

**WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W GDAŃSKU**

Partner w rozwoju. WUP. Pomorze

80-824 Gdańsk, ul. Podwałe Przedmiejskie 30, tel. 58 32 61 801, fax: 58 32 64 894, wup@wup.gdansk.pl, www.wup.gdansk.pl

Informacja Pokontrolna Nr II/10/2017/01

1	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli
	Na podstawie § 17 pkt 1 Porozumienia nr WER/PM/2015/1 z dnia 13 stycznia 2015 roku z późn. zm., w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 oraz na podstawie § 17 Umowy o Dofinansowanie Projektu w ramach Działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 Nr UDA-POWR.01.01.01-22-0015/17-00 z dnia 08.03.2017 roku z późn. zm. (Aneks Nr 1 UDA-POWR.01.01.01-22-0015/17-01 z dnia 06.07.2017 r.), współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, w związku z art. 23 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2017 r. poz. 1460, z późn. zm.).
2	Nazwa jednostki kontrolującej
	Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku.
3	Imiona i nazwiska osób kontrolujących
	P. Sławomir Giedroyć – Kierownik Zespołu Kontrolującego. P. Agnieszka Sajnaj. P. Jan Hodysz.
4	Termin kontroli
	24-26.10.2017 r.
5	Rodzaj kontroli (kontrola systemowa, kontrola projektu, kontrola prawidłowości realizacji projektu Pomocy Technicznej PO WER) i tryb kontroli (kontrola planowa lub doraźna)
	Kontrola Projektu. Kontrola planowa.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej
	Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie.
7	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (o ile są różne)
	Ul. Wojska Polskiego 6, 77-100 Bytów.
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu oraz numer Działania/Poddziałania
	Nazwa Projektu: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie bytowskim (III)”. Numer Projektu: POWR.01.01.01-22-0015/17. Oś Priorytetowa I: Osoby młode na rynku pracy. Działanie 1.1 Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe. Poddziałanie 1.1.1 Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Fundusze Europejskie
Wiedza Edukacja RozwójJEDNOSTKA
SAMORZĄDU
WOJEWÓDZTWA
POMORSKIEGOUnia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny

9	Wartość Projektu i sposób jego rozliczania (kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe/rzeczywiście poniesione wydatki)	
	Wartość Projektu:	7 313 202,40 PLN
	Koszty bezpośrednie:	7 313 202,40 PLN
	Sposób rozliczania Projektu: na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.	
10	Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	
	Kontrolowane Wnioski o Płatność:	
	POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02	
	POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02	
	Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli:	1 279 167,62 PLN
	Wydatki bezpośrednie zatwierdzone do dnia kontroli:	1 279 167,62 PLN
11	Zakres kontroli:	
	1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym:	
	a) 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.	
	2. Kwalifikowalność Uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.	
	3. Prawidłowość rozliczeń finansowych.	
	4. Poprawność stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy).	
	5. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy).	
	6. Kwalifikowalność personelu Projektu (jeśli dotyczy).	
	7. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy).	
	8. Prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych (jeśli dotyczy).	
	9. Prawidłowość stosowania stawek jednostkowych (jeśli dotyczy).	
	10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.	
	11. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.	
	12. Prawidłowość realizacji Projektów partnerskich (jeśli dotyczy).	
	13. Prawidłowość realizacji Projektów grantowych (jeśli dotyczy).	
12	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli	
	1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym:	
	a) zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu.	
	W celu potwierdzenia zgodności rzeczowej, wykazanej w zatwierdzonych do dnia kontroli Wnioskach Beneficjenta o Płatność Nr:	
	- POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.,	
	- POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r.,	
	zweryfikowano dokumentację, dotyczącą: realizacji poszczególnych zadań w ramach Projektu, w konfrontacji z poniesionymi wydatkami, opisanymi w pkt. 12.3 niniejszej Informacji Pokontrolnej, wskaźników produktu i rezultatu, założonych we Wniosku o Dofinansowanie Projektu.	
	b) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci.	
	W toku kontroli sprawdzono prawidłowość zapewnienia stosowania zasady równości szans i niedyskryminacji, a także równości szans kobiet i mężczyzn, zgodnie z <i>Wytycznymi</i>	

w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

2. Kwalifikowalność Uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

2.1

Na podstawie Listy Uczestników Projektu pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie bytowskim (III)”, Nr POWP.01.01.01-22-0015/17, biorących udział w okresie od 01.01.2017 r. do 24.10.2017 r., zawierającej 329 nazwisk, stosując metodę losową przy wykorzystaniu arkusza kalkulacyjnego, do kontroli wybrano następujące pozycje: 2, 9, 29, 33, 45, 55, 59, 70, 79, 90, 96, 107, 110, 112, 121, 126, 128, 133, 146, 157, 163, 170, 173, 185, 193, 201, 209, 235, 249, 270, 285, 302, 307.

Ponadto:

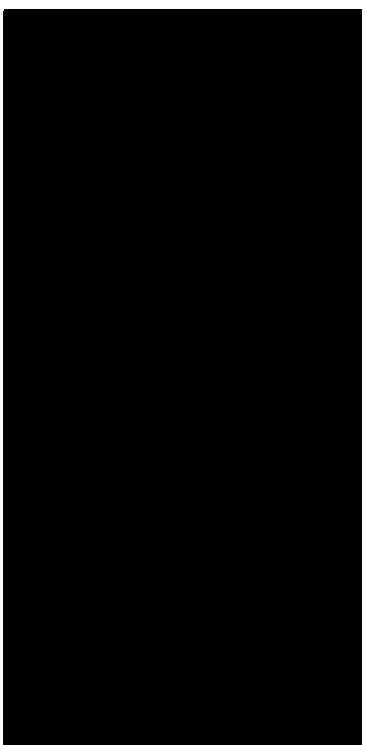
- w związku z przeprowadzoną wizytą monitoringową działalności gospodarczej, sprawdzono kwalifikowalność osoby ją prowadzącej (pozycja 93),
- w związku z kontrolą stażu, sprawdzono kwalifikowalność osoby, która odbywała staż (pozycja 85).

Skontrolowano łącznie dokumentację, dotyczącą kwalifikowalności 35 Uczestników Projektu, którzy rozpoczęli udział w Projekcie od 01.01.2017 r. do dnia kontroli tj. 24.10.2017 r., co stanowi:

- 10,64 % Uczestników Projektu, którzy od 01.01.2017 r. do 24.10.2017 r. rozpoczęli udział w Projekcie (329 osób).
- 5,38 % wszystkich Uczestników Projektu, zaplanowanych w Projekcie (650 osób).

Sprawdzono poprawność dokumentacji poniżej wyszczególnionych osób:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.
- 13.
- 14.
- 15.
- 16.
- 17.
- 18.



Handwritten signature and initials in the bottom left corner of the page.

- 19.
- 20.
- 21.
- 22.
- 23.
- 24.
- 25.
- 26.
- 27.
- 28.
- 29.
- 30.
- 31.
- 32.
- 33.
- 34.
- 35.

2.2

Na podstawie *Listy Uczestników Projektu pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie bytowskim (III)”, Nr POWP.01.01.01-22-0015/17, biorących udział w okresie od 01.01.2017 r. do 24.10.2017 r.*”, zweryfikowano *Oświadczenia Uczestników Projektu, dotyczące dopełnienia obowiązków informacyjnych, wynikających z Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. z 2014 r., poz. 1182, z późn. zm.)*, w stosunku do 35 osób, wyszczególnionych w pkt. 12.2.1 Informacji Pokontrolnej.

2.3

Skontrolowano zgodność danych, zawartych w Centralnym Systemie Teleinformatycznym - Systemie Zarządzania Tożsamością SL 2014.

Z zestawienia 35 Uczestników Projektu, weryfikowanych pod względem kwalifikowalności do udziału w Projekcie, wymienionych w pkt. 12.2.1 Informacji Pokontrolnej, którzy rozpoczęli udział w Projekcie od 01.01.2017r. do 30.06.2017 r., do kontroli wybrano, przy pomocy metody statystycznej prostej losowej, 14 poniżej wymienionych osób, tj.:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.

- 12.
- 13.
- 14.

Stanowi to 40,00 % osób weryfikowanych pod względem kwalifikowalności do udziału w Projekcie.

2.4

Z Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych beneficjentów projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie bytowskim (III)” w ramach PO WER 2014-2020, zawierającej 35 nazwisk, przy pomocy metody statystycznej prostej losowej, do kontroli wybrano upoważnienia 10 osób. Stanowi to 28,57 % wszystkich osób, upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w niniejszym Projekcie w 2017 r. Sprawdzone upoważnienia następujących osób:

1. Stanisław Cieplik – Upoważnienie Nr 1/2017.
2. Katarzyna Wnuk Lipińska – Upoważnienie Nr 2/2017.
3. Małgorzata Dwulit - Upoważnienie Nr 5/2017.
4. Anna Cichosz - Upoważnienie Nr 7/2017.
5. Katarzyna Bela - Upoważnienie Nr 11/2017.
6. Joanna Szychucka - Upoważnienie Nr 14/2017.
7. Beata Szczypior - Upoważnienie Nr 20/2017.
8. Karolina Domaszek – Upoważnienie Nr 24/2017.
9. Natalia Burandt – Upoważnienie Nr 28/2017.
10. Małwina Gierszewska – Upoważnienie Nr 30/2017.

Beneficjent posiada również *Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w SL 2014 oraz rozliczania projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie bytowskim (III)”, nr POWR.01.01.01-22-0015/17*, który zawiera m. in.:

- imię i nazwisko użytkownika,
- identyfikator użytkownika,
- zakres przydzielonych uprawnień,
- daty przyznania i odebrania uprawnień,
- podpisy Administratora Bezpieczeństwa Informacji.

Osobami upoważnionymi do przetwarzania danych osobowych w SL 2014 oraz rozliczania Projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie bytowskim (III)”, Nr POWR.01.01.01-22-0015/17 po stronie Beneficjenta są:

1. Katarzyna Wnuk-Lipińska,
2. Iwona Adamczyk,
3. Katarzyna Bela,
4. Ewelina Pałubicka-Dybka.

2.5

Sprawdzono, czy Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym. Ponadto przeprowadzono oględziny pomieszczeń i stanowisk pracy w siedzibie Beneficjenta, w celu weryfikacji przestrzegania zapisów znajdujących się w ww. dokumentach.

3. Prawdliwość rozliczeń finansowych.

3.1

Skontrolowano 34 ze 156 pozycji, ujętych w *Zestawieniach dokumentów*, objętych Wnioskami Beneficjenta o Płatność Nr:

- POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.,
- POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r.

Próbę dokumentów wybrano w następujący sposób:

- Z łącznej liczby 156 pozycji z kontrolowanych Wniosków Beneficjenta o Płatność, odrzucono 8 sprawdzonych przez Wydział Wdrażania Funduszy, tj. pozycje Nr 23, 26 i 31 z Wniosku Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02 oraz pozycje Nr 39, 61, 63, 74 i 88 z Wniosku Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02.
- następnie, metodą doboru losowego z interwałem, wyselekcjonowano elementy próby z ogółu populacji, na zasadzie odmierzania interwału pomiędzy elementami.
Interwał = 8,705882.
- w celu zapewnienia reprezentatywności próby, losowo określono 2 punkty startowe (2 i 4), od których obliczono interwały.

Wylosowano następujące pozycje z Wniosku Beneficjenta o Płatność Nr:

• **POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02:**

- Zadanie 1 - Staż: pozycja Nr 2, 4, 11, 13, 19.
- Zadanie 2 – Prace interwencyjne: pozycja Nr 21.
- Zadanie 6 – Bony na zasiedlenie: pozycje Nr 30, 33, 40, 42, 49, 51, 57.

• **POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02:**

- Zadanie 1 - Staż: pozycje Nr 1, 8, 10, 17, 19.
- Zadanie 2 – Prace interwencyjne: pozycje Nr 25, 27, 34.
- Zadanie 3 – Jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej: pozycje Nr 36, 44, 46, 52, 54.
- Zadanie 4 – Szkolenia: pozycje 62, 65, 72, 75.
- Zadanie 5 – Bony na zasiedlenie: pozycja Nr 82, 84, 91, 93.

Zweryfikowana kwota wydatków wynosi **245 397,28 zł**, co stanowi:

- 19,18 % wydatków wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli Wniosków Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r. (367 707,64 zł) oraz POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r. (911 459,98 zł),
- 3,36 % wydatków, wynikających z Umowy Nr UDA-POWR.01.01.01-22-0015/17-00 z dnia 08.03.2017 r. (z późn. zm.) (7 313 202,40zł).

W związku z nieprawidłowością, Zespół Kontrolujący poszerzył próbę do kontroli, o pozostałe pozycje we Wniosku Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02, dotyczące zwrotu kosztów opieki nad dzieckiem.

Do próby kontroli wydatków, dobrano pozycje Nr 20 i 21.

W sumie, zweryfikowana kwota wydatków wynosi **247 900,30 zł**, co stanowi:

- 19,38 % wydatków wynikających z zatwierdzonych do dnia kontroli Wniosków Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r. (367 707,64 zł) oraz POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r. (911 459,98 zł),

- 3,39 % wydatków, wynikających z Umowy Nr UDA-POWR.01.01.01-22-0015/17-00 z dnia 08.03.2017 r. (z późn. zm.) (7 313 202,40zł).

W sumie, w toku kontroli zweryfikowano 36 ze 156 pozycji, ujętych w *Zestawieniach dokumentów*, objętych Wnioskami Beneficjenta o Płatność Nr:

- POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.,
- POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r.

Beneficjent we Wniosku o Dofinansowanie Projektu Nr WND-POWR.01.01.01-22-0015/17:

- nie przewidział wniesienia wkładu własnego,
- nie rozlicza kosztów pośrednich,
- nie dokonywał zakupów w ramach cross-finansingu.

3.2

Na podstawie *Wykazu zamówień publicznych zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach Projektu Nr POWR.01.01.01-22-0015/17*, wybrano do kontroli jedyne zamówienie publiczne, przeprowadzone na zasadzie rozeznania rynku, tj. zamówienie pn. „*Pilarz-drwal*”, udzielone wykonawcy na kwotę kwalifikowalną – 24 800,00 zł.

Stanowi to 100,00 % zamówień publicznych, przeprowadzonych na zasadzie rozeznania rynku.

4. Poprawność stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy).

Na podstawie *Wykazu zamówień publicznych zrealizowanych przez Beneficjenta w ramach Projektu Nr POWR.01.01.01-22-0015/17*, wybrano do kontroli 1 z 3 zamówień publicznych, przeprowadzonych w trybie *zamówień na usługi społeczne poniżej 750 tys. euro*, tj. zamówienie pn. „*Szkolenia kierowców*”, udzielone wykonawcy w 2 częściach, na łączną kwotę kwalifikowalną – 272 875,00 zł.

Stanowi to 33,33 % zamówień publicznych, przeprowadzonych w trybie *zamówień na usługi społeczne poniżej 750 tys. euro*.

Powyższe zamówienie jest zamówieniem o najwyższej wartości.

5. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy).

Z *Wykazu zamówień publicznych zrealizowanych przez beneficjenta w ramach projektu nr POWR.01.01.01-22-0015/17* skontrolowano 1 z 2 zamówień publicznych realizowanych z zastosowaniem zasady konkurencyjności.

Zweryfikowano zamówienie pn. „*Spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi oraz spawanie blach spoinami czołowymi metodą MAG 135/Bytów*”, udzielone wykonawcy na kwotę kwalifikowalną – 45 000,00 zł.

Stanowi to 50,00 % zamówień udzielonych przez Beneficjenta z zastosowaniem zasady konkurencyjności, przeprowadzonych w ramach ww. Projektu do dnia kontroli, tj. do dnia 24.10.2017 r.

Powyższe zamówienie jest zamówieniem o najwyższej wartości.

6. Kwalifikowalność personelu Projektu (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Projekt nie przewiduje zatrudnienia personelu.

7. Poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy *de minimis* (jeśli dotyczy).

Na podstawie Wykazu udzielonych dotacji dla uczestników projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie bytowskim (III), w oparciu o metodę statystyczną losową prostą, wybrano dokumentację 1 z 52 osób, którym do dnia kontroli, tj. 24.10.2017 r., przyznano jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej. Stanowi to 1,92 % wszystkich osób, z którymi w ramach realizacji Projektu, zawarto umowę w sprawie przyznania jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej, do dnia kontroli. Skontrolowano dokumentację związaną z przyznaniem środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej Panu Szymonowi Lemańczykowi, w zakresie działalności gastronomicznej.

W Projekcie nie udzielono pomocy publicznej.

8. Prawdliwość stosowania kwot ryczałtowych

Nie dotyczy.

Projekt nie zakłada stosowania kwot ryczałtowych.

9. Prawdliwość stosowania stawek jednostkowych.

Nie dotyczy.

Projekt nie zakłada stosowania stawek jednostkowych.

10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.

Zakres weryfikacji sposobu archiwizacji dokumentacji i ścieżki audytu kontrolowanych obszarów Projektu, zawiera się w opisanych próbach wyboru dokumentów do kontroli.

11. Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Zakres weryfikacji odnosi się do dokumentacji opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej.

12. Prawdliwość realizacji Projektów partnerskich (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Projekt nie jest Projektem partnerskim.

13. Prawdliwość realizacji Projektów grantowych (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Projekt nie jest Projektem grantowym.

13 Ustalenia kontroli

1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym:

- a) zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu.**

Zespół Kontrolujący, na podstawie opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej dokumentacji finansowej oraz merytorycznej, potwierdził:

- zgodność rzeczową realizacji Projektu, określoną we Wnioskach Beneficjenta o Płatność:
 - Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.,
 - Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r.,
- osiągnięte w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o Płatność, wskaźniki produktu oraz rezultatu, a także stan realizacji poszczególnych zadań w Projekcie na dzień kontroli.

b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji Projektu stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo stosuje zasady równości szans i niedyskryminacji, a także równości szans kobiet i mężczyzn, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.*

2. Kwalifikowalność Uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

2.1

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że wszyscy zweryfikowani podczas kontroli Uczestnicy Projektu, kwalifikują się do udziału w Projekcie, tj. spełniają kryteria doboru zawarte w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz Wniosku o dofinansowanie Projektu PO WER.

2.2

Na podstawie weryfikowanych oświadczeń Uczestników Projektu, stwierdzono, że zostali oni poinformowani o przetwarzaniu danych osobowych, zgodnie z § 20 *Umowy o dofinansowanie Projektu Nr UDA-POWR.01.01.01-22-0015/17-00*, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz *Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. z 2016 r. Nr 0, poz. 922, z późn. zm.)*.

2.3

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji, potwierdzono zgodność danych, zawartych w Centralnym Systemie Teleinformatycznym - Systemie Zarządzania Tożsamością SL 2014, z dokumentacją papierową, znajdującą się w siedzibie Beneficjenta.

2.4

Personel przetwarzający dane osobowe Uczestników Projektu, posiada stosowne upoważnienia.

2.5

Beneficjent posiada *Politykę bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych* oraz *Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych*, wprowadzone na podstawie *Zarządzenia Nr 25/2013 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie z dnia 20 grudnia 2013 r., w sprawie wprowadzenia „Polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych” oraz „Instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie.*

Kontrolowana dokumentacja oraz przeprowadzone oględziny pomieszczeń i stanowisk pracy w siedzibie Beneficjenta, świadczą o przestrzeganiu zapisów znajdujących się w ww. dokumentach.

3. Prawdliwość rozliczeń finansowych.

3.1

Na podstawie sprawdzonej dokumentacji, w zakresie rozliczeń finansowych, Zespół Kontrolujący stwierdził, że weryfikowane wydatki, przedstawione w kontrolowanym Wniosku Beneficjenta o Płatność, są kwalifikowalne, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Wyjątkiem są:

1. Pozycja Nr 42 Wniosku Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02, dotycząca przyznania bonu na zasiedlenie Panu [REDAKTOWANE]

Uczestnik Projektu nie dostarczył Beneficjentowi w terminie wynikającym z Umowy (09.10.2017 r.), dokumentów dotyczących wysokości uzyskanego wynagrodzenia w poszczególnych miesiącach zatrudnienia wraz z informacją, czy zostały odprowadzone składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.

Na podstawie wyjaśnień złożonych przez Beneficjenta w:

- Oświadczeniu z dnia 26.10.2017 r., podpisanym przez Pana Stanisława Cieplika – Z-cy Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie stwierdzono, że Beneficjent w dniu 10.10.2017 r., podjął czynności, zmierzające do wyjaśnienia przyczyn niedostarczenia dokumentów, potwierdzających pozostawanie w zatrudnieniu Pana [REDAKTOWANE]
- Oświadczeniu z dnia 03.11.2017 r. (przekazanego do siedziby WUP w Gdańsku pismem z dnia 08.11.2017 r.), podpisanym przez Pana Janusza Wiczkowskiego – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie stwierdzono, że:
 - Pan [REDAKTOWANE] do chwili obecnej nie dostarczył do siedziby PUP w Bytowie wymaganych dokumentów,
 - Pan [REDAKTOWANE] z dniem 31.08.2017 r. zakończył zatrudnienie w firmie INTER-PACK w Gdyni,
 - Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie zobowiązał się do zerwania *Umowy* z Panem [REDAKTOWANE] wezwania go do zwrotu kwoty *Bonu na zasiedlenie* oraz do skorygowania kolejnego Wniosku Beneficjenta o Płatność, o równowartość kwoty zwróconej przez Uczestnika Projektu.

2. Pozycja Nr 19 Wniosku Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02, dotycząca kosztów opieki nad dzieckiem:

Beneficjent nieprawidłowo ustalił kwotę do zwrotu, nie uwzględniając refundacji kosztów ponoszonych za żłobek, przyznanej Pani [REDAKTOWANE] w wysokości 136,00 zł. W związku z tym Beneficjent wypłacił Uczestniczce Projektu zawyżoną kwotę zwrotu kosztów opieki nad dzieckiem.

Jest to niezgodne z Art. 61 Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. *O promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* (Dz. U. z 2016 r. poz. 645).

Wydatek powyższy jest kosztem niekwalifikowalnym w kwocie 88,67 zł.

Szczegółowy opis znajduje się w pkt 3.5 *Listy sprawdzającej do kontroli Projektu w siedzibie Beneficjenta*.

3.2

Stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził w sposób prawidłowy postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, stosując zasadę rozeznania rynku, na zorganizowanie usługi szkoleniowej pn. „*Pilarz-drwal*”.

Oznaczenie sprawy: CAZ.534.10.2017.

Wartość szacunkowa zamówienia: 26 420,00 zł.

Wartość ustalona zamówienia: 24 800,00 zł.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że w toku postępowania nie doszło do naruszeń zasady rozeznania rynku.

4. **Poprawność stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy).**

Stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził w sposób prawidłowy postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, stosując tryb *zamówień na usługi społeczne poniżej 750 tys. Euro*, na zorganizowanie usługi szkoleniowej pn. „*Szkolenia kierowców*”.

Tryb: Zamówienie na usługi społeczne poniżej 750 tys. euro.

Oznaczenie sprawy: CAZ.534.7.2017.

Wartość szacunkowa zamówienia: 282 500,00 zł.

Wartość ustalona zamówienia: 272 875,00 zł.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że w toku postępowania nie doszło do naruszeń Ustawy, Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. 2015, poz. 2164 z późn. zm.).

5. **Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy).**

Stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził w sposób prawidłowy postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, realizowane z zastosowaniem zasady konkurencyjności, na zorganizowanie usługi szkoleniowej pn. „*Spawanie blach i rur spoinami pachwinowymi oraz spawanie blach spoinami czołowymi metodą MAG 135/Bytów*”.

Oznaczenie sprawy: CAZ.534.14.2017.

Wartość szacunkowa zamówienia: 56 950,00 zł.

Wartość ustalona zamówienia: 45 000,00 zł.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że w toku postępowania nie doszło do naruszeń zasady konkurencyjności. Jest ono zgodne z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz z zasadami uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców.

6. **Kwalifikowalność personelu Projektu (jeśli dotyczy).**

Nie dotyczy.

Powyższy Projekt nie przewiduje zatrudnienia personelu.

7. Poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy de minimis (jeśli dotyczy).

W zakresie kontrolowanej pomocy *de minimis* stwierdzono, że środki przyznane Panu Szymonowi Lemańczykowi na podjęcie działalności gospodarczej, w zakresie działalności gastronomicznej, przyznano zgodnie z:

- Ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. *O promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* (Dz. U. 2016, poz. 645 z późn. zm.),
- Ustawą z dnia 30 kwietnia 2004 r. *O postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej* (Dz. U. 2016 r., poz. 1808 z późn. zm.),
- Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. *w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014 – 2020* (Dz. U. 2015 r., poz. 1073).
- Rozporządzeniem Komisji Europejskiej (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*.
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. *w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis* (Dz. U. 2010 r., Nr 53 poz. 311 z późn. zm.),
- Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2012 r. *w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej* (Dz. U. 2015 r., poz. 1041).
- Umową przyznania bezrobotnemu jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej Nr UmDzGosOg/081/17/7 z dnia 04.04.2017 r.

Zaświadczenie o pomocy *de minimis* Nr 21/2017 z dnia 04.04.2017 r., wydane przez Powiatowy Urząd Pracy w Bytowie Beneficjentowi pomocy – Panu Szymonowi Lemańczykowi, jest zgodne z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. *w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie* (Dz. U. 2015 r., poz. 1983 z późn. zm.).

W Projekcie nie udzielono pomocy publicznej.

8. Prawidłowość stosowania kwot ryczałtowych (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Projekt nie zakłada stosowania kwot ryczałtowych.

9. Prawidłowość stosowania stawek jednostkowych (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Projekt nie zakłada stosowania stawek jednostkowych.

10. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.

Stwierdzono, że Beneficjent prowadzi i archiwizuje dokumentację Projektu w sposób zgodny z § 16 Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr UDA-POWR.01.01.01-22-0015/17-00 z dnia 08.03.2017 roku z późn. zm. (Aneks Nr 1 UDA-POWR.01.01.01-22-0015/17-01 z dnia 06.07.2017 r.), realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Na podstawie kontrolowanych dokumentów, wyłonionych z próby stwierdzono, że ścieżka audytu została zapewniona, poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego Projektu, w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

11. Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Stwierdzono, że Beneficjent realizuje działania informacyjno – promocyjne, zgodnie z § 21 Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr UDA-POWR.01.01.01-22-0015/17-00 z dnia 08.03.2017 roku z późn. zm. (Aneks Nr 1 UDA-POWR.01.01.01-22-0015/17-01 z dnia 06.07.2017 r.), realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

12. Prawdliwość realizacji Projektów partnerskich (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Projekt nie jest Projektem partnerskim.

13. Prawdliwość realizacji Projektów grantowych (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy.

Projekt nie jest Projektem grantowym.

Dokumenty zebrane podczas kontroli stanowią akta kontroli.

14 | Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Stwierdzono nieprawidłowość:

Pozycja Nr 19 Wniosku Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02, dotycząca kosztów opieki nad dzieckiem. Beneficjent nieprawidłowo ustalił kwotę do zwrotu, nie uwzględniając refundacji kosztów ponoszonych za żłobek, przyznanej Pani ██████████ w wysokości 136,00 zł. W związku z tym Beneficjent wypłacił Uczestnicze Projektu zawyżoną kwotę zwrotu kosztów opieki nad dzieckiem.

Jest to niezgodne z Art. 61 Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. *O promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* (Dz. U. z 2016 r. poz. 645).

Wydatek powyższy jest kosztem niekwalifikowalnym w kwocie 88,67 zł.

Szczegółowy opis znajduje się w pkt 3.5 *Listy sprawdzającej do kontroli Projektu w siedzibie Beneficjenta*.

15 | Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym

Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.

16 | Ocena według kryteriów

A)

1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania.

Postęp rzeczowy, wykazany w kontrolowanych Wnioskach Beneficjenta o Płatność jest zgodny z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Potwierdzono osiągnięte w zatwierdzonych Wnioskach Beneficjenta o Płatność wskaźniki produktu oraz rezultatu, a także stan realizacji poszczególnych zadań w Projekcie.

2. Zarządzanie Projektem i personel Projektu.

Zarządzanie Projektem odbywa się prawidłowo. Personel Projektu nie jest finansowany w ramach Projektu.

3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników).

Uczestnicy Projektu kwalifikują się do udziału w Projekcie, a ich dane są kompletne.

4. Rozliczenia finansowe.

Rozliczenia finansowe potwierdzają kwalifikowalność i prawidłowość ponoszenia wydatków w ramach Projektu, pod kątem ich zgodności z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

Ponadto stwierdzono, że:

- Pozycja Nr 42 Wniosku Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-001-02, dotycząca przyznania bonu na zasiedlenie Panu ██████████ Uczestnik Projektu nie dostarczył Beneficjentowi w terminie wynikającym z Umowy, dokumentów dotyczących wysokości uzyskanego wynagrodzenia w poszczególnych miesiącach zatrudnienia wraz z informacją, czy zostały odprowadzone składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.
- Pozycja Nr 19 Wniosku Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02, dotycząca kosztów opieki nad dzieckiem. Beneficjent nieprawidłowo ustalił kwotę do zwrotu, nie uwzględniając refundacji kosztów ponoszonych za żłobek, przyznanej Pani ██████████ w wysokości 136,00 zł. W związku z tym Beneficjent wypłacił Uczestniczce Projektu zawyżoną kwotę zwrotu kosztów opieki nad dzieckiem. Jest to niezgodne z Art. 61 Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. *O promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* (Dz. U. z 2016 r. poz. 645). Wydatek powyższy jest kosztem niekwalifikowalnym w kwocie 88,67 zł.

5. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne).

Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne). Zamówienia realizowane w Projekcie, przeprowadzane były zgodnie z:

- Ustawą Prawo Zamówień Publicznych, w trybie zamówienia na usługi społeczne poniżej 750 tys. euro,
- Zasadą Konkurencyjności, na podstawie *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*
- Zasadą rozeznania rynku, na podstawie *Regulaminu Zamówień Publicznych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Bytowie*, wprowadzony Zarządzeniem Nr 1/2017 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Bytowie z 02.01.2017 r.

Wszystkie kontrolowane zamówienia publiczne były zgodne z zasadami uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców.

6. Działania informacyjno-promocyjne.

Beneficjent prawidłowo realizuje działania informacyjno-promocyjne, kierowane do opinii publicznej, informując o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

7. Ścieżka audytu.

Ścieżka audytu została zapewniona poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego Projektu, w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

B)

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów, zgodnie z punktem V.5 Załącznika Nr 5 do *Aneksu Nr 2 do Porozumienia PO WER* (obowiązującego od 31 października 2016 r.), Projekt oceniono jako spełniający kryteria określone dla:

Kategorii Nr 2 –Projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia, w zakresie prawidłowego naliczania zwrotu kosztów poniesionych na opiekę nad dzieckiem.

Załącznik: (jeśli dotyczy)

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

Pouczenie:

Informacja Pokontrolna jest sporządzana i przekazywana w jednym egzemplarzu do jednostki kontrolowanej w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli. Drugi egzemplarz Informacji Pokontrolnej archiwizowany jest w aktach kontroli. W uzasadnionych przypadkach, gdy sporządzenie Informacji Pokontrolnej wymaga dodatkowych wyjaśnień, polegających w szczególności na zasięgnięciu przez oceniających opinii prawnych, powyższy termin może ulec przedłużeniu w zakresie niezbędnym do uzyskania tych wyjaśnień. O przedłużeniu ww. terminu jednostka kontrolująca poinformuje pisemnie jednostkę kontrolowaną.

Instytucja kontrolująca ma prawo 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;

Jednostka kontrolująca zapewnia możliwość wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej (w przypadku przekazania pierwszej wersji dokumentu) przez kierownika jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2017 poz. 1460, z późn. zm.).

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub zażądać 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:

- 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;

- 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;
Zastrzeżenia, które zostały wycofane przez Beneficjenta, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Od ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie przysługuje odwołanie.

W przypadku stwierdzenia podczas przeprowadzanej kontroli uchybień lub nieprawidłowości Informacja Pokontrolna zawiera zalecenia Pokontrolne. Jednostka kontrolująca zobowiązuje kierownika jednostki kontrolowanej do wdrożenia, w wyznaczonym terminie, Zaleceń Pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń Pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Zalecenia Pokontrolne.

I. Krótki opis stanu faktycznego i prawnego.

Pozycja Nr 19 Wniosku Beneficjenta o Płatność Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-002-02, dotycząca kosztów opieki nad dzieckiem. Beneficjent nieprawidłowo ustalił kwotę do zwrotu, nie uwzględniając refundacji kosztów ponoszonych za żłobek, przyznanej Pani [REDAKTOWANE] w wysokości 136,00 zł. W związku z tym Beneficjent wypłacił Uczestniczce Projektu zawyżoną kwotę zwrotu kosztów opieki nad dzieckiem.

Jest to niezgodne z Art. 61 Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. *O promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* (Dz. U. z 2016 r. poz. 645).

Wydatek powyższy jest kosztem niekwalifikowalnym w kwocie 88,67 zł.

Opis szczegółowy:

Uczestniczka Projektu poniosła za marzec 2017 r. koszt opieki nad dzieckiem w żłobku w kwocie 285,00 zł. Zgodnie z listą obecności osoby bezrobotnej odbywającej staż zawodowy, Uczestniczka Projektu obecna była w pracy 15 dni (z 23 dni roboczych).

W związku z tym prawidłowe wyliczenie kwoty zwrotu kosztów opieki nad dzieckiem, powinno być następujące:

285,00 (opłata za żłobek) -- 136,00 (refundacja z ministerstwa) = 149,00 zł.

149,00 zł : 23 (dni robocze) = 6,48 zł.

6,48 zł x 15 (dni obecności) = 97,20 zł.

Kwota wypłacona Uczestniczce Projektu: 185,87 zł.

Kwota należna: 97,20.

Kwota niekwalifikowalna: 88,67 zł.

II. Rekomendacje.

W celu usunięcia opisanego powyżej uchybienia, Instytucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku, zgodnie z art. 207 ust. 1 pkt 2 *Ustawy o finansach publicznych* z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2013 roku poz. 885 z późn. zm.), zaleca:

1. Zwrot kwoty 88,67 zł wraz z odsetkami w terminie 14 dni od otrzymania niniejszych Zaleceń Pokontrolnych.
2. Skorygowanie kwoty kolejnej wypłaty zwrotu kosztów opieki nad dzieckiem Pani [REDAKTOWANE], o kwotę 88,67 zł w kolejnym Wniosku Beneficjenta o Płatność.

III. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń Pokontrolnych.

Na odpowiedź dotyczącą sposobu wykorzystania ww. rekomendacji, Instytucja Pośrednicząca wyznacza termin 14 dni, liczonych od dnia otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej.

IV. Informacja o skutkach niewdrożenia Zaleceń Pokontrolnych.

W przypadku niewdrożenia przez Beneficjenta ww. Zaleceń Pokontrolnych, w zakresie zwrotu kwoty 88,67 zł wraz z odsetkami oraz skorygowania kwoty kolejnej wypłaty zwrotu kosztów opieki nad dzieckiem Pani [REDAKTOWANE] o kwotę 88,67 zł w kolejnym Wniosku Beneficjenta o Płatność, Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku (IP) podejmie działania, zmierzające do odzyskania nieprawidłowo wydatkowanych środków, zgodnie z § 13 pkt 1 Umowy o Dofinansowanie Projektu Nr POWR.01.01.01-22-0015/17-00.

Data sporządzenia dokumentu: 14.11.2017 r.

Specjalista ds. programów

Sławomir Giedroyc

STARSZY INSPEKTOR

Agnieszka Sajna

Główny Specjalista

Jan Hodysz

.....
Podpisy osób kontrolujących

KIEROWNIK
Wydziału Obsługi Finansowej
i Kontroli EFS

Anna Handzeka

.....
(Podpis Kierownika Wydziału Obsługi Finansowej i Kontroli EFS jednostki kontrolującej)

WICEDYREKTOR
ds. Funduszy

Artur Gajdział

.....
Podpis Kierownika jednostki kontrolującej/osoby upoważnionej