



INFORMACJA POKONTROLNA



1.	Numer kontroli	WRPO/9/6.1/2021-2022
2.	Rodzaj i tryb kontroli	Kontrola planowa projektu
3.	Podstawa prawna kontroli	Podstawą prawną do przeprowadzenia kontroli przez Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu są zapisy § 11 pkt 2 i 6 oraz § 12 pkt 8 i 9 <i>Porozumienia</i> stanowiącego załącznik nr 1 do Uchwały nr 3060/2016 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 29 grudnia 2016 r., zmienionej Uchwałą nr 3680/2017 z dnia 19.05.2017 r., Uchwałą nr 5485/2018 z dnia 22.06.2018 r. oraz Uchwałą nr 468/2019 r. z dnia 13.03.2019 r., w sprawie powierzenia Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Poznaniu funkcji Instytucji Pośredniczącej dla Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 w zakresie realizacji Osi Priorytetowej 6 „Rynek pracy” – Działanie 6.1 „Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy – projekty pozakonkursowe realizowane przez PSZ” oraz Działanie 6.2 „Aktywizacja zawodowa” i Osi Priorytetowej 7 „Włączenie społeczne” – Działanie 7.1 „Aktywna integracja” oraz art. 10 ust. 1, w związku z art. 9 ust. 2 pkt 7, 8 i 9 lit. a i b 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 2020 r. poz. 818 z późn. zm.).
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	„Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy w powiecie poznańskim (V)”
	Okres realizacji projektu	01.01.2019 r. – 31.12.2022 r.
	Numer projektu	RPWP.06.01.00-30-0018/19
	Numer umowy wraz z aneksami	RPWP.06.01.00-30-0018/19-00 (umowa o dofinansowanie projektu z dnia 30.09.2019 r.) RPWP.06.01.00-30-0018/19-01 (aneks do umowy o dofinansowanie z dnia 17.11.2020 r.) RPWP.06.01.00-30-0018/19-02 (aneks do umowy o dofinansowanie z dnia 04.10.2021 r.) RPWP.06.01.00-30-0018/19-03 (aneks do umowy o dofinansowanie z dnia 19.08.2022 r.)
	Wartość projektu oraz sposób jego rozliczania	35 008 395,92 PLN (projekt rozliczany na podstawie rzeczywście poniesionych wydatków)
	Numery kontrolowanych wniosków o płatność	Nie dotyczy. Kontrola doraźna w zakresie oceny prawidłowości realizacji zadań związanych z udzielaniem wsparcia z art. 15zzb, art. 15zcc oraz art. 15zze <i>Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz</i>

		<i>wywołanych nimi sytuacji kryzysowych za rok obrachunkowy 2021/2022.</i>
5.	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Stefana Czarnieckiego 9, 61-538 Poznań
8.	Miejsce kontroli	ul. Stefana Czarnieckiego 9, 61-538 Poznań (siedziba Beneficjenta)
9.	Termin kontroli	31.08.2022 r.
10.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Liliana Skibowska – Kierownik Zespołu Kontrolującego, Przemysław Madaliński, Michalina Małkus, Katarzyna Sobczak – Członkowie Zespołu Kontrolującego
11.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolowanej	p. Magdalena Wróblewska – Specjalista ds. programów, p. Małgorzata Sypniewska – Specjalista ds. programów, p. Małgorzata Marciniak – Specjalista ds. programów, p. Agnieszka Horab-Szałęga – Specjalista ds. programów.
12.	<p>Metodyka doboru próby dokumentów do kontroli wraz z zakresem tematycznym</p> <p>Celem kontroli doraźnej jest ocena prawidłowości realizacji zadań związanych z udzielaniem wsparcia z art. 15zzb, art. 15zcc oraz art. 15zze <i>Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych za rok obrachunkowy 2021/2022.</i></p> <p>Dobór próby dokumentów do kontroli został dobrany w taki sposób, aby kontrolą zostało objętych 5% wniosków o udzielenie dofinansowania wybranych przez Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu reprezentatywnie z art.: 15zzb, 15zcc i 15zze <i>Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych</i> i skontrolowanych przez Beneficjenta w ramach weryfikacji standardowej i pogłębionej.</p> <p>Dobór próby wniosków o udzielenie dofinansowania do kontroli został dokonany na podstawie metody niestatystycznej z wnioskowaniem niematematycznym, który opiera się na osądzie kontrolera i obejmuje zarówno wnioski podlegające standardowej weryfikacji przez Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu, jak i skierowane do analizy pogłębionej.</p> <p>Celem kontroli doraźnej projektu była weryfikacja następujących obszarów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowość doboru próby wniosków o udzielenie dofinansowania do weryfikacji. 2. Prawidłowość dokonywania oceny wniosków o udzielenie dofinansowania/oświadczeń przedsiębiorców. 3. Dokumentowanie weryfikacji wniosków o udzielenie dofinansowania. 4. Zapewnienie ścieżki audytu. 	
13.	<p>Merytoryka projektu (zwięzły opis celu projektu w tym zgodność ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektu)</p> <p>Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia 2065 osób, tj. osób bezrobotnych, powyżej 29 roku życia, zakwalifikowanych do I lub II profilu pomocy, zarejestrowanych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Poznaniu, zamieszkujących obszar miasta Poznania lub powiatu poznańskiego, należących do co najmniej jednej z grup, tj. kobiet, osób długotrwale bezrobotnych, osób powyżej 50 roku życia, osób z niepełnosprawnościami, osób o niskich kwalifikacjach, osób odchodzących z rolnictwa ich rodzin, imigrantów i reemigrantów lub mężczyzn w wieku 30-49 lat wymagających wsparcia.</p> <p>W ramach projektu Beneficjent realizować będzie dopasowane do potrzeb i oczekiwań usługi i instrumenty rynku pracy, w tym: pośrednictwo pracy, poradnictwo zawodowe, szkolenia, staże, przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności</p>	



	<p>gospodarczej, prace interwencyjne. Dla każdego z uczestników przygotowany zostanie Indywidualny Plan Działania identyfikujący ich potrzeby i określający zaplanowaną ofertę wsparcia oraz ustalony zostanie stopień oddalenia od rynku pracy. Każdy z uczestników będzie miał możliwość skorzystania z co najmniej 2 elementów kompleksowej pomocy, dostosowanymi do jego indywidualnych potrzeb i oczekiwań. Ponadto projekt obejmuje działania związane z przeciwdziałaniem skutkom COVID-19 poprzez:</p> <p>a) dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 – dla przedsiębiorców,</p> <p>b) dofinansowanie części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 – dla przedsiębiorców będących osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników oraz</p> <p>c) dofinansowanie części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne, w przypadku spadku przychodów z działalności statutowej w następstwie wystąpienia COVID-19 – dla m.in. organizacji pozarządowych.</p>
14.	Ustalenia kontroli
14.1	<p>Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu</p> <p>Prawidłowość doboru próby wniosków o udzielenie dofinansowania do weryfikacji.</p> <p>W trakcie kontroli doraźnej Beneficjent przedstawił Pracownikom Zespołu Kontrolującego następującą dokumentację:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Procedurę doboru próby i losowania wniosków weryfikowanie oświadczeń we wnioskach składanych w ramach tarczy antykrzysowej,</i> • tabelaryczne zestawienie zawierające dane wniosków przyjętych do dofinansowania, zgodnie z którym za rok obrachunkowy 2021/2022 do Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu złożono łącznie 245 wniosków z art. 15zzb <i>Ustawy</i>, 1696 wniosków z art. 15zcc <i>Ustawy</i> oraz 44 wnioski z art. 15zze <i>Ustawy</i>, • wydruki potwierdzające losowanie wniosków do weryfikacji standardowej przy zastosowaniu funkcji „LOS.ZAKR” w systemie MS EXCEL – w roku obrachunkowym 2021/2022 wytypowano łącznie 13 wniosków w ramach art. 15zzb <i>Ustawy</i>, co stanowi 5,31% liczby wszystkich wniosków złożonych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Poznaniu w ramach ww. artykułu, tj. 245 wniosków o udzielenie dofinansowania, 85 wniosków w ramach art. 15zcc <i>Ustawy</i>, co stanowi 5,01% liczby wszystkich wniosków złożonych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Poznaniu w ramach ww. artykułu, tj. 1696 wniosków o udzielenie dofinansowania oraz 3 wnioski w ramach art. 15zze <i>Ustawy</i>, co stanowi 6,82% liczby wszystkich wniosków złożonych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Poznaniu w ramach ww. artykułu, tj. 44 wnioski o udzielenie dofinansowania. <p>W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent wytypował wnioski do weryfikacji zgodnie z <i>Procedurą weryfikacji prawdziwości oświadczeń przedsiębiorców w ramach wniosków o udzielenie dofinansowania z art. 15zzb, art. 15zcc oraz art. 15zze Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.</i></p> <p>Prawidłowość dokonywania oceny wniosków o udzielenie dofinansowania /oświadczeń przedsiębiorców i dokumentowanie weryfikacji ww. wniosków o udzielenie dofinansowania przez Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu.</p> <p>W ramach doboru próby do kontroli wybrano:</p> <ul style="list-style-type: none"> ❖ 1 wniosek o udzielenie dofinansowania z art. 15zzb <i>Ustawy</i> podlegający weryfikacji standardowej, a następnie pogłębionej, co stanowi 7,69% liczby



wszystkich wniosków wytypowanych do kontroli przez PUP w Poznaniu, tj. 13 wniosków,

- ❖ 5 wniosków o udzielenie dofinansowania z art. 15ztc *Ustawy* podlegających weryfikacji standardowej, a następnie pogłębionej, co stanowi 5,88% liczby wszystkich wniosków wytypowanych do kontroli przez PUP w Poznaniu, tj. 85 wniosków oraz
- ❖ 1 wniosek o udzielenie dofinansowania z art. 15zze *Ustawy* podlegający weryfikacji standardowej, a następnie pogłębionej, co stanowi 33,3% liczby wszystkich wniosków wytypowanych do kontroli przez PUP w Poznaniu, tj. 3 wnioski.

W ramach art. 15zzb *Ustawy* zweryfikowano dofinansowanie części wynagrodzeń w związku z COVID-19 dla 8 osób, w firmie

Skontrolowano m.in.: wniosek o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 z dnia 27.04.2020 r. (wnioskowane dofinansowanie od kwietnia 2020 r. z tytułu spadku obrotów gospodarczych w okresie dwóch miesięcy liczonych od 25.02.2020 r.), zawierający m.in.: oświadczenie o wystąpieniu spadku obrotów, oświadczenie o niezaleganiu w regulowaniu zobowiązań podatkowych oraz składek do końca trzeciego kwartału 2019 r., oświadczenie o zatrudnianiu pracowników objętych wnioskiem, oświadczenie o wysokości wynagrodzenia każdego z pracowników objętych wnioskiem i należnych od tego wynagrodzenia składek na ubezpieczenia społeczne, formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID – 19 oraz wydruk KRS.

Ponadto zweryfikowano następujące dokumenty w zakresie prawdziwości oświadczeń przedsiębiorcy zawartych w ww. wniosku o udzielenie dofinansowania:

- a) w ramach weryfikacji standardowej, m.in.:
 - wydruk z SYRIUSZA (Raport ZUS U7n) – sprawdzenie występowania zaległości w terminie wskazanym we wniosku oraz kwoty tej zaległości (brak zaległości),
 - wydruk z SYRIUSZA – ustalenie, czy dla danego podmiotu WUP udzielił wsparcia z innych źródeł (nie otrzymano wsparcia w innych urzędach),
 - wydruk z SUDOP – ustalenie, czy nie zostało udzielone wsparcie w postaci zwolnienia z opłaty składek ZUS na podstawie art.31zo ustawy, na które odbiorca wsparcia złożył również wniosek w ramach art. 15zzb (podmiot uzyskał pomoc w maju 2020 r., nie występuje podwójne finansowanie),
 - raporty ZUS-U1 potwierdzające dalsze zatrudnienie dla 7 osób, zamiast dla 8 osób (brak raportu ZUS-U1 dla 1 osoby), a także
- b) w ramach weryfikacji pogłębionej, z uwagi na brak raportu ZUS-U1 dla 1 osoby, zweryfikowano m.in. pismo z dnia 06.04.2022 r. wzywające m.in. do przedłożenia deklaracji ZUS DRA za 04.07.2020 r. wraz z potwierdzeniem opłaty składek ZUS, deklaracji ZUS RCA za ww. okres oraz potwierdzonych za zgodność z oryginałem kopii list płac za ww. okres wraz z potwierdzeniem wypłaty wynagrodzeń, pismo z dnia 13.04.2022 r. wraz z dołączoną ww. dokumentacją – z dokumentów wynika, że osoba której dotyczył niewygenerowany raport ZUS-U1 była zatrudniona, notatkę dotyczącą wyniku weryfikacji – wynik kontroli pozytywny.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo dokonał oceny wniosku o udzielenie dofinansowania oraz posiada dokumentację potwierdzającą dokonanie weryfikacji prawdziwości oświadczeń przedsiębiorcy, któremu udzielono dofinansowania.

W ramach art. 15ztc *Ustawy* zweryfikowano wsparcie dla następujących podmiotów:

1.



Skontrolowano m.in.: wniosek o udzielenie dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników, w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 z dnia 27.04.2020 r. zawierający m.in. dane podmiotu, informacje o spadku obrotów w okresie 2 miesięcy, licząc od 23.02.2020 r. w porównaniu do roku 2019 r., informację o wnioskowanym dofinansowaniu, oświadczenie o wystąpieniu spadku obrotów, oświadczenie o niezaleganiu w regulowaniu zobowiązań podatkowych oraz składek do końca trzeciego kwartału 2019 r., oświadczenie o przeznaczeniu dofinansowania na koszty prowadzenia działalności gospodarczej, informację z CEIDG o działalności przedsiębiorcy (przed otrzymaniem dofinansowania) oraz umowę o wypłatę dofinansowania.

Ponadto zweryfikowano następujące dokumenty w zakresie prawdziwości oświadczeń przedsiębiorcy zawartych w ww. wniosku o udzielenie dofinansowania w ramach weryfikacji standardowej, m.in.:

- wydruk z SYRIUSZa (Raport ZUS U7n) – sprawdzenie występowania zaległości w terminie wskazanym we wniosku oraz kwoty tej zaległości (brak zaległości),
- wydruk z SYRIUSZa – ustalenie, czy dla danego podmiotu WUP udzielił wsparcia z innych źródeł (nie otrzymano wsparcia w innych urzędach),
- wydruk z SYRIUSZa i SUDOP – ustalenie, czy nie zostało udzielone wsparcie w postaci zwolnienia z opłaty składek ZUS na podstawie art.31zo ustawy, na które odbiorca wsparcia złożył również wniosek w ramach art. 15ztc (podmiot uzyskał pomoc w miesiącach maj-czerwiec 2020 r., nie występuje podwójne finansowanie),
- wydruk z CEIDG – na moment wnioskowania – podmiot aktywny, w okresie w jakim we wniosku wskazywano spadek obrotów (2 miesięcy, licząc od 23.02.2020 r.) – podmiot aktywny, przez cały okres udzielonego dofinansowania – podmiot aktywny (zweryfikowano wydruk z CEIDG z 18.05.2020 r. wraz z adnotacjami dotyczącymi aktualności statusu z dni 21.05.2020 r, 15.06.2020 r. oraz 06.07.2020 r.),
- notatkę dotyczącą wyniku weryfikacji – wynik kontroli pozytywny.

2.

Skontrolowano m.in.: wniosek o udzielenie dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników, w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 z dnia 27.04.2020 r. zawierający m.in. dane podmiotu, informacje o spadku obrotów w okresie 2 miesięcy, licząc od 01.02.2020 r. w porównaniu do roku 2019 r., informację o wnioskowanym dofinansowaniu, oświadczenie o wystąpieniu spadku obrotów, oświadczenie o niezaleganiu w regulowaniu zobowiązań podatkowych oraz składek do końca trzeciego kwartału 2019 r., oświadczenie o przeznaczeniu dofinansowania na koszty prowadzenia działalności gospodarczej, informację z CEIDG o działalności przedsiębiorcy (przed otrzymaniem dofinansowania) oraz umowę o wypłatę dofinansowania.

Ponadto zweryfikowano następujące dokumenty w zakresie prawdziwości oświadczeń przedsiębiorcy zawartych w ww. wniosku o udzielenie dofinansowania w ramach weryfikacji standardowej, m.in.:

- wydruk z SYRIUSZa (Raport ZUS U7n) – sprawdzenie występowania zaległości w terminie wskazanym we wniosku oraz kwoty tej zaległości (brak zaległości),
- wydruk z SYRIUSZa – ustalenie, czy dla danego podmiotu WUP udzielił wsparcia z innych źródeł (nie otrzymano wsparcia w innych urzędach),
- wydruk z SYRIUSZa i SUDOP – ustalenie, czy nie zostało udzielone wsparcie w postaci zwolnienia z opłaty składek ZUS na podstawie art.31zo ustawy, na które odbiorca wsparcia złożył również wniosek w ramach art. 15ztc (podmiot uzyskał pomoc w miesiącach kwiecień i czerwiec 2020 r., nie występuje podwójne finansowanie),



- wydruk z CEIDG – na moment wnioskowania – podmiot aktywny, w okresie w jakim we wniosku wskazywano spadek obrotów (2 miesiące, licząc od 01.02.2020 r.) – podmiot aktywny, przez cały okres udzielonego dofinansowania – podmiot aktywny (zweryfikowano wydruk z CEIDG z 06.05.2020 r. wraz z adnotacjami dotyczącymi aktualności statusu z dni 09.05.2020 r. 10.06.2020 r. oraz 06.07.2020 r.),
- notatkę dotyczącą wyniku weryfikacji – wynik kontroli pozytywny.

3.

Skontrolowano m.in.: wniosek o udzielenie dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników, w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 z dnia 28.04.2020 r. zawierający m.in. dane podmiotu, informacje o spadku obrotów w okresie 2 miesiące, licząc od 01.02.2020 r. w porównaniu do roku 2019 r., informację o wnioskowanym dofinansowaniu, oświadczenie o wystąpieniu spadku obrotów, oświadczenie o niezaleganiu w regulowaniu zobowiązań podatkowych oraz składek do końca trzeciego kwartału 2019 r., oświadczenie o przeznaczeniu dofinansowania na koszty prowadzenia działalności gospodarczej, informację z CEIDG o działalności przedsiębiorcy (przed otrzymaniem dofinansowania) oraz umowę o wypłatę dofinansowania.

Ponadto zweryfikowano następujące dokumenty w zakresie prawdziwości oświadczeń przedsiębiorcy zawartych w ww. wniosku o udzielenie dofinansowania w ramach weryfikacji standardowej, m.in.:

- wydruk z SYRIUSZa (Raport ZUS U7n) – sprawdzenie występowania zaległości w terminie wskazanym we wniosku oraz kwoty tej zaległości (brak zaległości),
- wydruk z SYRIUSZa – ustalenie, czy dla danego podmiotu WUP udzielił wsparcia z innych źródeł (nie otrzymano wsparcia w innych urzędach),
- wydruk z SYRIUSZa i SUDOP – ustalenie, czy nie zostało udzielone wsparcie w postaci zwolnienia z opłaty składek ZUS na podstawie art. 31zo ustawy, na które odbiorca wsparcia złożył również wniosek w ramach art. 15zcc (przedsiębiorca nie skorzystał ze zwolnienia z art. 31zo ustawy w opłacaniu składek ZUS),
- wydruk z CEIDG – na moment wnioskowania – podmiot aktywny, w okresie w jakim we wniosku wskazywano spadek obrotów (2 miesiące, licząc od 01.02.2020 r.) – podmiot aktywny, przez cały okres udzielonego dofinansowania – podmiot aktywny (zweryfikowano wydruk z CEIDG z 23.05.2020 r. wraz z adnotacjami dotyczącymi aktualności statusu z dni 27.05.2020 r., 16.06.2020 r. oraz 06.07.2020 r.),
- notatkę dotyczącą wyniku weryfikacji – wynik kontroli pozytywny.

4.

Skontrolowano m.in.: wniosek o udzielenie dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników, w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 z dnia 30.04.2020 r. zawierający m.in. dane podmiotu, informacje o spadku obrotów w okresie 2 miesiące, licząc od 01.03.2020 r. w porównaniu do roku 2019 r., informację o wnioskowanym dofinansowaniu, oświadczenie o wystąpieniu spadku obrotów, oświadczenie o niezaleganiu w regulowaniu zobowiązań podatkowych oraz składek do końca trzeciego kwartału 2019 r., oświadczenie o przeznaczeniu dofinansowania na koszty prowadzenia działalności gospodarczej, informację z CEIDG o działalności przedsiębiorcy (przed otrzymaniem dofinansowania) oraz umowę o wypłatę dofinansowania.

Ponadto zweryfikowano następujące dokumenty w zakresie prawdziwości oświadczeń przedsiębiorcy zawartych w ww. wniosku o udzielenie dofinansowania w ramach weryfikacji standardowej, m.in.:



- wydruk z SYRIUSZa (Raport ZUS U7n) – sprawdzenie występowania zaległości w terminie wskazanym we wniosku oraz kwoty tej zaległości (brak zaległości),
- wydruk z SYRIUSZa – ustalenie, czy dla danego podmiotu WUP udzielił wsparcia z innych źródeł (nie otrzymano wsparcia w innych urzędach),
- wydruk z SYRIUSZa i SUDOP – ustalenie, czy nie zostało udzielone wsparcie w postaci zwolnienia z opłaty składek ZUS na podstawie art. 31zo ustawy, na które odbiorca wsparcia złożył również wniosek w ramach art. 15zcc (podmiot uzyskał pomoc w miesiącach maj-czerwiec 2020 r., nie występuje podwójne finansowanie),
- wydruk z CEIDG – na moment wnioskowania – podmiot aktywny, w okresie w jakim we wniosku wskazywano spadek obrotów (2 miesiące, licząc od 01.03.2020 r.) – podmiot aktywny, przez cały okres udzielonego dofinansowania – podmiot aktywny (zweryfikowano wydruk z CEIDG z 29.05.2020 r. wraz z adnotacjami dotyczącymi aktualności statusu z dni 02.06.2020 r., 18.06.2020 r. oraz 06.07.2020 r.),
- notatkę dotyczącą wyniku weryfikacji – wynik kontroli pozytywny.

5.

Skontrolowano m.in.: wniosek o udzielenie dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej dla przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną niezatrudniającą pracowników, w przypadku spadku obrotów gospodarczych w następstwie wystąpienia COVID-19 z dnia 29.04.2020 r. zawierający m.in. dane podmiotu, informacje o spadku obrotów w okresie 2 miesiące, licząc od 01.02.2020 r. w porównaniu do roku 2019 r., informację o wnioskowanym dofinansowaniu, oświadczenie o wystąpieniu spadku obrotów, oświadczenie o niezaleganiu w regulowaniu zobowiązań podatkowych oraz składek do końca trzeciego kwartału 2019 r., oświadczenie o przeznaczeniu dofinansowania na koszty prowadzenia działalności gospodarczej, informację z CEIDG o działalności przedsiębiorcy (przed otrzymaniem dofinansowania) oraz umowę o wypłatę dofinansowania.

Ponadto zweryfikowano następujące dokumenty w zakresie prawdziwości oświadczeń przedsiębiorcy zawartych w ww. wniosku o udzielenie dofinansowania:

- a) w ramach weryfikacji standardowej, m.in.:
 - wydruk z SYRIUSZa (Raport ZUS U7n) – sprawdzenie występowania zaległości w terminie wskazanym we wniosku oraz kwoty tej zaległości (wykryto zaległość),
 - wydruk z SYRIUSZa – ustalenie, czy dla danego podmiotu WUP udzielił wsparcia z innych źródeł (nie otrzymano wsparcia w innych urzędach),
 - wydruk z SYRIUSZa i SUDOP – ustalenie, czy nie zostało udzielone wsparcie w postaci zwolnienia z opłaty składek ZUS na podstawie art. 31zo ustawy, na które odbiorca wsparcia złożył również wniosek w ramach art. 15zcc (podmiot uzyskał pomoc w miesiącach maj i wrzesień 2020 r., nie występuje podwójne finansowanie),
 - wydruk z CEIDG – na moment wnioskowania – podmiot aktywny, w okresie w jakim we wniosku wskazywano spadek obrotów (2 miesiące, licząc od 01.02.2020 r.) – podmiot aktywny, przez cały okres udzielonego dofinansowania – podmiot aktywny (zweryfikowano wydruk z CEIDG z 27.05.2020 r. wraz z adnotacjami dotyczącymi aktualności statusu z dni 01.06.2020 r., 16.06.2020 r. oraz 06.07.2020 r.).
- b) w ramach weryfikacji pogłębionej, z uwagi na wykrytą zaległość ZUS, m.in. pismo do Wnioskodawcy z dnia 23.02.2022 r. w sprawie wyjaśnień w zaleganiu składek ZUS na dzień 30.09.2019 r., email z dnia 14.03.2022 r. od Wnioskodawcy dotyczący uregulowania składek ZUS w dniu 24.01.2020 r. (załączono potwierdzenie przelewu do ZUS), pismo z dnia 17.05.2020 r. do ZUS dotyczące wniosku o udostępnienie danych osobowych Wnioskodawcy w zakresie uregulowania składek ZUS, wydruk z SYRIUSZa Raport ZUS U7n z dnia 07.06.2022 r. – Przedsiębiorca nie zalegał w ZUS na dzień złożenia wniosku (biorąc pod uwagę deklaracje rozliczeniowe DRA), wydruk z Platformy Usług Elektronicznych Zakład Ubezpieczeń Społecznych (za



okres od 30.09.2019 r. do 31.05.2022 r.), pismo ZUS z dnia 09.06.2022 r. dotyczące wniosku o udostępnienie danych z dnia 17.05.2022 r. (należności zostały uregulowane przez Płatnika w dniu 24.01.2022 r.), notatkę dotyczącą wyniku weryfikacji – wynik kontroli pozytywny.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo dokonał oceny wniosków o udzielenie dofinansowania oraz posiada dokumentację potwierdzającą dokonanie weryfikacji prawdziwości oświadczeń przedsiębiorcy, któremu udzielono dofinansowania.

W ramach art. 15z Ustawy zweryfikowano dofinansowanie części wynagrodzeń w związku z COVID-19 dla 2 osób, w

Skontrolowano m.in.: wniosek organizacji pozarządowej o udzielenie dofinansowania części kosztów wynagrodzeń pracowników oraz należnych od tych wynagrodzeń składek na ubezpieczenia społeczne w przypadku spadku przychodów z działalności statutowej w następstwie wystąpienia COVID-19 z dnia 04.05.2020 r. (wnioskowane dofinansowanie od maja 2020 r. z tytułu spadku obrotów gospodarczych w okresie dwóch miesięcy liczonych od 01.03.2020 r.), zawierający m.in.: oświadczenie o wystąpieniu spadku obrotów, oświadczenie o niezaleganiu w regulowaniu zobowiązań podatkowych oraz składek do końca trzeciego kwartału 2019 r., oświadczenie o posiadaniu statusu organizacji pozarządowej lub podmiotu, o którym mowa w art. 3, ust 3 Ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oświadczenie o zatrudnianiu pracowników objętych wnioskiem, formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc rekompensującą negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu COVID – 19, wydruk KRS, dane z wpisu w rejestrze REGON, pełnomocnictwo do reprezentowania Fundacji, umowę o wypłatę dofinansowania.

Ponadto zweryfikowano następujące dokumenty w zakresie prawdziwości oświadczeń przedsiębiorcy zawartych w ww. wniosku o udzielenie dofinansowania:

- a) w ramach weryfikacji standardowej, m.in.:
 - wydruk z SYRIUSZa (Raport ZUS U7n) – sprawdzenie występowania zaległości w terminie wskazanym we wniosku oraz kwoty tej zaległości (brak zaległości),
 - wydruk z SYRIUSZa – ustalenie, czy dla danego podmiotu WUP udzielił wsparcia z innych źródeł (nie otrzymano wsparcia w innych urzędach),
 - wydruk z SYRIUSZa i SUDOP – ustalenie, czy nie zostało udzielone wsparcie w postaci zwolnienia z opłaty składek ZUS na podstawie art.31zo ustawy, na które odbiorca wsparcia złożył również wniosek w ramach art. 15z Ustawy (fundacja otrzymała zwolnienie z artykułu 31 zo w opłacaniu składek ZUS, za które otrzymała dofinansowanie w ramach wniosku złożonego w PUP, występuje podwójne finansowanie),
 - raporty ZUS-U1 potwierdzające dalsze zatrudnienie dla 2 osób, a także
- b) w ramach weryfikacji pogłębionej, z uwagi na powyższe podwójne finansowanie, zweryfikowano m.in. pismo z dnia 08.10.2020 r. dotyczące zmiany wysokości kwoty dofinansowania i wezwania do zwrotu składek za maj 2020 r., załącznik do formularza rozliczeniowego do umowy wraz ze specyfikacją zwracanej kwoty dotyczącej wniosku, potwierdzenie przelewu dotyczącego zwrotu z dnia 09.11.2020 r., notatkę dotyczącą wyniku weryfikacji – wynik kontroli pozytywny.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo dokonał oceny wniosku o udzielenie dofinansowania oraz posiada dokumentację potwierdzającą dokonanie weryfikacji prawdziwości oświadczeń przedsiębiorcy, któremu udzielono dofinansowania.

W wyniku kontroli ww. dokumentacji merytorycznej nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości w zakresie realizacji przez Beneficjenta zadań związanych z udzielaniem wsparcia z art. 15z Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem



	<i>i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych za rok obrachunkowy 2021/2022.</i>
14.2	Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci Nie dotyczy.
14.3	Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych
	a) Kwalifikowalność uczestników projektu Nie dotyczy.
	b) Rekrutacja uczestników projektu Nie dotyczy.
	c) Prawidłowość przetwarzania danych osobowych Nie dotyczy.
14.4	Prawidłowość rozliczeń finansowych Nie dotyczy.
	a) koszty bezpośrednie Nie dotyczy.
	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 zleczone Nie dotyczy.
	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 Nie dotyczy.
14.6	Poprawność udzielania zamówień publicznych Nie dotyczy.
14.7	Poprawność stosowania zasady konkurencyjności Nie dotyczy.
14.8	Poprawność stosowania rozeznania rynku Nie dotyczy.
14.9	Kwalifikowalność personelu projektu Nie dotyczy.
14.10	Poprawność udzielania pomocy de minimis Nie dotyczy.
14.11	Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 31.08.2022 r. dokumentacja projektowa, w tym dokumentacja dotycząca realizacji zadań związanych z udzielaniem wsparcia



	<p>z art. 15zzb, art. 15zcc i 15zze <i>Ustawy</i> przechowywana jest w budynku Urzędu przy 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 umożliwi weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.</p>
14.12	<p>Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych</p> <p>W ramach działań informacyjno-promocyjnych zweryfikowano prawidłowość oznakowania dokumentacji merytorycznej wskazanej w pkt. 14.1 Informacji pokontrolnej.</p> <p>W wyniku kontroli stwierdzono, że w ww. zakresie 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 beneficjentów 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>
14.13	<p>Monitoring wybranej formy wsparcia (wizyta monitoringowa w miejscu realizowanej formy wsparcia)</p> <p>Nie dotyczy.</p>
14.14	<p>Prawidłowość realizacji projektów partnerskich</p> <p>Nie dotyczy.</p>
15.	<p>Dokumenty pobrane od Beneficjenta w wyniku kontroli</p> <p>W wyniku kontroli pobrano oświadczenie dotyczące miejsca i sposobu przechowywania dokumentów projektowych, w tym dokumentacji związanej z udzielaniem wsparcia z art. 15zzb, art. 15zcc i 15zze <i>Ustawy</i> – podpisane przez p. Małgorzatę Pawlak – Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Poznaniu.</p>
16.	<p>Informacje o wykrytych uchybieniach, wydatkach niekwalifikowalnych i nieprawidłowościach</p> <p>W wyniku kontroli Pracownicy Zespołu Kontrolującego nie stwierdzili uchybień, wydatków niekwalifikowalnych ani nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>
17.	<p>Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym</p> <p>W wyniku kontroli nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.</p>
18.	<p>Wnioski z przeprowadzonej kontroli w ramach skontrolowanych obszarów wraz z oceną</p> <p>W wyniku czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniu 31.08.2022 r. Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że w ramach kontrolowanych obszarów wymienionych w punkcie 14 niniejszej Informacji, realizację projektu należy sklasyfikować według kategorii nr 1 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 prawidłowo.</p> <p>1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania</p> <p>Nie dotyczy.</p> <p>2. Zarządzanie projektem i personel projektu</p> <p>Nie dotyczy.</p>



	<p>3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników) Nie dotyczy.</p>
	<p>4. Rozliczenia finansowe Nie dotyczy.</p>
	<p>5. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne) Pracownicy Zespołu Kontrolującego stwierdzili, że projekt w zakresie realizacji zadań związanych z udzielaniem wsparcia z art. 15zzb, art. 15zcc oraz art. 15zze Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych za rok obrotowy 2021/2022 jest realizowany zgodnie z przepisami krajowymi i wspólnotowymi oraz zasadami wspólnotowymi i krajowymi.</p>
	<p>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 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.</p>
	<p>7. Ścieżka audytu W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent prowadzi i archiwizuje dokumentację w sposób, który umożliwia sprawne prześledzenie realizacji poszczególnych procesów dotyczących realizacji projektu, w tym dotyczących realizacji zadań związanych z udzielaniem wsparcia z art. 15zzb, art. 15zcc oraz art. 15zze Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych za rok obrotowy 2021/2022.</p>
19.	<p>Zalecenia pokontrolne wraz z rekomendacją zmierzającą do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości Brak.</p>
20.	<p>Uwagi do Projektodawcy —</p>
21.	<p>Pouczenie wraz z informacją o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz terminem na przekazanie informacji o ich wdrożeniu (jeśli dotyczy) Zgodnie z art. 25 ust. 11 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 2020 r. poz. 818 z późn. zm.) do ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.</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 12 - 10 - 2022 r.
24.	Podpisy Kierownika i Członków Zespołu Kontrolującego	<p>Liliana Skibowska – Kierownik Zespołu Kontrolującego</p> <p>Michalina Małkus – Członek Zespołu Kontrolującego</p> <p>Przemysław Madaliński – Członek Zespołu Kontrolującego</p> <p>Katarzyna Sobczak – Członek Zespołu Kontrolującego</p>
25.	Podpis Kierownika Jednostki Kontrolującej	<p>DYREKTOR Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Poznaniu</p> <p>Barbara Kwapiszewska</p>

