informacja o skutkach niewdrożenia/termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń	W toku czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w realizacji projektu, stąd brak konieczności wystosowania zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	13.12.2019 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 na miejscu projektu
Załącznik nr 2	Lista sprawdzająca do wizyty monitoringowej
Załącznik nr 3	Lista uczestników projektu z dn. 17.10.2019 r. (bez imion i nazwisk z podaniem pozycji, z zaznaczoną próbą)
Załącznik nr 4	Zestawienie wskaźników zrealizowanych do dnia 17.10.2019 r.
Załącznik nr 5	Oświadczenie Beneficjenta dot. realizowanych w ramach projektu działań z zakresu równości szans i dostępu do projektu dla osób z niepełnosprawnościami.
Załącznik nr 6	Dokumentacja dot. odbywanego w ramach projektu stażu
Załącznik nr 7	Dokumentacja dot. realizowanego w ramach projektu szkolenia
Załącznik nr 8	Dokumentacja dot. przyznanej dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej
Załącznik nr 9	Dokumentacja dot. przyznania wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy
Załącznik nr 10	Dokumentacja dot. zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych
Załącznik nr 11	Przykładowe dokumenty dot. kwalifikowalności uczestniczki projektu
Załącznik nr 12	Przykładowe zweryfikowane dokumenty księgowe projektu
Załącznik nr 13	Zestawienie postępowań zakończonych lub trwających w projekcie w ramach zastosowania ustawy Pzp, Zasady konkurencyjności lub rozeznania rynku
Załącznik nr 14	Zestawienie sald i obrotów za okres 01.01.2019 r. – 30.06.2019 r.
Załącznik nr 15	Zestawienie dot. przepływów finansowych w projekcie
Załącznik nr 16	Oświadczenie dot. kwalifikowalności podatku VAT
Załącznik nr 17	Oświadczenie dot. innych projektów realizowanych przez Beneficjenta
Załącznik nr 18	Wydruki z SUDOP z dnia 08.11.2019 r. dot. pomocy de minimis
Załącznik nr 19	Oświadczenie Beneficjenta dot. przechowywania danych osobowych uczestników projektu
Załącznik nr 20	Ankiety uczestników projektu z wizyt monitoringowych (staż + dotacja)
Załącznik nr 21	Lista obecności z przeprowadzonej wizyty monitoringowej (staż)
Załącznik nr 22	Zdjęcia z przeprowadzonych wizyt monitoringowych (staż + dotacja)

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

Pouczenie:

- Podmiot kontrolowany odsyła jeden egzemplarz podpisanej informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.
- 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:

13.12.2018r.

Data:

16.12.2018r.

Sporządził:

Chromba Zmudzimska
Beale Pielnalska

(podpisy kierownika oraz członków Zespołu kontrolującego)

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

DYREKTOR
Andrzej Jan Krzywicki

Zaakceptował:

KIEROWNIK
Wydziału Kontroli EFS
Rafał Zieliński

Zatwierdził:

DYREKTOR
Janina Mironowicz