



## Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu

### INFORMACJA POKONTROLNA

1.	Numer kontroli	<b>WRPO/8/6.1/2015-2016</b>
2.	Rodzaj kontroli	Planowa
3.	Podstawa prawna kontroli	Podstawą prawną do przeprowadzenia kontroli przez Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu jest zapis art. 9 ust. 2 pkt 7, 8 i 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz § 2 Uchwały nr 1278/2015 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 13 listopada 2015 r.
4.	Priorytet Inwestycyjny	8 i – 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
	Oś Priorytetowa	6 Rynek pracy
	Działanie	6.1 Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy – projekty pozakonkursowe realizowane przez PSZ
	Tytuł projektu	<b>„Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy w powiecie poznańskim (I)”</b>
	Okres realizacji projektu	<b>01.07.2015 r. – 30.06.2016 r.</b>
	Numer projektu	<b>RPWP.06.01.00-30-0005/15</b>
	Numer umowy wraz z aneksami	<b>Umowa o dofinansowanie nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-00 Aneks nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-01</b>
	Wartość projektu	<b>3 956 096,00 PLN</b>
	Numer kontrolowanego wniosku o płatność	<b>RPWP.06.01.00-30-0005/15-01-02</b>
5.	Nazwa jednostki kontrolującej	<b>Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu</b>
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	<b>Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu</b>
7.	Adres jednostki kontrolowanej	<b>ul. Czarnieckiego 9, 61-538 Poznań</b>
8.	Miejsce kontroli	<b>ul. Czarnieckiego 9, 61-538 Poznań (siedziba Beneficjenta)</b>
9.	Termin kontroli	<b>22-25.04.2016 r.</b>
10.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Ewa Mizerna – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Oliwia Jaškowiak oraz Wojciech Jaworski – Członkowie Zespołu Kontrolującego
11.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolowanej	Maria Sowińska – Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu Małgorzata Ozimek-Plucińska – Specjalista ds. programów w Powiatowym Urzędzie Pracy w Poznaniu
12.	<b>Metodyka doboru próby dokumentów do kontroli wraz z zakresem tematycznym</b>  Kontrola projektu ma na celu sprawdzenie dostarczenia towarów i usług, faktycznego poniesienia wydatków, a także zgodności projektu z celem szczegółowym WRPO na lata 2014-2020 oraz obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi. Doboru próby dokumentów do kontroli dokonano na podstawie metody niestatystycznej z wnioskowaniem niematematycznym, który opiera się na osądzie kontrolera oraz wynika z programu kontroli i obejmuje każdy z kontrolowanych obszarów wymienionych w pkt 14.	

ul. Kościelna 37, 60-537 Poznań  
tel. 61-846-38-19, fax 61-846-38-20

[wup@wup.poznan.pl](mailto:wup@wup.poznan.pl)

Sekretariat Funduszy Unii Europejskiej

tel. 61-846-38-78, fax 61-846-37-20

[efs@wup.poznan.pl](mailto:efs@wup.poznan.pl)

1/18



	<p>Dobór próby dokumentów do kontroli został dobrany w taki sposób aby zapewnić spójność skontrolowanych dokumentów merytorycznych ze zweryfikowanymi dokumentami finansowymi rozliczonymi we wniosku Beneficjenta o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02, z zastrzeżeniem, że próba dokumentów finansowych jest większa, ponieważ obejmuje co najmniej 5% wydatków rozliczonych i zatwierdzonych w ww. wniosku o płatność. Jednocześnie kontroli nie poddano dokumentów finansowych objętych pogłębioną analizą przy weryfikacji wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-01. Szczegółowy dobór próby do kontroli został określony w ramach każdego z kontrolowanych obszarów wymienionych w pkt 14.</p>	
	Łączna wysokość skontrolowanych kosztów	<b>197 189,96 PLN</b>
	Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<b>2 776 511,11 PLN</b>
	Procent skontrolowanych wydatków w stosunku do wydatków zatwierdzonych we wniosku Beneficjenta o płatność	<b>7,10 %</b>
13.	<p><b>Merytoryka projektu (zwięźliły opis celu projektu w tym zgodność ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektu)</b></p> <p>Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia osób bezrobotnych powyżej 29 roku życia zakwalifikowanych do I lub II profilu pomocy zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, zarejestrowanych w PUP w Poznaniu, zamieszkujących obszar miasta Poznania lub terenu powiatu poznańskiego, należących co najmniej do jednej z wymienionych grup: kobiety, osoby długotrwale bezrobotne, osoby w wieku 50 lat i więcej, osoby z niepełnosprawnościami oraz osoby o niskich kwalifikacjach. W ramach projektu wsparciem zaplanowano objąć 488 osób.</p> <p>W ramach projektu Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu realizował będzie odpowiednio zdiagnozowane usługi i instrumenty rynku pracy, o których mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, takich jak poradnictwo zawodowe, pośrednictwo pracy, szkolenia bezrobotnych, staże, przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego. Dla każdego uczestnika zostanie przygotowany Indywidualny Plan Działania określający pełną ofertę wsparcia w celu poprawy sytuacji na rynku pracy.</p> <p>Projekt jest realizowany w okresie od 01.07.2015 r. do 30.06.2016 r. Beneficjent do dnia rozpoczęcia kontroli planowej nr WRPO/8/6.1/2015-2016, tj. 22.04.2016 r., złożył następujące wnioski o płatność nr:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-01, za okres od 01.07.2015 r. do 31.12.2015 r.,</li> <li>2. RPWP.06.01.00-30-0005/15-002-01, za okres od 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r.</li> </ol> <p>Ponadto Beneficjent w dniu 01.03.2016.r. złożył korektę wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-01, tj. korektę wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02. W dniu 22.03.2016 r. Instytucja Zarządzająca zatwierdziła korektę wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02, natomiast wniosek o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-002-01, nie został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą do dnia rozpoczęcia kontroli planowej, tj. do dnia 22.04.2016 r.</p> <p>We wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02 Beneficjent zgłaszał, że w ramach projektu wystąpiły niższe niż pierwotnie zaplanowano koszty szkoleń, a ponadto zmniejszyła się wysokość wypłacanych stypendiów szkoleniowych, z uwagi na fakt, iż uczestnicy szkolenia mając prawo wyboru wypłacanego świadczenia wybierają prawo do zasiłku. W związku z powyższym Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu wystąpił do Instytucji Zarządzającej z prośbą o wprowadzenie zmian do wniosku o dofinansowanie w powyższym</p>	



	<p>zakresie, które zostały zaakceptowane w dniu 02.03.2016 r.</p> <p>Ponadto Projektodawca do dnia rozpoczęcia kontroli planowej nr WRPO/8/6.1/2015-2016, tj. do dnia 22.04.2016 r., aneksował umowę o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0026/15-00 z dnia 03.11.2015 r., zmniejszając kwotę otrzymanego dofinansowania oraz wprowadził zmiany do projektu dotyczące m.in.: zwiększenia liczby uczestników projektu oraz przesunięć wydatków pomiędzy zadaniami w budżecie projektu (przedmiotowe zmiany zostały zaakceptowane przez Instytucję Zarządzającą w dniu 02.03.2016 r.).</p> <p>Projekt jest zgodny z następującym szczegółowym kryterium wyboru określonym w Załączniku nr 3 Kryteria wyboru projektów dla poszczególnych osi priorytetowych, działań i poddziałań (EFS) do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych:</p> <p>1. Kryterium dotyczące kompleksowości wsparcia uczestników – <i>w ramach projektu każdy z uczestników objęty zostanie kompleksowym wsparciem, uwzględniającym pełną ofertę wsparcia obejmującą wszystkie formy pomocy, które zostaną zidentyfikowane u danego uczestnika, jako niezbędne w celu poprawy sytuacji na rynku pracy lub uzyskania zatrudnienia i dostosowane do indywidualnych potrzeb uczestników projektu (wsparcie nie mniej niż 2 formami wsparcia określonymi w Indywidualnym Planie Działania (IPD)) – skontrolowano na wybranej próbie 50 uczestników projektu objętych kontrolą kwalifikowalności, tj. 10,14 % liczby uczestników objętych wsparciem w ramach projektu.</i></p> <p>Ze względu na fakt, iż zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze rynku pracy na lata 2014-2020</i> podczas pomiaru spełnienia kryterium efektywności zatrudnieniowej, uczestników projektu należy wykazywać w momencie podjęcia pracy, ale nie później niż po upływie trzech miesięcy od zakończenia udziału w projekcie, a w przypadku niepodjęcia pracy przez uczestnika projektu – nie wcześniej niż po upływie trzech miesięcy, następujących po dniu zakończenia udziału w projekcie, Pracownicy Zespołu Kontrolującego nie weryfikowali spełnienia przez Beneficjenta następującego kryterium wyboru projektu:</p> <p>1. Kryterium dotyczące wskaźnika efektywności zatrudnieniowej – <i>projekt zakłada:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– <i>ogólny wskaźnik efektywności zatrudnieniowej dla uczestników niekwalifikujących się do żadnej z poniżej wymienionych grup docelowych – na poziomie co najmniej 43 %,</i></li> <li>– <i>dla osób z niepełnosprawnościami – wskaźnik efektywności zatrudnieniowej na poziomie co najmniej 17 %,</i></li> <li>– <i>dla osób długotrwale bezrobotnych – wskaźnik efektywności zatrudnieniowej na poziomie co najmniej 35 %,</i></li> <li>– <i>dla osób o niskich kwalifikacjach – wskaźnik efektywności zatrudnieniowej na poziomie co najmniej 36 %.</i></li> </ul>
14.	<b>Ustalenia kontroli</b>
14.1	<p><b>Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu</b></p> <p>Realizacja projektu ma przyczynić się do osiągnięcia celu szczegółowego Działania 6.1 WRPO na lata 2014-2020 jakim jest wzrost zatrudnienia osób bezrobotnych, poszukujących pracy i biernych zawodowo, znajdujących się w trudnej sytuacji na rynku pracy.</p> <p>Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15 wsparciem w ramach projektu planowano objąć 488 osób powyżej 29 roku życia, pozostających bez pracy, zarejestrowanych w PUP w Poznaniu jako bezrobotne, zakwalifikowanych do I lub II profilu pomocy.</p> <p>W wyniku kontroli ustalono, iż wsparciem w ramach projektu objęto 493 osoby (oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.04.2016 r. w przedmiotowej kwestii dołączono do akt kontroli).</p> <p>W ramach projektu Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu realizował odpowiednio zdiagnozowane usługi i instrumenty rynku pracy, o których mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 149, z późn. zm.).</p>



Pracownicy Zespołu Kontrolującego ustalili, że na dzień rozpoczęcia kontroli (tj. 22.04.2016 r.) wszyscy uczestnicy projektu otrzymali wsparcie w zakresie ustalenia profilu pomocy oraz określonej ścieżki zawodowej w postaci IPD, a także pośrednictwa pracy lub pośrednictwa pracy i poradnictwa zawodowego. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 25.04.2016 r. liczba uczestników objętych poszczególnymi formami wsparcia przedstawia się następująco:

1. Staże – 166 uczestników,
2. Szkolenia – 301 uczestników [w tym szkolenia zawodowe 201 uczestników, szkolenie „Własna firma” – 1 uczestnik, który zrezygnował z ubiegania się o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz szkolenie „Własna firma” - 99 uczestników, którzy otrzymali jednorazowo środki na podjęcie działalności gospodarczej],
3. Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego – 6 uczestników,
4. Przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej – 119 uczestników.

W związku z powyższym z uwagi na fakt, iż Beneficjent zrealizował każde zadanie merytoryczne i w ramach każdego zadania wsparciem został objęty co najmniej jeden uczestnik projektu, Pracownicy Zespołu Kontrolującego na podstawie doboru próby do kontroli zweryfikowali pod względem merytorycznym realizację każdej z form wsparcia dla wybranego jednego uczestnika projektu, tj.:

1. Realizację stażu przez Pana [redacted] odbywanego na stanowisku magazyniera w firmie [redacted], w okresie od 28.10.2015 r. do 31.03.2016 r. Skontrolowano m.in.: decyzję o nadaniu statusu osoby bezrobotnej, Indywidualny Plan Działania, skierowanie do odbycia stażu, wnioski pracodawcy o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu, umowę o odbywanie stażu przez bezrobotnego, program stażu, listy obecności stażysty, opinię i sprawozdanie z przebiegu stażu, zaświadczenie o odbytym stażu, umowę o pracę oraz Zarządzenie wewnętrzne nr 4/2015 z dnia 21.01.2015 r. Dyrektora PUP w Poznaniu w sprawie zasad organizacji staży dla bezrobotnych i poszukujących pracy zarejestrowanych w PUP w Poznaniu.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów merytorycznych ustalono, że Beneficjent udzielił wsparcia w postaci stażu zgodnie z ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 149, z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 20 sierpnia 2009 r. w sprawie szczegółowych warunków odbywania stażu przez bezrobotnych (Dz. U. nr 142, poz. 1160).

2. Realizację szkolenia pn. „Obsługa kas fiskalnych i terminali płatniczych z fakturowaniem” przeprowadzonego dla 15 uczestników projektu w okresie od 27.10 do 10.11.2015 r. (zweryfikowano teczkę osobową Pani [redacted]). Skontrolowano m.in.: skierowanie na szkolenie Pani [redacted], dziennik lekcyjny, listy obecności, harmonogram szkolenia, wykaz kontroli i hospitalizacji, kwestionariusze oceny kursu, kserokopię zaświadczenia ukończenia kursu wraz z suplementem Pani [redacted], kserokopię certyfikatu ukończenia kursu Pani [redacted] oraz Zarządzenie wewnętrzne nr 35/2014 z dnia 30.07.2014 r. Dyrektora PUP w Poznaniu w sprawie organizacji i finansowania szkoleń i studiów, w tym studiów podyplomowych pracowników PUP w Poznaniu.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów merytorycznych ustalono, że Beneficjent udzielił wsparcia w postaci szkoleń zgodnie z ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 149, z późn. zm.) oraz Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14 maja 2014 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji oraz trybu i sposobów prowadzenia usług rynku pracy (Dz. U. z 2014 r. poz. 667).

3. Zatrudnienie Pani [redacted] w ramach refundacji kosztów doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego w firmie [redacted]



[REDAKCYJNE] Sp. z o.o. Skontrolowano m.in.: wniosek o refundację ze środków FP kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego wraz z załącznikami, umowę nr 25/2015/5WRPO o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego wraz z aneksem, dokumenty dot. przedsiębiorcy, oświadczenia złożone przez przedsiębiorcę, notatkę dotyczącą rozliczenia refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy wraz z kserokopiami faktur i przelewów, notatkę z wizyty monitorującej, umowę o pracę, dokumenty dot. udzielonej pomocy de minimis oraz Zarządzenie wewnętrzne nr 1/2015 z dnia 16.01.2015 r. Dyrektora PUP w Poznaniu w sprawie zasad refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów merytorycznych ustalono, że Beneficjent udzielił wsparcia w postaci refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy zgodnie z ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 149, z późn. zm.) oraz 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. z 2015 r. poz. 1041).

4. Przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej Panu [REDAKCYJNE] ( [REDAKCYJNE] ) Skontrolowano m.in.: wniosek o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej, formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, zaświadczenie o udzielonej pomocy de minimis, kartę oceny wniosku o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej, plan przedsięwzięcia, umowę o przyznaniu bezrobotnemu jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej, dokumenty rozliczające dotację oraz Zarządzenie wewnętrzne nr 2/2015 z dnia 16.01.2015 r. Dyrektora PUP w Poznaniu w sprawie zasad przyznawania jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów merytorycznych ustalono, że Beneficjent udzielił wsparcia w postaci jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 149, z późn. zm.) oraz 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. z 2015 r., poz. 1041).

Ponadto stwierdzono, że Beneficjent na bieżąco realizuje zadania związane z monitorowaniem projektu, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

14.2 **Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci**

We wniosku o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30.0005/15 Beneficjent założył, iż zapewniony zostanie równościowy dostęp do projektu dla kobiet i mężczyzn. Beneficjent wskazał, iż w celu zachowania równości szans płci wszyscy potencjalni uczestnicy/ki projektu będą informowani o przygotowanych w projekcie działaniach bez względu na stereotypowo przyjętą przynależność pewnych zawodów przypisanych do płci. Uczestnicy zachęceni także będą do podejmowania działań np. przystępowania do nietypowych szkoleń w celu przełamania istniejącego stereotypowego podziału na zawody typowo „męskie” i typowo „kobiece”, pozwalające na szybszy powrót do pracy. Ponadto Beneficjent wskazał, iż rekrutujący pracownicy posiadają wiedzę na temat zachowania równości szans w tym szans płci w obszarze rynku pracy oraz z założeniami projektu, a ponadto wszyscy potencjalni uczestnicy projektu będą informowani o przygotowanych w projekcie działaniach bez względu na stereotypowo przyjętą przynależność pewnych zawodów przypisanych konkretnej płci.

W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku



o dofinansowanie projektu działania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn i dostępu do projektu dla osób z niepełnosprawnościami zgodnie z *Wytocznymi 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*, poprzez m.in.:

- prowadzenie naboru do projektu przez pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu posiadających wiedzę w zakresie ww. polityk,
- kontrolę działań doradców klienta przez Dyrektora Urzędu, Kierowników Działów oraz pracowników zatrudnionych na stanowiskach do spraw programów,
- zachęcanie do udziału w projekcie poprzez stosowanie działań informacyjno-promocyjnych prowadzonych za pośrednictwem różnych form przekazu (m.in. informacje zamieszczane na stronie internetowej, plakaty eksponowane w gablotach PUP w Poznaniu, baner informacyjny, komunikaty dotyczące naboru uczestników do projektu),
- objęcie szczególną opieką doradcy klienta osób niepełnosprawnych i zagrożonych marginalizacją społeczną ze względu na płeć czy niskie kwalifikacje,
- dokonywanie analiz barier i oczekiwań uczestników projektu, współpracę z partnerami społecznymi i pracodawcami w zakresie przestrzegania zasady równości szans i zapobiegania dyskryminacji,
- modernizację nawierzchni przy budynku pawilonowym Urzędu uwzględniającą potrzeby osób niepełnosprawnych ruchowo,
- prowadzenie i świadczenie usług projektowych w salach dostępnych dla osób niepełnosprawnych ruchowo (winda w budynku, pomieszczenie sanitarne dostosowane do potrzeb osób niepełnosprawnych),
- możliwość skorzystania z usługi tłumacza języka migowego (oświadczenie Beneficjenta pobrane podczas czynności kontrolnych w dniu 25.04.2016 r., dotyczące przedmiotowej kwestii dołączono do akt kontroli).

14.3 **Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych**

**a) Kwalifikowalność uczestników projektu**

W wyniku kontroli ustalono, iż wsparciem w ramach projektu objęto 493 osoby (oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.04.2016 r. w przedmiotowej kwestii dołączono do akt kontroli). Kontrolą objęto kwalifikowalność 50 uczestników projektu, co stanowi 10,14 % liczby osób objętych wsparciem w ramach projektu.

Dokumentami poświadczającymi kwalifikowalność są formularze uczestników projektu. Na podstawie ww. dokumentów ustalono, że skontrolowani uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie projektu.

**b) Rekrutacja uczestników projektu**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr RPWP.06.01.00-30-0005/15 rekrutacja uczestników do projektu prowadzona miała być w sposób ciągły do momentu zamknięcia naboru na poszczególne formy wsparcia maksymalnie do 31.12.2015 r. Zaplanowano, że rekrutacja polegać będzie m.in. na: zamieszczeniu ogłoszeń na stronie internetowej, informowaniu potencjalnych uczestników/uczestniczek kwalifikujących się do udziału w projekcie w trakcie wizyt w Powiatowym Urzędzie Pracy w Poznaniu, a ponadto założono również możliwość indywidualnych zgłoszeń zainteresowanych. Założono, że weryfikacja kandydatów/ek będzie odbywać się poprzez analizę dokumentów oraz bezpośrednio rozmowy doradcy. W przypadku osób niepełnosprawnych mieli oni zostać objęci szczególną opieką doradcy, a spotkania odbywać się miały w miejscach dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych ruchowo.

Pracownicy Zespołu Kontrolującego w wyniku przeprowadzonej kontroli planowej sprawdzili dokumentację dotyczącą uczestników projektu objętych kontrolą kwalifikowalności (m.in.:



	<p>dokumenty rejestracyjne bezrobotnych, Indywidualne Plany Działania, oświadczenia uczestników projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych oraz formularze uczestników projektu wraz z załącznikami nr: 1 i 2), wybraną dokumentacją dotyczącą form wsparcia, regulaminy i zarządzenia wewnętrzne dotyczące poszczególnych form wsparcia, materiały promocyjne (plakaty, informacje o projekcie zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu, teczki, naklejki) oraz stronę internetową Beneficjenta (<a href="http://www.pup.poznan.pl">www.pup.poznan.pl</a>), na której zamieszczono informacje o projekcie.</p> <p>W wyniku kontroli stwierdzono, że rekrutacja uczestników projektu przeprowadzona została zgodnie z założeniami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15.</p>
	<p><b>c) Prawdliwość przetwarzania danych osobowych</b></p> <p>Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent zbierał i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia uczestników projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych, a dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Beneficjent posiada również wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.</p> <p>Beneficjent przedstawił imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu dla osób mających dostęp do ww. danych, a także <i>Rejestr osób posiadających upoważnienia Dyrektora PUP w Poznaniu do przetwarzania danych osób bezrobotnych, biorących udział w projekcie „Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy w powiecie poznańskim (I)” współfinansowanym przez Unię Europejską w ramach EFS</i>, który jest zgodny z art. 39 Ustawy o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1182, późn. zm.). Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, iż Beneficjent posiada <i>Politykę Bezpieczeństwa Danych Osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Poznaniu i Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych</i>. Powyższe dokumenty zawierają wszystkie niezbędne elementy polityki bezpieczeństwa oraz instrukcji zarządzania systemami informatycznymi zawarte w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. z 2004 r., Nr 100, poz. 1024).</p> <p>Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili również poprawność danych przekazywanych do SL2014 – zweryfikowano dane uczestników projektu objętych kontrolą kwalifikowalności. Zespół Kontrolujący stwierdził, że dane zawarte ww. systemie są zgodne z danymi dostępnymi na miejscu kontroli.</p> <p>W wyniku kontroli Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że Beneficjent przetwarza i przechowuje powierzone mu dane osobowe uczestników projektu zgodnie z Ustawą o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1182, z późn. zm.) oraz umową o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-00.</p>
14.4	<p><b>Prawdliwość rozliczeń finansowych</b></p> <p>Beneficjent do dnia rozpoczęcia kontroli planowej (tj. 22.04.2016 r.) złożył w terminie następujące wnioski o płatność nr:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. RPWP.06.01.00-30-005/15-001 za okres od 01.07.2015 r. do 31.12.2015 r., złożony w dniu 18.01.2016 r.,</li> <li>2. RPWP.06.01.00-30-005/15-002 za okres od 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r., złożony w dniu 13.04.2016 r.</li> </ol> <p>Ponadto Beneficjent w dniu 01.03.2016 r. złożył korektę wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-01, tj. korektę wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-</p>



0005/15-001-02. W dniu 22.03.2016 r. Instytucja Zarządzająca zatwierdziła korektę wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02, natomiast wniosek o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-002-01, nie został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą do dnia rozpoczęcia kontroli planowej, tj. do dnia 22.04.2016 r.

**W związku z powyższym wielkość próby dotyczącej dokumentacji finansowej określona została w stosunku do kwot rozliczonych w zatwierdzonym wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02.**

**a) koszty bezpośrednie**

Kontroli poddano dokumenty księgowe rozliczone w zatwierdzonym wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02 za okres od 01.07.2015 r. do 31.12.2015 r., w ramach poszczególnych zadań, tj.:

**Zadanie 3 Szkolenia bezrobotnych**

Kwota zatwierdzona we wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02 w ramach Zadania 3: **421 429,15 PLN**

Skontrolowana kwota w ramach Zadania 3: **25 841,65 PLN**

Udział procentowy: **6,13 %**

Dobór próby do kontroli polegał na wyborze pozycji we wniosku o dofinansowanie projektu, na podstawie której można było określić, czy Beneficjent prawidłowo wydatkuje środki związane z przeprowadzanymi w ramach projektu szkoleniami dla uczestników. W ramach ww. Zadania Beneficjent we wniosku o płatność rozlicza następujące koszty: dojazdów, przeprowadzenia szkolenia, badań lekarskich oraz stypendium szkoleniowego dla uczestników. Pracownicy Zespołu Kontrolującego zweryfikowali stypendium szkoleniowe oraz koszty dojazdu Pani ██████████, uczestniczącej w szkoleniu pn. „Obsługa kas fiskalnych i terminali płatniczych z fakturowaniem”, a także koszt przedmiotowego szkolenia dla 2 grup szkoleniowych liczących po 15 uczestników projektu. Skontrolowano także wynagrodzenie wykonawcy szkolenia pt. „Kwalifikowany pracownik ochrony fizycznej” dla 8 uczestników projektu.

Kontroli poddano następujące dokumenty:

1. ZUS P DRA 51 10.2015 z dnia 13.11.2015 r. na kwotę 1 728 532,81 PLN (kwota kwalifikowalna 47,31 PLN).
2. Faktura VAT nr 93/A/2015 z dnia 03.11.2015 r. na kwotę 5 659,50 PLN (kwota kwalifikowalna 5 659,50 PLN).
3. Faktura VAT nr 28/SZ/2015 z dnia 09.11.2015 r. na kwotę 13 880,00 PLN (kwota kwalifikowalna 13 880,00 PLN).
4. WnRefDoj/15/000326/1 z dnia 23.11.2015 r. na kwotę 117,00 PLN (kwota kwalifikowalna 117,00 PLN).
5. Faktura VAT nr 96/A/2015 z dnia 13.11.2015 r. na kwotę 5 659,50 PLN (kwota kwalifikowalna 5 659,50 PLN).
6. Lista wypłat świadczeń nr 277/15/04 z dnia 04.12.2015 r. na kwotę 32 995,20 PLN (kwota kwalifikowalna 372,40 PLN).
7. ZUS P DRA 51 11.2015 z dnia 15.12.2015 r. na kwotę 1 951 954,76 PLN (kwota kwalifikowalna 105,94 PLN).

**Zadanie 4 Staże**

Kwota zatwierdzona we wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02 w ramach Zadania 4: **453 189,22 PLN**

Skontrolowana kwota w ramach Zadania 4: **1 354,00 PLN**

Udział procentowy: **0,30 %**

<sup>1</sup> Kontroli nie poddano dokumentów dotyczących stypendium szkoleniowego dla Pani ██████████ za miesiąc październik 2015 r., ze względu na objęcie ww. kosztu pogłębioną analizą przy weryfikacji wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-01.





Dobór próby do kontroli polegał na wyborze pozycji we wniosku o dofinansowanie projektu, na podstawie której można było określić, czy Beneficjent prawidłowo wydatkuje środki dla uczestników odbywających staże w ramach projektu. W ramach ww. Zadania Beneficjent we wniosku o płatność rozlicza koszty stypendium stażowego oraz koszty badań lekarskich dla uczestników projektu. Weryfikacji przez Pracowników Zespołu Kontrolującego poddano przyznane w ramach projektu stypendium stażowe Panu [REDACTED].

Kontroli poddano następujące dokumenty:

1. ZUS P DRA 51 10.2015 z dnia 13.11.2015 r. na kwotę 1 728 532,81 PLN (kwota kwalifikowalna 37,84 PLN).
2. Faktura VAT nr FUM-10122/2015 z dnia 31.10.2015 r. na kwotę 3 5770,50 PLN (kwota kwalifikowalna 35,00 PLN).
3. Lista wypłat świadczeń nr 266/15/004 z dnia 07.12.2015 r. na kwotę 130 507,30 PLN (kwota kwalifikowalna 997,40 PLN).
4. ZUS P DRA 51 11.2015 z dnia 15.12.2015 r. na kwotę 1 951 954,76 PLN (kwota kwalifikowalna 283,76 PLN).

#### **Zadanie 5 Przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej**

Kwota zatwierdzona we wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02 w ramach Zadania 5: **1 781 892,74 PLN**

Skontrolowana kwota w ramach Zadania 5: **89 994,31 PLN**

Udział procentowy: **5,05 %**

Dobór próby do kontroli polegał na wyborze pozycji we wniosku o dofinansowanie projektu, na podstawie której można było określić, czy Beneficjent prawidłowo przyznaje środki na podjęcie działalności gospodarczej. Weryfikacji przez Pracowników Zespołu Kontrolującego poddano przyznane w ramach projektu środki na podjęcie działalności gospodarczej dla 6 uczestników projektu (tj. Pan [REDACTED], Pani [REDACTED], Pani [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED], [REDACTED]).

Kontroli poddano następujące dokumenty:

1. Umowa nr 398/2015/27WRPO z dnia 13.11.2015 r. na kwotę 15 000,00 PLN (kwota kwalifikowalna **15 000,00 PLN**).
2. Umowa nr 404/2015/33WRPO z dnia 16.11.2015 r. na kwotę 15 000,00 PLN (kwota kwalifikowalna **15 000,00 PLN**).
3. Umowa nr 395/2015/24WRPO z dnia 12.11.2015 r. na kwotę 14 994,31 PLN (kwota kwalifikowalna **14 994,31 PLN**).
4. Umowa nr 431/2015/52WRPO z dnia 24.11.2015 r. na kwotę 15 000,00 PLN (kwota kwalifikowalna **15 000,00 PLN**).
5. Umowa nr 392/2015/21WRPO z dnia 12.11.2015 r. na kwotę 15 000,00 PLN (kwota kwalifikowalna **15 000,00 PLN**).
6. Umowa nr 469/2015/74WRPO z dnia 02.12.2015 r. na kwotę 15 000,00 PLN (kwota kwalifikowalna **15 000,00 PLN**).

#### **Zadanie 6 Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego**

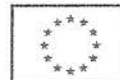
Kwota zatwierdzona we wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-005/15-001-02 w ramach Zadania 6: **120 000,00 PLN**

Skontrolowana kwota w ramach Zadania 6: **80 000,00 PLN**

Udział procentowy: **66,67 %**

Dobór próby do kontroli polegał na wyborze pozycji we wniosku o dofinansowanie projektu, na podstawie której można było określić, czy Beneficjent prawidłowo przyznaje środki na

<sup>2</sup> Kontroli nie poddano dokumentów dotyczących stypendium stażowego dla [REDACTED] za miesiąc październik 2015 r., ze względu na objęcie ww. kosztu pogłębioną analizą przy weryfikacji wniosku o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-01.



refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego. Weryfikacji przez Pracowników Zespołu Kontrolującego poddano przyznane w ramach projektu środki na refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego dla 4 uczestników projektu (tj. Pani [REDAKTOWANE], Pana [REDAKTOWANE], Pana [REDAKTOWANE], Pani [REDAKTOWANE]).

Kontroli poddano następujące dokumenty:

1. WnDop/15/0029/1 z dnia 02.12.2015 r. na kwotę 20 000,00 PLN (kwota kwalifikowalna - **20 000,00 PLN**).
2. WnDop/15/0034/1 z dnia 11.12.2015 r. na kwotę 20 000,00 PLN (kwota kwalifikowalna - **20 000,00 PLN**).
3. WnDop/15/0042/1 z dnia 15.12.2015 r. na kwotę 20 000,00 PLN (kwota kwalifikowalna - **20 000,00 PLN**).
4. WnDop/15/0038/1 z dnia 28.12.2015 r. na kwotę 20 000,00 PLN (kwota kwalifikowalna - **20 000,00 PLN**).

W wyniku kontroli ww. dokumentów księgowych Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że wszystkie skontrolowane wydatki są kwalifikowalne, zostały prawidłowo zaksięgowane zgodnie z Planem kont i są ściśle związane z realizowanym projektem oraz ujęte i rozliczone w zatwierdzonym wniosku Beneficjenta o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02.

Ponadto stwierdzono, że skontrolowane dokumenty księgowe zostały opisane w sposób umożliwiający ich powiązanie z realizowanym projektem.

**b) koszty pośrednie (ryczałt)**

Nie dotyczy.

**c) cross-financing**

Nie dotyczy.

**d) środki trwałe**

Nie dotyczy.

**e) kwoty ryczałtowe**

Nie dotyczy.

**f) stawki jednostkowe**

Nie dotyczy.

**g) personel projektu**

Nie dotyczy.

**h) zadania zlecone**

Nie dotyczy – w projektach PUP nie dochodzi do zlecania zadań, ale do zakupu usług.

**i) wkład własny**

Nie dotyczy.

**14.5 Kontrola zgodności danych przekazywanych we wnioskach Beneficjenta o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta**

Pracownicy Zespołu Kontrolującego ustalili, że wszystkie skontrolowane dane dotyczące wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu, przekazane we wniosku Beneficjenta o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02, są zgodne z dokumentami księgowymi udostępnionymi w trakcie kontroli.

**14.6 Poprawność udzielania zamówień publicznych**

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-00 Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29.01.2004 r. (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 907, z późn. zm.) dla transakcji przekraczających wartość 30 tys. euro netto.

W związku z realizacją projektu Beneficjent przeprowadził 3 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na:

1. Zorganizowanie i przeprowadzenie kursu pn. „Własna firma”.
2. Zorganizowanie i przeprowadzenie realizacji szkoleń składający się z 3 części: część I Kurs „Kadry i płace”, część II Kurs „Mała księgowość”, część III Kurs „Obsługa kas

ul. Kościelna 37, 60-537 Poznań  
tel. 61-846-38-19, fax 61-846-38-20

[wup@wup.poznan.pl](mailto:wup@wup.poznan.pl)

Sekretariat Funduszy Unii Europejskiej

tel. 61-846-38-78, fax 61-846-37-20

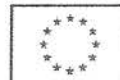
[efs@wup.poznan.pl](mailto:efs@wup.poznan.pl)

10/18



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



	<p>fiskalnych i terminali płatniczych z fakturowaniem”.</p> <p>3. Wykonywanie usług medycznych, które częściowo dotyczyły realizacji projektu (oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.04.2016 r., dotyczące przedmiotowej kwestii dołączono do akt kontroli).</p> <p>W związku z weryfikacją przez Pracowników Zespołu Kontrolującego dokumentacji merytorycznej oraz finansowej dotyczącej przeprowadzonego w ramach projektu szkolenia pn. „Obsługa kas fiskalnych i terminali płatniczych z fakturowaniem”, na podstawie doboru próby do kontroli Zespół Kontrolujący sprawdził dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego dotyczącą wyboru Wykonawcy ww. szkolenia. Szacowana wartość zamówienia w odniesieniu do postępowania nr PUP-XII/2.343/00004/15: 101 262,50 PLN netto, tj. 23 968,02 EURO, w tym wartość przewidywanych zamówień uzupełniających została ustalona na kwotę 31 587,50 PLN, co stanowi równowartość 7 476,51 EURO netto.</p> <p>Skontrolowano m.in.: dokumentację dotyczącą szacowania wartości zamówienia, ogłoszenie o zamówieniu nr 122301-2015 z dnia 17.08.2015 r., SIWZ, złożone oferty, umowę z wykonawcą, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 143375-2015 z dnia 30.09.2015 r. oraz protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.</p> <p>W wyniku kontroli przedmiotowej dokumentacji ustalono, że Beneficjent przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, dotyczące przeprowadzenia szkolenia pn. „Obsługa kas fiskalnych i terminali płatniczych z fakturowaniem” dla 15 osób bezrobotnych zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Poznaniu, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych z dnia 29.01.2004 r. (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 907, z późn. zm.).</p>
14.7	<p><b>Poprawność stosowania zasady konkurencyjności</b></p> <p>Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-00 Beneficjent jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności na zasadach określonych w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i>.</p> <p>W ramach skontrolowanych wydatków Beneficjent nie ponosił kosztów wymagających zastosowania zasady konkurencyjności (oświadczenie Beneficjenta z dnia 22.04.2016 r., dotyczące przedmiotowej kwestii dołączono do akt kontroli).</p>
14.8	<p><b>Poprawność stosowania rozeznania rynku</b></p> <p>Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-00 Beneficjent jest zobowiązany do stosowania rozeznania rynku dla wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto oraz w przypadku zamówień publicznych, dla których nie stosuje się procedur wyboru wykonawcy, o których mowa w podrozdziale 6.5 <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i>.</p> <p>W ramach skontrolowanych kosztów Beneficjent ponosił wydatki wymagające zastosowania rozeznania rynku (rejstry Beneficjenta przedłożone w trakcie czynności kontrolnych w dniu 25.04.2016 r., dotyczące przedmiotowej kwestii dołączono do akt kontroli).</p> <p>W ramach projektu Beneficjent przeprowadził rozeznania rynku na:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przeprowadzenie kursu „Operator obrabiarek CNC”.</li> <li>2. Przeprowadzenie kursu „Operator maszyn budowlanych i drogowych klasa III”.</li> <li>3. Przeprowadzenie kursu „Opiekun w żłobku i klubie dziecięcym”.</li> <li>4. Przeprowadzenie kursu „Kwalifikowany pracownik ochrony fizycznej”.</li> <li>5. Przeprowadzenie kursu „SEP”.</li> <li>6. Przeprowadzenie kursu „Operator wózków jezdniowych”.</li> </ol> <p>W związku z weryfikacją dokumentacji finansowej kursu pn. „Kwalifikowany pracownik ochrony fizycznej” na podstawie doboru próby do kontroli Zespół Kontrolujący sprawdził dokumentację dotyczącą przeprowadzenia rozeznania rynku na ww. szkolenie. Skontrolowano m.in. zapytanie ofertowe, oferty wykonawców oraz umowę z wykonawcą.</p>



	W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził ww. rozeznanie rynku zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-00.
14.9	<b>Kwalifikowalność wydatków dot. personelu projektu</b> Nie dotyczy.
14.10	<p><b>Poprawność udzielania pomocy de minimis</b></p> <p>We wniosku o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15 Beneficjent założył udzielenie w ramach projektu pomocy de minimis w formie bezzwrotnej pomocy finansowej na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego.</p> <p>Na podstawie doboru próby do kontroli Pracownicy Zespołu Kontrolującego skontrolowali pod względem merytorycznym przyznanie pomocy jednemu podmiotowi w ramach każdej z ww. form, tj. przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej Panu [REDAKTOWANE] prowadzącemu działalność gospodarczą pn. [REDAKTOWANE] oraz zatrudnienie [REDAKTOWANE] w ramach refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy w firmie [REDAKTOWANE].</p> <p><b>Przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej</b></p> <p>W wyniku kontroli dokumentacji dotyczącej pomocy de minimis przyznanej w formie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej Panu [REDAKTOWANE] prowadzącemu działalność gospodarczą pn. [REDAKTOWANE] (kontroli poddano m.in.: oświadczenie o nieotrzymaniu pomocy de minimis, formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, zaświadczenie o pomocy de minimis oraz sprawozdanie o udzielonej pomocy publicznej) Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, iż zaświadczenie o udzielonej pomocy de minimis nie zostało wydane w dniu udzielenia pomocy publicznej, co jest niezgodne z § 4 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 października 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1550), zgodnie z treścią którego „zaświadczenie o pomocy de minimis i zaświadczenie o pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie <u>wydaje się z urzędu w dniu udzielenia pomocy publicznej będącej pomocą de minimis albo pomocą de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, a w przypadku pomocy:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) <u>udzielanej na podstawie decyzji – wraz z tą decyzją w dniu jej wydania;</u></li> <li>2) <u>w formie ulgi podatkowej udzielanej na podstawie aktu normatywnego bez wymogu wydania decyzji – w terminie 2 miesięcy od dnia udzielenia pomocy publicznej”.</u></li> </ol> <p>Celem naprawienia swojego błędu Beneficjent wystawił korektę zaświadczenia nr PUP/VIII-3/416-317/GH/2016, w którym stwierdził nieważność zaświadczenia nr PUP/VIII-3/416-919/GH/2015 z dnia 18.11.2015 r. oraz wskazał datę wydania zaświadczenia 16.11.2015 r., tj. dzień podpisania umowy o przyznaniu środków, jednakże działanie takie było bezzasadne. Działanie Beneficjenta spowodowało bowiem, iż data wystawienia korekty zaświadczenia była wcześniejsza niż data wystawienia podstawowego zaświadczenia o udzielonej pomocy. Ponadto stwierdzenie nieważności wydanego zaświadczenia o pomocy de minimis i wydanie korekty zaświadczenia w odniesieniu do tej samej pomocy może bowiem mieć miejsce w przypadku, gdy wartość faktycznie udzielonej pomocy de minimis jest inna niż wartość pomocy podana we wcześniej wydanym zaświadczeniu.</p> <p><b>Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego</b></p> <p>W wyniku kontroli dokumentacji dotyczącej pomocy de minimis przyznanej na zatrudnienie Pani [REDAKTOWANE] w ramach refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy w firmie [REDAKTOWANE] z o.o. (weryfikacji poddano następujące dokumenty przedstawione przez Beneficjenta podczas kontroli, dotyczące udzielenia pomocy de minimis, tj. m.in.: formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis, oświadczenie o pomocy de minimis z dnia 24.11.2015 r.</p>



	<p>wraz z kserokopiami zaświadczeń, zaświadczenie o udzielonej pomocy de minimis oraz sprawozdanie o udzielonej pomocy publicznej) Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, iż zaświadczenie o udzielonej pomocy de minimis nie zostało wydane w dniu udzielenia pomocy publicznej, co jest niezgodne z § 4 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (t.j. Dz. U. z 2015 poz. 1983 z późn. zm.), zgodnie z treścią którego „zaświadczenie o pomocy de minimis i zaświadczenie o pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie <u>wydaje się z urzędu w dniu udzielenia pomocy publicznej będącej pomocą de mini mis albo pomocą de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie, a w przypadku pomocy:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) <u>udzielanej na podstawie decyzji – wraz z tą decyzją w dniu jej wydania;</u></li> <li>2) <u>w formie ulgi podatkowej udzielanej na podstawie aktu normatywnego bez wymogu wydania decyzji – w terminie 2 miesięcy od dnia udzielenia pomocy publicznej”.</u></li> </ol> <p>Celem naprawienia swojego błędu Beneficjent wystawił korektę zaświadczenia nr PUP/VIII-3/416-414/GH/2016, w którym stwierdził nieważność zaświadczenia nr PUP/VIII-3/416-1083/GH/2015 z dnia 15.12.2015 r., oraz wskazał datę wydania zaświadczenia 11.12.2015 r., tj. dzień podpisania umowy, jednakże działanie takie było bezzasadne. Działanie Beneficjenta spowodowało bowiem, iż data wystawienia korekty zaświadczenia była wcześniejsza niż data wystawienia podstawowego zaświadczenia o udzielonej pomocy. Ponadto stwierdzenie nieważności wydanego zaświadczenia o pomocy de minimis i wydanie korekty zaświadczenia w odniesieniu do tej samej pomocy może bowiem mieć miejsce w przypadku, gdy wartość faktycznie udzielonej pomocy de minimis jest inna niż wartość pomocy podana we wcześniej wydanym zaświadczeniu.</p> <p>W wyniku kontroli dokumentacji dotyczącej pomocy de minimis przyznanej w formie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej Panu ██████████, prowadzącemu działalność gospodarczą z projektowania oraz zatrudnienia Pani ██████████ w ramach refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy w firmie ██████████ ustalono, że Beneficjent udzielił pomocy de minimis zgodnie z rozporządzeniem 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, ustawą z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (t.j. Dz. U. z 2007 r., Nr 59, poz. 404 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. poz. 1073) oraz rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 października 2014 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc de minimis (Dz. U. z 2014 r., poz. 1543).</p>
14.11	<p><b>Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu</b></p> <p>W wyniku kontroli stwierdzono, że dokumenty merytoryczne oraz księgowe związane z realizacją projektu, przechowywane są w oznakowanych logotypami RPO i UE segregatorach i teczkach, zgodnie z zapisami zawartymi w Ustawie o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1182, z późn. zm.) oraz <i>Polityką Bezpieczeństwa Danych Osobowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Poznaniu i Instrukcją Zarządzania Systemem Informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych</i>. Ustalono, iż dokumentacja przechowywana jest w siedzibie Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu, ul. Czarnieckiego 9, 61-538 Poznań.</p> <p>W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent prowadzi dokumentację dotyczącą realizacji projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu, który umożliwia weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.</p>
14.12	<p><b>Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych</b></p> <p>Kontroli poddano następującą dokumentację dotyczącą działań informacyjno-promocyjnych</p>



	<p>przewidzianych do realizacji w ramach projektu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ plakat zawierający m.in.: informacje o beneficjencie, tytuł projektu, cel projektu, przewidziane formy wsparcia oraz opis grupy docelowej,</li> <li>✓ kartę informacyjną formatu A4 (papierową) zawierającą podstawowe dane o realizowanym projekcie,</li> <li>✓ teczkę,</li> <li>✓ naklejki informujące o zakupach dofinansowanych z funduszy europejskich oraz naklejki informujące o projekcie dofinansowanym z funduszy europejskich.</li> </ul> <p>Ponadto zweryfikowano stronę internetową (<a href="http://www.pup.poznan.pl">www.pup.poznan.pl</a>) zawierającą informacje o projekcie, takie jak m.in.: tytuł i cel projektu oraz charakterystykę grupy docelowej.</p> <p>W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie, <i>Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającym wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającym rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księdze identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.</i></p> <p>Stwierdzono również, że Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.</p>
14.13	<p><b>Monitoring wybranej formy wsparcia (wizyta monitoringowa w miejscu realizowanej formy wsparcia)</b></p> <p>W dniu 21.04.2016 r. wizytą monitoringową została objęta działalność gospodarcza Pana ██████████ pn. ██████████, w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej, tj. ██████████, w ramach odrębnej kontroli.</p>
14.14	<p><b>Prawidłowość realizacji projektów partnerskich</b> Nie dotyczy.</p>
15.	<p><b>Dokumenty pobrane od Beneficjenta w wyniku kontroli</b></p> <p>W wyniku kontroli pobrano:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kserokopię umowy nr 404/2015/33WRPO o przyznanie bezrobotnemu jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej zawartej z Panem ██████████ – potwierdzoną za zgodność z oryginałem przez Panią ██████████ Ozimek-Plucińską Specjalistę ds. programów.</li> <li>2. Kserokopię umowy nr 25/2015/5WRPO o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego zawartą z firmą ██████████ – potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Panią Małgorzatę Ozimek-Plucińską Specjalistę ds. programów.</li> <li>3. Kserokopie zaświadczenia o pomocy de minimis oraz korekty zaświadczenia o pomocy de minimis Pana ██████████ oraz firmy ██████████ z o.o. – potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Panią Małgorzatę Ozimek-Plucińską Specjalistę ds. programów.</li> <li>4. Oświadczenie Beneficjenta przedłożone podczas czynności kontrolnych w dniu 25.04.2016 r. dotyczące wydawanych zaświadczeń o pomocy de minimis – podpisane przez Panią Marię Sowińską – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu.</li> <li>5. Oświadczenie Beneficjenta przedłożone podczas czynności kontrolnych w dniu 25.04.2016 r. dotyczące braku konieczności stosowania zasady konkurencyjności w projekcie – podpisane przez Panią Marię Sowińską – Dyrektora Powiatowego Urzędu</li> </ol>



	<p>Pracy w Poznaniu.</p> <p>6. Rejestry zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 30 tys. euro netto – potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Panią Małgorzatę Ozimek-Plucińską Specjalistę ds. programów.</p> <p>7. Oświadczenie Beneficjenta przedłożone podczas czynności kontrolnych w dniu 25.04.2016 r. dotyczące stosowania zasady równości szans i niedyskryminacji w tym dostępności dla osób niepełnosprawnych oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach projektu – podpisane przez Panią Marię Sowińską – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu.</p> <p>8. Oświadczenie Beneficjenta przedłożone podczas czynności kontrolnych w dniu 25.04.2016 r. dotyczące stosowanych w ramach projektu zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz zamówień o wartości od 20 000,00 PLN netto do 50 000,00 PLN netto – podpisane przez Panią Marię Sowińską – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu.</p> <p>9. Oświadczenie Beneficjenta przedłożone podczas czynności kontrolnych w dniu 25.04.2016 r. dotyczące stopnia realizacji projektu na dzień kontroli – podpisane przez Panią Marię Sowińską – Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu.</p> <p>Ponadto Beneficjent przesłał w dniu 20.05.2016 r. drogą elektroniczną Informację o niezgodnej z przepisami ustawy czynności podjętej przez Zamawiającego złożoną przez [REDAKTURA] wraz odpowiedzią Zamawiającego.</p>
16.	<p><b>Informacje o wykrytych uchybieniach, wydatkach niekwalifikowalnych i nieprawidłowościach</b></p> <p>W wyniku kontroli Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili uchybienie dotyczące:</p> <p><b>Istotne:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– wydania zaświadczenia o pomocy de minimis w przypadku Pana [REDAKTURA] po dniu udzielenia pomocy publicznej, co jest niezgodne z § 4 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 października 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1550) oraz wydania zaświadczenia o pomocy de minimis w przypadku [REDAKTURA] z o.o. po dniu udzielenia pomocy publicznej, co jest niezgodne z § 4 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1983, z późn. zm.).</li> </ul>
17.	<p><b>Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym</b></p> <p>W wyniku kontroli nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.</p>
18.	<p><b>Wnioski z przeprowadzonej kontroli w ramach skontrolowanych obszarów wraz z oceną</b></p> <p>W wyniku czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniach 22-25.04.2016 r. Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że w ramach kontrolowanych obszarów wymienionych w punkcie 14 niniejszej Informacji, realizację projektu należy sklasyfikować według kategorii nr 2 Klasyfikacji kluczowych wymogów dotyczących systemów zarządzania i kontroli pod względem ich funkcjonowania zawartej w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 03.03.2014 r. (Dz. Urz. UE L 138/5 z 13.05.2014 r.) – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.</p> <p><b>1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania</b></p> <p>Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że projekt jest realizowany zgodnie z harmonogramem ujętym we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15 i z danymi przekazanymi we wnioskach Beneficjenta o płatność nr: RPWP.06.01.00-</p>



30-0005/15-001-02 oraz RPWP.06.01.00-30-0005/15-002-01 w zakresie postępu rzeczowego realizacji projektu.

Ponadto stwierdzono, że Beneficjent na bieżąco realizuje zadania związane z monitorowaniem projektu, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

## **2. Zarządzanie projektem i personel projektu**

Nie dotyczy.

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

Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że rekrutacja uczestników do projektu przeprowadzona została zgodnie z założeniami wynikającymi z wniosku o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15. W wyniku kontroli dokumentów dotyczących kwalifikowalności uczestników projektu Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że skontrolowani uczestnicy projektu zostali zakwalifikowani do projektu zgodnie ze *Szczegółowym Opism Osł Priorytetowych Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020*, wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPWP.06.01.00-30-0005/15 oraz pkt 8.2 *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Ponadto stwierdzono, że dane osobowe są wykorzystywane przez Beneficjenta wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020.

## **4. Rozliczenia finansowe**

Pracownicy Zespołu Kontrolującego w wyniku kontroli dokumentacji księgowej stwierdzili, że:

- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków,
- skontrolowane wydatki są kwalifikowalne.

Pracownicy Zespołu Kontrolującego ustalili, że wszystkie skontrolowane wydatki (wymienione w pkt 14.4a) są ściśle związane z realizowanym projektem, zostały prawidłowo zaksięgowane zgodnie z planem kont oraz ujęte i rozliczone w zatwierdzonym wniosku Beneficjenta o płatność nr RPWP.06.01.00-30-0005/15-001-02.

Ponadto stwierdzono, że skontrolowane dokumenty księgowe zostały opisane w sposób umożliwiający ich powiązanie z realizowanym projektem.

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

Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że projekt jest realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi oraz zasadami krajowymi, jednakże niezgodnie przepisami krajowymi [Beneficjent naruszył zapisy Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 października 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1550) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1983, z późn. zm.)].

## **6. Działania informacyjno-promocyjne**

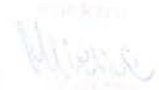

Zespół Kontrolujący ustalił, że Beneficjent realizuje działania informacyjne i promocyjne projektu zgodnie z *Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającym wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz*





	<p><i>uchylającym rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.</i></p>	
	<p><b>7. Ścieżka audytu</b></p> <p>W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent prowadzi i archiwizuje dokumentację w sposób, który umożliwia sprawne prześledzenie realizacji poszczególnych procesów dotyczących realizacji projektu.</p>	
19.	<p><b>Zalecenia pokontrolne wraz z rekomendacją zmierzającą do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości</b></p> <p><b>Ustalenie:</b> wydanie zaświadczenia o pomocy de minimis w przypadku Pana ██████████ po dniu udzielenia pomocy publicznej, co jest niezgodne z § 4 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 października 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. z 2014 r., poz. 1550) oraz wydanie zaświadczenia o pomocy de minimis w przypadku ██████████ z o.o. po dniu udzielenia pomocy publicznej, co jest niezgodne z § 4 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1983, z późn. zm.).</p> <p><b>Zalecenie:</b> wydawanie zaświadczeń o pomocy de minimis w dniu udzielenia pomocy publicznej zgodnie z § 4 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 1983, z późn. zm.).</p>	
20.	<b>Uwagi do Projektodawcy</b>	–
21.	<p><b>Pouczenie wraz z informacją o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz terminem na przekazanie informacji o ich wdrożeniu (jeśli dotyczy)</b></p> <p>Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej zgodnie z art. 25 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.</p> <p><b>W przypadku braku uwag do Informacji Pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej informację o akceptacji ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej.</b></p> <p>Jednocześnie Instytucja Kontrolująca informuje, iż ma prawo poprawienia w Informacji Pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. W przypadku wystąpienia powyższej sytuacji informacja o zakresie sprostowania zostanie przekazana bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.</p>	
22.	<p>Informacja pokontrolna została sporządzona w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Egzemplarz a/a zostaje zarchiwizowany w Jednostce Kontrolującej natomiast oryginał zostaje wysłany do Jednostki Kontrolowanej.</p>	
23.	Data i miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej	Poznań, dnia 24 – 05 – 2016 r.



24.	Podpisy Kierownika i Członków Zespołu Kontrolującego	<p>Ewa Mizerna – Kierownik Zespołu Kontrolującego</p> <p>Oliwia Jaśkowiak – Członek Zespołu Kontrolującego</p> <p>Wojciech Jaworski – Członek Zespołu Kontrolującego</p>	  <p>Pracownik przebywa na urlopie wypoczynkowym</p>
25.	Podpis Kierownika Jednostki Kontrolującej	