

DK/15447/2020

DM.4435-52/17

Białystok, 11.09.2020 r.

Wpłynęło

14.09.2020

③

Sz. P.  
Piotr Rećko  
Starosta Powiatu Sokólskiego  
ul. Marszałka J. Piłsudskiego 8  
16-100 Sokółka

Szanowny Panie Starosto,

Działając na podstawie § 17 Porozumienia z dnia 23.04.2015 r. w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014-2020, zawartego pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku oraz § 14 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020 stanowiących Załącznik nr 1 do umowy nr UDA-RPPD.03.02.01-0004/17-00 o dofinansowanie projektu z dnia 31.08.2017 r., zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim (Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku) a Powiatem Sokólskim, w związku z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku przeprowadził w terminie 11.02.2020 r. – 27.07.2020 r. kontrolę planową w trakcie realizacji projektu „Zintegrowany program rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby regionalnej gospodarki w ramach poddziałania 3.2.1” (nr projektu WND-RPPD.03.02.01-20-0004/17).

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

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

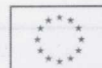
W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Z poważaniem

**DYREKTOR**  
*Janina Mironowicz*







### Informacja pokontrolna nr 2/RPOWP/2020

1	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie § 17 Porozumienia z dnia 23.04.2015 r. (z późn. zm.) w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014-2020, zawartego pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku oraz § 14 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektu ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020 stanowiących Załącznik nr 1 do umowy nr UDA-RPPD.03.02.01-20-0004/17-00 o dofinansowanie projektu „Zintegrowany program rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby regionalnej gospodarki w ramach poddziałania 3.2.1” zawartej w dniu 31.08.2017 r., pomiędzy Województwem Podlaskim (Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku) a Powiatem Sokólskim, w związku z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku
3	Imiona i nazwiska osób kontrolujących	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Pani Ewa Brzezińska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli EFS w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, kierownik Zespołu kontrolującego, upoważnienie nr 2/RPOWP/2020 z dnia 14.01.2020 r., data ważności upoważnienia do kontroli to 30.09.2020 r.</li><li>2. Pani Elżbieta Koneszko – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli EFS w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, upoważnienie nr 2/RPOWP/2020 z dnia 14.01.2020 r., data ważności upoważnienia do kontroli to 30.09.2020 r.</li><li>3. Pani Beata Puchalska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli EFS w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, upoważnienie nr 2/RPOWP/2020 z dnia 14.01.2020 r., data ważności upoważnienia do kontroli to 30.09.2020 r.</li></ol>
4	Termin kontroli	<p>11.02.2020 r. – 27.07.2020 r.</p> <p>Zgodnie z pismem nr DM.4435-52/17 z dn. 14.01.2020 r. termin rozpoczęcia drugiej kontroli w trakcie realizacji projektu został wyznaczony na dzień 23.01.2020 r. W odpowiedzi Beneficjent w piśmie nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 17 stycznia 2020 zwrócił się z wnioskiem o przesunięcie terminu kontroli na drugą połowę lutego 2020 r. z uwagi na „(...) Zakres dokumentów wymaganych do kontroli, krótki termin na ich przygotowanie oraz zaplanowane wcześniej urlopy pracowników zaangażowanych w realizację projektu zarówno po stronie Lidera jak i Partnerów (ferie zimowe) (...)”</p> <p>IP WUP w piśmie nr DM4435-51/17 (DM.4435-52/17) z dn. 20.01.2020 r. wyraziła zgodę na przesunięcie terminu rozpoczęcia kontroli na dzień 11.02.2020 r.</p> <p>Czynności kontrolne na miejscu były prowadzone w dniach:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Siedziba Beneficjenta: 11.02.2020 r.,</li><li>- Siedziba Partnera: Miasto Białystok, Urząd Miejski w Białymstoku, ul. Słonimska 1: 28.02.2020 r.,</li><li>- Punkt Obsługi Uczestnika Projektu w Białymstoku, ul. Św. Rocha 3: 28.02.2020 r., 14.05.2002 r., 15.05.2020,</li><li>- wizyty monitoringowe: 27.02.2020 r.</li></ul> <p>Z uwagi na wprowadzenie w dniu 20.03.2020 r. na obszarze Rzeczypospolitej</p>



		<p>Polskiej stanu epidemii COVID-19, złożoność projektu i trwające nadal czynności kontrolne wydłużono termin prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu dot. przedmiotowego projektu pierwotnie do dnia 31.05.2020 r., następnie do dnia 30.06.2020 r. a następnie do dn. 31.07.2020 r. (o czym poinformowano Beneficjenta pisemnie oraz mailowo w dniu 25.03.2020 r., 29.05.2020 i 20.06.2020 r.).</p> <p>W związku z dalszym brakiem możliwości prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu, Beneficjent oraz Partner na prośbę Zespołu kontrolującego odpowiednio w dniu 08.07.2020 r. oraz 17.07.2020 r. dostarczył wybraną dokumentację do siedziby WUP w Białymstoku.</p> <p>W dniu 27.07.2020 r. do WUP w Białymstoku wpłynęły wyjaśnienia (pismo znak PRI.042.3.2017.JB z dn. 23.07.2020 r.) od Beneficjenta dot. działań naprawczych zgodnie z treścią pisma nr DM.4435-51/17 DM.4435-52/17 z dn. 13.07.2020 r.</p> <p>WUP w Białymstoku pismem z dnia 27.08.2020 r. poinformował Beneficjenta, iż Informacja pokontrolna zostanie sporządzona do dnia 10.09.2020 r., z uwagi na złożoność tematyczną i wielkość próby dokumentów wybranych do kontroli.</p>
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu) i tryb kontroli (planowa, doraźna)	Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	<p>1. Powiat Sokólski – Lider</p> <p>2. Miasto Białystok – Partner nr 2</p>
7	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne	<p>1. Siedziba Beneficjenta (Lidera): Powiat Sokólski (Starostwo Powiatowe w Sokółce), ul. Marszałka J. Piłsudskiego 8 w Sokółce,</p> <p>2. Siedziba Partnera nr 2: Urząd Miejski w Białymstoku, ul. Słonimska 1; Punkt Obsługi Uczestnika Projektu w Białymstoku, ul. Św. Rocha 3.</p> <p>Wizyty monitoringowe: 1) ul. M. Curie – Skłodowskiej 16 w Białymstoku, Książnica Podlaska, sala nr 706; 2) ul. Wierzbowa 3 C w Białymstoku, sala szkoleniowa Biura Tłumaczeń Lexon.</p>
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, numer Działania/ Poddziałania, numer umowy, wartość projektu, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>„Zintegrowany program rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby regionalnej gospodarki w ramach poddziałania 3.2.1”, Nr projektu WND-RPPD.03.02.01-20-0004/17 Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.03.02.01-20-0004/17-00 Aneks nr UDA-RPPD.03.02.01-20-0004/17-01 z dn. 24 września 2018 r.</p> <p>Oś priorytetowa III. Kompetencje i kwalifikacje.</p> <p>Działanie 3.2: Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr regionu. Poddziałanie 3.2.1: Rozwój kompetencji językowych i TIK oraz wsparcie wybranych form kształcenia ustawicznego zgodnie z potrzebami regionalnej gospodarki. Priorytet inwestycyjny: 10.3: Wyrównanie dostępu do uczenia się przez całe życie o charakterze formalnym, nieformalnym i pozaformalnym wszystkich grup wiekowych, poszerzanie wiedzy, podnoszenie umiejętności i kompetencji siły roboczej oraz promowanie elastycznych ścieżek kształcenia, w tym poprzez doradztwo zawodowe i potwierdzanie nabytych kompetencji.</p> <p>Całkowita wartość projektu: 37 265 558,33 PLN, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- płatność ze środków europejskich – 31 675 724,58 PLN,</li> <li>- dotacja celowa z budżetu państwa – 1 863 277,62 PLN.</li> <li>- wkład własny w kwocie min. – 3 726 556,13 PLN.</li> </ul> <p><b>Sposób rozliczania projektu</b> – rzeczywiście poniesione wydatki.</p>



		<p>Do dnia rozpoczęcia pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu Beneficjent za pomocą SL2014 złożył do WUP w Białymstoku wniosek o płatność zaliczkową nr WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-001-01 z dn. 13.09.2017 r., za okres 01.06.2017 – 02.06.2017, na kwotę 2 787 006,88 PLN.</p> <p>IP WUP zatwierdziła wydatki w wysokości w wysokości <b>14 680,55 PLN</b>, przedstawione do rozliczenia we wnioskach o płatność nr:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-002-01 z dn. 21.09.2017, za okres 03.06.2017 – 31.08.2017 (wniosek sprawozdawczy, 0,00 PLN wydatków),</li> <li>- WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-003-01 z dn. 28.11.2017, za okres 01.09.2017 – 31.10.2017, (wniosek sprawozdawczy, 0,00 PLN wydatków),</li> <li>- WNP-RPPD.02.04.00-20-0005/16-004-03, z dn. 21.03.2018 r., za okres 01.11.2017 – 31.12.2017 (14 680,55 PLN wydatków).</li> </ul> <p>Do dnia rozpoczęcia drugiej kontroli w trakcie realizacji projektu IP WUP zatwierdziła wydatki w wysokości <b>8 425 560,12 zł</b> przedstawione do rozliczenia we wnioskach o płatność nr:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-005-03, za okres 01.01.2018 – 31.03.2018, na kwotę 384 986,18 zł;</li> <li>- WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-006-02, za okres 01.04.2018 – 30.06.2018, na kwotę 959 399,64 zł;</li> <li>- WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-007-03, za okres 01.07.2018 – 30.09.2018, na kwotę 308 046,27 zł;</li> <li>- WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-008-02, za okres 01.10.2018 – 31.12.2018, na kwotę 1 065 337,69 zł;</li> <li>- WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-009-02, za okres 01.01.2019 – 31.03.2019, na kwotę 873 030,53 zł;</li> <li>- WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-0010-03, za okres 01.04.2019 – 30.06.2019, na kwotę 1 856 151,66 zł;</li> <li>- WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-0011-02, za okres 01.07.2019 – 30.09.2019, na kwotę 2 963 927,60 zł.</li> </ul> <p>Ww. wnioski zostały poddane kontroli przez Zespół kontrolujący.</p> <p>W dn. 20.04.2020 r. i 27.07.2020 r. w trakcie trwania czynności kontrolnych, WUP zatwierdził kolejne wnioski o płatność, tj. nr WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-0012-03, za okres 01.10.2019 r. – 31.12.2019 r. oraz nr WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-0013-02, za okres 01.01.2020 r. – 31.03.2020 r.</p> <p>Ww. wnioski nie zostały objęte przedmiotem kontroli.</p>
9	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli w trakcie realizacji projektu konkursowego obejmował sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu, w tym poprawności poniesionych wydatków pod względem zgodności z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa, postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu zawartej z Beneficjentem w ramach Działania 3.2 RPOWP oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi RPOWP na lata 2014-2020.</p> <p>W szczególności sprawdzone zostały:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,</li> <li>b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,</li> <li>c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,</li> <li>d) prawidłowość rozliczeń finansowych,</li> <li>e) poprawność udzielania zamówień publicznych (nie dotyczy)</li> </ol>



		<p>f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności (nie dotyczy)</p> <p>g) kwalifikowalność personelu projektu,</p> <p>h) poprawność udzielania pomocy publicznej / pomocy de minimis (nie dotyczy),</p> <p>i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,</p> <p>j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,</p> <p>k) prawidłowość działań realizowanych przez partnerów w projekcie.</p> <p>W ramach kontroli projektu przeprowadzono także 2 wizyty monitoringowe tj. w miejscu realizacji szkoleń.</p> <p>Zakres wizyt monitoringowych obejmował weryfikację rzeczywistej realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu w miejscu realizacji.</p>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Sposób doboru próby do kontroli został przedstawiony i opisany poniżej w pkt 11, w podziale na kontrolowane obszary.</p> <p>Opiekun projektu w <i>Karcie realizacji projektu</i> z dnia 14.01.2020 r. nie stwierdził kwestii/tematów wymagających szczegółowego sprawdzenia podczas kontroli na miejscu, w związku z czym zastosowano standardową procedurę i zakres tematyczny przeprowadzenia kontroli na miejscu.</p> <p>Zespół kontrolujący wziął pod uwagę także wyniki weryfikacji ww. wniosków o płatność przedstawionych w Listach kontrolnych.</p>
11	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	<p><b>Skróty:</b></p> <p><b>RPOWP</b> – Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego 2014-2020</p> <p><b>WUP</b> – Wojewódzki Urząd Pracy</p> <p><b>IP</b> – Instytucja Pośrednicząca</p> <p><b>IZ</b> – Instytucja Zarządzająca</p> <p><b>EFS</b> – Europejski Fundusz Społeczny</p> <p><b>UE</b> – Unia Europejska</p> <p><b>SZOOP</b> - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014-2020</p> <p><b>Wytyczne kwalifikowalności</b> - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</p> <p><b>Wytyczne monitorowania</b> - Wytyczne w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020</p> <p><b>RODO</b> - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych)</p> <p><b>PZP</b> – Prawo Zamówień Publicznych</p> <p><b>OWU</b> – Ogólne warunki umów dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020 stanowiące Załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu.</p> <p><b>POUP</b> – Punk Obsługi Uczestnika Projektu.</p> <p><b>UP</b> - Uczestnik Projektu</p> <p><b>PCEiA „ORDO” Sp. z o.o.</b> – Polskie Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” Sp. z o.o.</p> <p><b>TIK</b> - Technologie Informacyjno – Komunikacyjne.</p> <p><b>BUR</b> – Baza Usług Rozwojowych.</p> <p><b>PARP</b> - Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości.</p> <p><b>Projekt „Zintegrowany program rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby regionalnej gospodarki w ramach poddziałania 3.2.1”,</b> realizowany jest w partnerstwie przez Powiat Sokółski (Lider), Powiat Białostocki (Partner nr 1), Miasto Białystok (Partner nr 2) oraz Polskie Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” (Partner nr 3).</p> <p>Kontrolowany projekt został wyłoniony do realizacji w ramach konkursu zamkniętego nr RPPD.03.02.01_03.02.02-IP.01-20-002/16 z 30.11.2016 r.</p> <p>W ramach konkursu dofinansowanie uzyskały projekty, wchodzące w skład projektu zintegrowanego wpisujące się w cele szczegółowe Poddziałania 3.2.1 <i>Rozwój kompetencji językowych i TIK oraz wsparcie wybranych form kształcenia ustawicznego zgodnie z potrzebami regionalnej gospodarki</i> oraz Poddziałania 3.2.2</p>



*Pozaszkolne formy kształcenia dorosłych.*

Oba projekty wpisują się w cele obu poddziałań.

Okres realizacji projektu przewidziano pierwotnie w terminie 01.06.2017 r. - 30.06.2020 r.

IP WUP w Białymstoku w piśmie nr PB.4432-45-34/17 z dn. 26.03.2020 r. wyraziła zgodę na wydłużenie terminu realizacji projektu do dnia 30 września 2020 r., o co wnioskował Beneficjent w pismach nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 16.03.2020 r. oraz nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 17.03.2020 r.

Następnie IP WUP w Białymstoku w piśmie nr PB.4432-46-44/17 z dn. 27.07.2020 r. na podstawie art. 13 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID -19, wyraziła zgodę na wydłużenie okresu realizacji projektu do dnia 30 listopada 2020 r., o co wnioskował Beneficjent w pismach nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 16.03.2020 r. oraz nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 24.07.2020 r. W związku z powyższym okres realizacji projektu to 01.06.2017 r. – 30.11.2020 r.

W dniu 04.08.2017 r. pomiędzy Liderem a Partnerami została podpisana *Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu*, która w sposób jednoznaczny określa podział obowiązków oraz zakres odpowiedzialności Lidera i Partnerów – patrz pkt 11.12 Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący poddał kontroli prawidłowość realizacji projektu przez Lidera i Partnera nr 2 – Miasto Białystok.

**1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu.**

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

Zweryfikowano próbę dokumentacji projektu znajdującą się w siedzibie Lidera oraz Partnera nr 2 (Miasto Białystok), a także w Punkcie Obsługi Uczestnika Projektu w Białymstoku.

Jednocześnie w ramach kontroli zweryfikowano m.in.: *Zestawienie personelu projektu, Zestawienie postępowań zakończonych lub trwających w projekcie w ramach zastosowania ustawy PZP, zasady konkurencyjności lub rozeznania rynku, Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT* przygotowane przez Partnera nr 1 (Powiat Białostocki) oraz Partnera nr 3 (Polskie Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” sp. o.o.).

Ponadto w Punkcie Obsługi Uczestnika Projektu zweryfikowano na próbie dokumentację osobową uczestników projektu zrekrutowanych przez Powiat Białostocki.

Beneficjent oraz Partner nr 2 poddali się kontroli oraz zapewнили pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu.

Zespół kontrolujący sprawdził wybraną próbę dokumentacji dotyczącą kontrolowanego projektu udostępnioną w siedzibie Beneficjenta przy ul. Marszałka J. Piłsudskiego 8 w Sokółce, w siedzibie Urzędu Miejskiego w Białymstoku przy ul. Słonimskiej 1 oraz w Punkcie Obsługi Uczestnika Projektu w Białymstoku przy ul. Rocha 3.

W związku z dalszym brakiem możliwości prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu, dalsza kontrola dokumentacji projektu miała miejsce w siedzibie WUP w Białymstoku.

Beneficjent posiada oryginał umowy o dofinansowanie projektu wraz z wnioskiem



	<p>o dofinansowanie realizacji projektu oraz weryfikowane wnioski o płatność, które przekazał do Instytucji Pośredniczącej (IP WUP).</p> <p>Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w <i>Wytycznych monitorowania</i>, co potwierdzono na próbie 30 uczestników projektu oraz na podstawie próby dokumentacji merytorycznej form wsparcia wybranych do kontroli.</p> <p>Beneficjent i Partner nr 2 monitorują osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie, co potwierdza przedstawione na potrzeby kontroli zestawienie osiągniętych do dnia 31.12.2019 r. wskaźników. Ponadto Beneficjent zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Załącznikiem nr 7. <i>Zakres danych nt. uczestników projektów współfinansowanych z EFS gromadzonych w centralnym systemie teleinformatycznym do ww. Wytycznych.</i></p> <p>Z uwagi na wprowadzenie w dniu 20.03.2020 r. na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii oraz z uwagi na złożoność projektu i trwające nadal czynności kontrolne Zespół kontrolujący zweryfikował stan osiągniętych wskaźników na dzień 31.03.2020 r.</p> <p>W wyniku analizy obu zestawień osiągniętych wskaźników produktu, Zespół kontrolujący stwierdził, iż przedmiotowe wskaźniki utrzymują tendencję wzrostową.</p> <p>Zestawienie wskaźników produktu i wskaźników rezultatu wg stanu w dniu 31.12.2019 r. i z dn. 31.03.2020 r., znajduje się w pkt 1.6 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu, stanowiącej załącznik nr 1 do akt kontroli.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie kryteriami wyboru projektów, określonymi w dokumentacji dot. naboru nr RPPD.03.02.01_03.02.02-IP.01-20-002/16 z dnia 30.11.2016 r.</p> <p>Zachowanie kryteriów wyboru projektów zostało szczegółowo opisane w pkt 1.2 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.</p> <p>Beneficjent i Partner nr 2 realizują zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu i opisane w weryfikowanych wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020</i>. Przedmiotowy obszar tematyczny szczegółowo został opisany w pkt 1.10 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.</p> <p>W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż informacje przekazane we wnioskach o płatność objętych przedmiotem kontroli w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.</p> <p>W ramach projektu zaplanowano realizację następujących zadań:  Zadanie 1 – Poradnictwo edukacyjno – zawodowe (udział fakultatywny).  Zadanie 2 – Realizacja usług szkoleniowych / studiów podyplomowych.</p> <p>Ustalono, iż poradnictwo edukacyjno - zawodowe skierowane jest do osób dorosłych, które z własnej inicjatywy są zainteresowane uzyskaniem pomocy w zakresie diagnozy potrzeb oraz wyboru i znalezienia odpowiedniej oferty edukacyjnej oraz wszystkim uczestnikom zostaną przyznane tzw. bony na szkolenie (szkolenia TIK, szkolenia i kursy językowe, studia podyplomowe, kursy kompetencji ogólnych).</p> <p>Powyższe formy wsparcia powinny być zgodne z:  - <i>Standardem wymagań dla kompetencji cyfrowych</i> określonym w załączniku nr 2 do</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>Wytycznych Ministra Rozwoju w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków z EFS w obszarze edukacji na lata 2014 – 2020 (załącznik nr 16 do Regulaminu konkursu);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Europejskim Systemem Opisu Kształcenia Językowego;</li> <li>- z ekspertyzą pn. Popyt pracodawców na podlaskim rynku pracy na kompetencje i kwalifikacje nabywane w ramach studiów podyplomowych (załącznik nr 11 do Regulaminu konkursu);</li> <li>- Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 11 stycznia 2012 r. w sprawie kształcenia ustawicznego w formach pozaszkolnych.</li> </ul> <p>Projekt realizowany jest na zasadach podejścia popytowego z wykorzystaniem ww. usług wpisanych do Bazy Usług Rozwojowych (BUR) prowadzonej przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP), dostępną w serwisie <a href="http://www.uslugirozwojowe.parp.pl">www.uslugirozwojowe.parp.pl</a>.</p> <p>Wartość dofinansowania udzielona jednemu uczestnikowi projektu w trakcie trwania całego okresu realizacji projektu nie może przekroczyć 9 tys. zł.</p> <p>Uczestnik projektu zobowiązany jest do wniesienia wkładu własnego w wys. 12 % łącznej wartości usługi szkoleniowej.</p> <p>W ramach kontroli ustalono, iż do dnia 31.12.2019 r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- usługą indywidualnego doradztwa zawodowego objęto 455 osób;</li> <li>- bonami na szkolenie objęto 2 589 osób.</li> </ul> <p>Zespół kontrolujący szczegółowej weryfikacji poddał reprezentatywną próbę dokumentacji dot. indywidualnego doradztwa zawodowego dot. 2 osób (1 os. z Powiatu Sokolskiego i 1 os. z Miasta Białystok) oraz reprezentatywną próbę dokumentacji dot. przyznania bonu na szkolenie dot. 8 osób (1 os. z Powiatu Sokolskiego i 7 os. z Miasta Białystok) - patrz pkt 1.3 A) Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.</p> <p>Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu załączonym do umowy o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z harmonogramem realizacji zadań projektu.</p> <p>Do dnia 11.02.2020 r. z uwagi na zgłaszane przez Beneficjenta i zaakceptowane przez IP WUP zmiany w realizacji projektu przedmiotowy wniosek został zaktualizowany i przesłany do IZ RPOWP w dn. 30.07.2019 r. (wersja elektroniczna) do IP WUP w dn. 14.08.2019 r. (wersja papierowa).</p> <p>Przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w oparciu o zapisy ww. wniosku o dofinansowanie.</p> <p>W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż informacje przekazane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym. Powyższe stwierdzono na podstawie kontroli przedmiotowego obszaru tematycznego.</p> <p>Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w terminie 23.02.2018 r. – 21.05.2018 r. stwierdzono <u>uchybie</u> dot. braku przeprowadzania wizyt monitoringowych realizowanych w ramach projektu usług szkoleniowych. Szczegółowy opis ww. kwestii znajduje się w pkt 11.16 niniejszej Informacji pokontrolnej</p> <p>W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



## 2. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

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

Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w terminie 23.02.2018 r. – 21.05.2018 r. zweryfikowano dokumentację rekrutacyjną 31 osób, co stanowiło wówczas 11,40 % osób, które rozpoczęły udział w projekcie (272 os.). Za datę rozpoczęcia udziału w projekcie przyjęto datę uczestnictwa w doradztwie zawodowym a w przypadku osób, które nie korzystali ze ścieżki doradztwa, co najmniej datę podpisania umowy o przyznanie bonu na szkolenie.

Zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Instytucji Pośredniczącej WUP w Białymstoku w ramach RPOWP 2014-2020:

*„W odniesieniu do kontroli uczestników projektu, próba kontroli nie może być mniejsza niż 10% osób objętych wsparciem (w przypadku, gdy liczba uczestników wynosi więcej niż 300, minimalna próba może zostać zmniejszona do 30 osób).*

*Próba pozostałych dokumentów podlegających kontroli będzie reprezentatywna dla danej populacji.”*

Podczas niniejszej kontroli ustalono, iż do dn. 31.12.2019 r. udziałem w projekcie objęto 2 589 os. (Lider: 480 os.; Powiat białostocki 1 090 os.; M. Białystok 1 019 os.).

W związku z ww. założeniem metodyki doboru dokumentacji dot. kwalifikowalności uczestników Zespół kontrolujący sprawdził na próbie kwalifikowalność 30 uczestników projektu (po 10 os. zrekrutowanych przez Lidera i Partnerów, tj. Powiat Sokółski, Powiat Białostocki i M. Białystok), celem sprawdzenia spełnienia wymogów kwalifikowalności tych osób jako grupy docelowej projektu oraz Działania 3.1 RPOWP 2014-2020.

Elementy próby zostały wybrane na podstawie przygotowanej przez Lidera i Partnerów listy uczestników projektu.

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację rekrutacyjną uczestników wskazanych w załączniku nr 8 pod poz. listy:

1. Powiat Sokółski (10 os.): 1 (D.G.), 42 (T.K.), 84 (H.K.), 159 (E.D.), 194 (G.S.), 263 (T.W.), 293 (A.M.), 358 (E.B.), 368 (E.W.), 372 (S.K.).

2. Powiat Białostocki (10 os.): 5 (B.O.), 77, (D.Sz.) 205 (P.Z.), 395 (J.W.), 550 (B.H.), 584 (D.R.), 600 (A.Z.), 677 (D.F.), 701 (W.W.), 841 (P. Ł.).

3. Miasto Białystok (10 os.): 5 (A.S.), 187 (B. P.), 471 (K.P.), 499 (I.P.), 623 (M.I.W.), 697 (D.I.P.), 714 (M.C.), 806 (M.M.), 858 (M.Dz.), 997 (K.Ch.).

Zweryfikowana dokumentacja rekrutacyjna uczestników szczegółowo została opisana w pkt 2 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

Celem projektu jest podniesienie kompetencji i kwalifikacji 3 629 osób dorosłych (1851K, 1778M) mieszkańców subregionu białostockiego, poprzez ich udział w kształceniu ustawicznym w szkoleniach, kursach i studiach podyplomowych dostosowanych do ich indywidualnych potrzeb oraz wsparcie w zakresie doradztwa edukacyjno-zawodowego w okresie od 01.06.2017 r. do 30.11.2020 r.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu i Strategią Projektu Grantowego grupę docelową stanowią:

- osoby dorosłe w wieku 25 lat i więcej;
- osoby zamieszkujące na terenie subregionu białostockiego woj. podlaskiego (powiat sokółski, powiat białostocki i m. Białystok);



- osoby o niskich kwalifikacjach oraz os. powyżej 50 r.ż., stanowiące co najmniej 80 % grupy docelowej;
- osoby zamieszkujące na obszarach wiejskich, stanowiące nie mniej niż 20 % grupy docelowej.

Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w terminie 23.02.2018 r. – 21.05.2018 r. ustalono, iż wsparciem w postaci bonów na szkolenie objęto 272 osoby dorosłe, tj. w wieku 25 lat i więcej, zamieszkałe na terenie subregionu białostockiego woj. podlaskiego (pow. sokólski – 65 os., pow. białostocki – 60 os., m. Białystok – 147 os.).

Osoby o niskich kwalifikacjach stanowiły wówczas 0,4 % (6 os.) grupy docelowej, tj. 1486 os., a os. zamieszkujące obszary wiejskie 8,3 % (60 os.) grupy docelowej, tj. 726 os.

Podczas bieżącej kontroli w trakcie realizacji projektu rozpoczętej w dniu 11.02.2020 r. ustalono, iż wsparciem w postaci bonów na szkolenie do dn. 31.12.2019 r. objęto 2 589 osób dorosłych, tj. w wieku 25 lat i więcej, zamieszkałych na terenie subregionu białostockiego woj. podlaskiego (pow. sokólski – 480 os., pow. białostocki – 1 090 os., m. Białystok – 1 019 os.).

Spśród ww. osób:

- 1 217 os. to osoby o niskich kwalifikacjach, co stanowi 81,90 % grupy docelowej tj. 1486 os.,
- 1469 os. to osoby w wieku 50 lat i więcej objętych wsparciem w programie, co stanowi 99 % grupy docelowej tj. 1486;
- 1 379 os. to osoby zamieszkujące obszary wiejskie, co stanowi 189,94 % grupy docelowej, tj. 726 os.

Na dzień 31.03.2020 r. ww. wskaźniki przedstawiają się następująco:

- osoby o niskich kwalifikacjach – 1 650 os., co stanowi 111,04 % grupy docelowej tj. 1486 os.,
- osoby w wieku 50 lat i więcej objętych - 1 958 os., co stanowi 131,76 % grupy docelowej tj. 1486;
- osoby zamieszkujące obszary wiejskie - 1 680 os., co stanowi 231,40% grupy docelowej, tj. 726 os.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów rekrutacyjnych 30 uczestników projektu stwierdzono, iż osoby te w dniu rekrutacji spełniały kryteria określone we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu oraz Strategii Projektu Grantowego, a także kryteria kwalifikowalności określone dla Działania 3.1 w SZOOP oraz w zapisach *Wytucznych kwalifikowalności*, a także w dokumentacji dot. konkursu zamkniętego nr RPPD.03.02.01\_03.02.02-IP.01-20-002/16 z dnia 30.11.2016 r.

Zweryfikowana dokumentacja dot. kwalifikowalności uczestników projektu szczegółowo została opisana w pkt 2.1-2.7 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

Proces rekrutacji został szczegółowo opisany we wniosku o dofinansowanie projektu, Strategii Projektu Grantowego oraz *Regulaminie projektu*.

Rekrutacja do projektu odbywa się w sposób ciągły, do wyczerpania w projekcie kwoty dofinansowania bonów na szkolenie. Kryterium decydującym o przyjęciu do projektu jest kolejność zgłoszeń z zastrzeżeniem, iż z uwagi na ograniczoną ilość miejsc dla osób innych, niż wymienionych w § 4 ust. 3 Regulaminu, Operator zastrzega sobie możliwość wcześniejszego zamknięcia procesu rekrutacji tych osób. W projekcie preferowane są osoby o niskich kwalifikacjach, os. w wieku 50 +, os. zamieszkujące na obszarach wiejskich.



	<p>Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w terminie 23.02.2018 r. – 21.05.2018 r. ustalono, iż odbyły się III tury rekrutacji do projektów w ramach poddziałania 3.2.1 i 3.2.2, tj. w dn.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 15.01.2018 r. o godz. 0.01 - I tura,</li> <li>- 09.02.2018 r. o godz. 0.01 - II tura,</li> <li>- 20.02.2018 r. o godz. 8.00 - III tura.</li> </ul> <p>Stwierdzona została wówczas <b>kwestia problemowa</b> w obszarze tematycznym <i>Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe</i> w zakresie funkcjonowania i dostępu do systemu rekrutacji, która została szczegółowo opisana w pkt. 11.2 Informacji pokontrolnej nr 8/RPOWP/18 z dn. 20.06.2018 r.</p> <p>Z uwagi na to, iż Beneficjent w przedmiotowej kwestii podjął odpowiednie środki zaradcze przedmiotowy problem został naprawiony w trakcie trwania czynności kontrolnych.</p> <p>Podczas niniejszej kontroli ustalono, iż kolejne nabory do projektu odbyły się w dn.: 28.05.2018 r., 28.02.2019 r., 15.04.2019 r., 10.06.2019 r., 17.06.2019 r.; 09.09.2019 r. (stan na 11.02.2020).</p> <p>Godziny wznowionych rekrutacji to 8.00, 9.00 bądź 12.00.</p> <p>Podczas przedmiotowej kontroli sprawdzono sposób realizowania przez Beneficjenta i Partnera nr 2 obowiązków dotyczących przetwarzania i przechowywania danych osobowych uczestników projektu, wynikających z <i>Porozumienia w sprawie przetwarzania danych osobowych z dnia 31.08.2017 r.</i> (załącznik nr 5 do umowy o dofinansowanie projektu), <i>Porozumienia w sprawie przetwarzania danych osobowych</i> z dn. 24.09.2018 r., stanowiącego Załącznik do Aneksu nr UDA-RPPD.03.02.01-20-0004/17-01 z dn. 24.09.2018 r. a także ustawy o ochronie danych osobowych oraz RODO, co zostało szczegółowo opisane w pkt 2.11 – 2.15 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.</p> <p>Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych ustalił, iż Beneficjent oraz Partner nr 2 posiadają dokumentację w zakresie ochrony danych osobowych.</p> <p>Beneficjent (Powiat Sokółski) posiada:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Politykę bezpieczeństwa danych osobowych w Starostwie Powiatowym</i> w Sokółce z dn. 23.05.2017 r., <i>Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Starostwie Powiatowym</i> w Sokółce z dn. 23.05.2017 r., wprowadzoną Zarządzeniem nr 22/2017 Starosty Sokólskiego z dn. 8 czerwca 2017 r.;</li> <li>- <i>Zasady dotyczące postępowania przy przetwarzaniu danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Sokółce oraz wskazania środków technicznych i organizacyjnych wdrażanych w celu zapewnienia odpowiedniej ochrony przetwarzanym danym osobowym</i> z dnia 14.05.2018 r., wprowadzone Zarządzeniem nr 29/2018 Starosty Sokólskiego z dn. 14 maja 2018 r.</li> </ul> <p>Partner nr 2 (M. Białystok) posiada:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>Politykę bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych przetwarzanych w Urzędzie Miejskim w Białymstoku</i>, określoną Zarządzeniem nr 619/16 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 23 czerwca 2016 r.,</li> <li>- <i>Politykę bezpieczeństwa danych osobowych przetwarzanych w Urzędzie Miejskim w Białymstoku</i>, określoną Zarządzeniem nr 634/18 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 25.05.2018 r.</li> </ul> <p>Ponadto ustalono, iż:</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>- Beneficjent (Powiat Sokólski) szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzania danych, odpowiadającemu temu ryzyku, na podstawie Zarządzenia nr 69/2019 Starosty Sokólskiego z dn. 18 grudnia 2019 r. w sprawie akceptacji wyników procesu szacowania ryzyka naruszenia praw lub wolności osób fizycznych, których dane osobowe przetwarzane są w Starostwie Powiatowym w Sokółce;</p> <p>- Partner nr 2 (M. Białystok) prowadzi analizę ryzyka bezpieczeństwa w obszarze: uczestników projektu „Zintegrowany program rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby regionalnej gospodarki w ramach poddziałania 3.2.1”. W przedmiotowym dokumencie określona została identyfikacja ryzyka, analiza ryzyka, odpowiedź na ryzyko.</p> <p>Obie jednostki prowadzą także rejestr czynności przetwarzania danych osobowych. Przedmiotowy obszar został szczegółowo opisany w pkt. 2.13 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.</p> <p>Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z <i>Wytycznymi monitorowania</i> oraz <i>Wytycznymi kwalifikowalności</i>, co potwierdzono na próbie 30 uczestników wybranych do kontroli.</p> <p>Uczestnicy podpisali Oświadczenie uczestnika projektu o przyjęciu do wiadomości sposobu administrowania i przetwarzania jego danych osobowych, którego wzór stanowi:</p> <p>- Załącznik nr 6 do <i>Porozumienia w sprawie przetwarzania danych osobowych</i> z dn. 24.09.2018 r., co stwierdzono w przypadku 27 uczestników</p> <p>- Załącznik nr 4 do <i>Porozumienia w sprawie przetwarzania danych osobowych</i> z dn. 31.08.2017 r., co stwierdzono w przypadku 3 uczestników.</p> <p>W przypadku podpisywania umów o przyznanie bonu na szkolenie w terminie późniejszym niż złożone dokumenty rekrutacyjne, oświadczenia uczestnika były aktualizowane o nowy wzór.</p> <p>Do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy Beneficjenta oraz Partnera nr 2, którzy posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Ww. osoby posiadają upoważnienia zgodne ze wzorem upoważnienia stanowiącym załącznik nr 2 do <i>Porozumienia w sprawie przetwarzania danych osobowych</i>.</p> <p>Beneficjent przechowuje dane osobowe uczestników projektu w formie papierowej i w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. Zespół kontrolujący podczas niniejszej kontroli potwierdził zgodność danych zawartych w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 z danymi zgromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie Beneficjenta, co stwierdzono na reprezentatywnej próbie 30 uczestników projektu, których dane zostały wpisane do SL2014 wraz z wnioskiem o płatność za okres 01.10.2019 r. – 31.12.2019 r. (wniosek nie został objęty próbą kwalifikowalności ze względu na niezatwierdzone wydatki).</p> <p>Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w terminie 23.02.2018 r. – 21.05.2018 r. stwierdzono <u>uchybie</u>nie polegające na tym, iż Beneficjent nie przekazywał w wymaganym terminie do IP WUP w informacji o podmiotach, którym powierzył przetwarzanie danych osobowych do czego był zobowiązany na podstawie § 3 ust. 3 <i>Porozumienia w sprawie przetwarzania danych osobowych</i> z dn. 31.08.2017 r.</p> <p>Szczegółowy opis ww. kwestii znajduje się w pkt 11.2 Informacji pokontrolnej nr 8/RPOWP/2018 z dn. 20.06.2018 r.</p> <p>W ramach powyższego uchybienia zalecono:</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>„Aby w dalszej części realizacji projektu Beneficjent stosował się do zapisów § 3 ust. 3 Porozumienia w sprawie przetwarzania danych osobowych z dnia 31.08.2017 r., w szczególności w zakresie informowania IP WUP o podmiotach, którym w związku z realizacją projektu zamierza powierzyć dane osobowe uczestników projektu.”</p> <p>Podczas niniejszej kontroli zweryfikowano stan rzeczywistej realizacji przez Beneficjenta ww. zalecenia.</p> <p>Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent od 07.2018 r. do 09.2018 r. przez system SL2014 przysyłał informacje wraz z wykazem umów trójstronnych planowanych do zawarcia. Tym samym zawiadamiał IP WUP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych.</p> <p>Beneficjent w dn. 8.08.2018 r. przesłał do IP WUP formularz zgłoszenia zmian w Regulaminie rekrutacji i udziału w projekcie, w którym w związku z dostosowaniem przepisów RODO i ODO zwrócił się z prośbą m.in. dokonania zmian w zapisach umowy trójstronnej o realizację usługi szkoleniowej (Załącznik nr 8 do Regulaminu rekrutacji) poprzez całkowite uchylenie § 4 Ochrona danych osobowych i polityka prywatności, jednocześnie wskazując, iż operator nie powierza instytucji szkoleniowej przetwarzania w imieniu i na rzecz administratorów danych osobowych uczestników projektu.</p> <p>WUP w Białymstoku zatwierdził zaproponowane modyfikacje Regulaminu rekrutacji zawartych w piśmie z dnia 08.08.2018 r., w tym w zakresie Załącznik nr 8 do Regulaminu.</p> <p>W wyniku uzyskanej akceptacji dokonano modyfikacji wzoru umowy trójstronnej o realizację usługi szkoleniowej poprzez całkowite uchylenie § 4 przedmiotowej umowy.</p> <p>Przedmiotowa kwestia została szczegółowo opisana w pkt. 2.15 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.</p> <p>W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p><b>3. Rozliczenia finansowe</b></p> <p><u>Dobór próby:</u> Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera. Zweryfikowano dokumentację księgową (dokumenty źródłowe, dowody zapłaty) z zatwierdzonych wniosków o płatność za okres styczeń 2018 r. – wrzesień 2019 r.</p> <p>Objęte przedmiotem kontroli dokumenty księgowe wraz z potwierdzeniami ich zapłaty zostały wyszczególnione w formie tabeli w oddzielnym załączniku nr 10 do akt kontroli.</p> <p>Próba oryginałów dokumentów finansowych dot. M. Białystok została zweryfikowana na miejscu w udostępnionym przez Partnera pomieszczeniu znajdującym się przy ul. Św. Rocha 3 w Białymstoku.</p> <p>Próba dokumentów finansowych dot. Powiatu Sokólskiego w postaci kserokopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem (ze względu na ogłoszony w Polsce stan epidemii COVID – 19), została zweryfikowana w siedzibie WUP w Białymstoku, po ich przesłaniu przez Beneficjenta w dn. 08.07.2020 r.</p> <p>Wartość dokumentów księgowych zweryfikowanych podczas niniejszej kontroli projektu wynosi 874 640,54 PLN, co stanowi 10,38 % wydatków dotychczas</p>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>rozliczonych w ww. wnioskach o płatność, tj. 8 425 560,12 PLN.</p> <p>Zespół kontrolujący sprawdził dokumenty księgowe potwierdzające fakt, iż wydatki projektu ponoszone są zgodnie z obowiązującymi procedurami i przepisami dotyczącymi RPOWP 2014-2020.</p> <p>Beneficjent oraz Partner posiadają oryginały dokumentów księgowych wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków, które przechowywane są w siedzibie Beneficjenta oraz Partnera nr 2.</p> <p>Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w terminie 23.02.2018 r. – 21.05.2018 r. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumenty księgowe na wartość 14 252,87 PLN, co stanowiło 97,09 % wydatków przedłożonych w zatwierdzonym wówczas wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.02.01-20-0004/17-004-03, za okres 01.11.2017 – 31.12.2017, na kwotę 14 680,55 PLN.</p> <p>Zgodnie z danymi przedstawionymi w kontrolowanych wnioskach o płatność za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2019 r. Beneficjent rozliczył wydatki w ramach zadań:</p> <p><b>Koszty bezpośrednie: 7 659 600,11 zł,</b>  Zadanie 1. Poradnictwo edukacyjno – zawodowe – 218 220,68 zł,  Zadanie 2. Realizacja usług szkoleniowych/studiów podyplomowych – 7 441 379,43 zł,</p> <p><b>Koszty pośrednie: 765 960,01 zł,</b>  <b>Koszty ogółem: 8 425 560,12 zł.</b></p> <p>Zweryfikowane przez Zespół kontrolujący dokumenty księgowe są zgodne z danymi wykazanymi w <i>Zestawieniu dokumentów</i>, stanowiącym element wniosków o płatność za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2019 r.</p> <p>Na podstawie zweryfikowanych dokumentów księgowych stwierdzono, iż Beneficjent oraz Partner wydatkowali środki zgodnie z harmonogramem realizacji zadań projektu oraz zgodnie z poszczególnymi zadaniami zawartymi w budżecie projektu.</p> <p>Beneficjent założył w budżecie projektu koszty bezpośrednie rozliczne na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków, natomiast koszty pośrednie rozliczane są ryczałem.</p> <p>Koszty pośrednie rozliczane są wskaźnikiem równym 10% wartości kosztów bezpośrednich, co jest zgodne z obowiązującymi w momencie naboru wniosku o dofinansowanie realizacji projektu <i>Wytycznymi kwalifikowalności</i>, gdyż wartość kosztów bezpośrednich (33 877 780,30 PLN PLN) oszacowana została w przypadku projektów o wartości kosztów bezpośrednich przekraczającej 4 550 tys. PLN.</p> <p>Beneficjent we wniosku o dofinansowanie projektu wskazał, iż koszty pośrednie stanowią 3 387 778,03 PLN, w tym wkład własny z kosztów pośrednich Lidera w wys. 68 202,13 PLN.</p> <p>Podczas kontroli ustalono, iż w okresie objętym przedmiotem kontroli, tj. od 01.01.2018 r. do 30.09.2019 r. Beneficjent rozliczył łącznie koszty pośrednie w kwocie 765 960,01 PLN, w tym koszty pośrednie Lidera stanowiły wartość 244 454,02 PLN, a Partnera Miasta Białystok 220 295,79 PLN.</p> <p>Stwierdzono, iż wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałem jest zgodna z określonym limitem procentowym.</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>Powyższa kwestia opisana została w pkt 3.7 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.</p> <p>Beneficjent we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu nie założył wydatków objętych cross-financiem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych.</p> <p>Zgodnie z zapisami § 5 ust 1 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do o wniesienia wkładu własnego w kwocie minimum <b>3 726 556,13 zł</b>, co stanowi nie mniej niż 10 % wydatków kwalifikowalnych projektu.</p> <p>Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu wkładem własnym będą opłaty wniesione przez uczestników projektu w wys. 12 % wartości przyznanego bonu szkoleniowego (łączna założona kwota w projekcie 3 658 354,00 zł). Pozostała kwota wkładu własnego w wys. 68 202,13 zł zostanie wniesiona przez Lidera projektu w ramach kosztów pośrednich.</p> <p>Podczas pierwszej kontroli trakcie realizacji projektu stwierdzono, iż we wniosku o płatność objętym przedmiotem kontroli Beneficjent nie rozliczał wydatków dot. wkładu własnego.</p> <p>Podczas niniejszej kontroli ustalono, iż Beneficjent we wnioskach o płatność za okres 01.2018 r. - 09.2019 r. rozliczył wkład własny w wys. 959 392,64 zł., w tym wkład własny Lidera stanowiła kwota 230 471,20 zł., a Partnera M. Białystok kwota 354 185,60 zł.</p> <p>Jednocześnie podczas kontroli w zagadnieniu dot. wniesienia przez uczestników projektu wkładu własnego stwierdzono <b>uchybie</b> – patrz pkt. 11.14 niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p>W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż zweryfikowane oryginały dokumentów księgowych zawierają opis jednoznacznie przypisujący je do kontrolowanego projektu, tj. m.in. numer umowy o dofinansowanie, tytuł projektu, nazwę zadania, kwotę kwalifikowalną oraz informację, że projekt współfinansowany jest z EFS.</p> <p>Szczegółowy opis znajduje się w pkt 3.2 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, iż zweryfikowane wydatki są kwalifikowane i zostały poniesione w ramach czasowych określonych w <i>Wytocznych kwalifikowalności</i> i zgodnie z harmonogramem realizacji zadań projektu.</p> <p>Zgodnie z zapisami § 3 ust. 4 transze dofinansowania przekazywane są na wyodrębniony dla projektu rachunek bankowy <b>Beneficjenta</b> będący jednocześnie rachunkiem transferowym o nr 32 8093 0000 0013 9016 2000 0010 (Bank Spółdzielczy w Sokółce). Wydatki w ramach projektu ponoszone są z rachunku bankowego o nr 09 8093 0000 0013 9016 2000 0230 (Bank Spółdzielczy w Sokółce).</p> <p>W przypadku <b>Partnera nr 2</b> (Miasto Białystok) ustalono, iż płatności realizowane są z następujących rachunków bankowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- konto transferowe, na które wpływają transze dofinansowania o nr 87 1240 5211 1111 0010 7461 6050 (Bank Polska Kasa Opieki S.A.);</li> <li>- konto do obsługi finansowej projektu o nr 34 1240 5211 1111 0010 7465 5222;</li> <li>- konto, na które wpływają środki dot. wkładu własnego o nr 96 1240 5211 1111</li> </ul>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



0010 7687 6182.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż objęte przedmiotem kontroli wyciągi bankowe / potwierdzenia wykonanych operacji, dowodzą realizację płatności z ww. rachunków bankowych.

Zespół kontrolujący ustalił, iż w okresie objętym przedmiotem kontroli, tj. 01.01.2018 r. – 30.09.2019 r. na ww. rachunek transferowy Beneficjenta wpłynęły transze zaliczkowe w wysokości 19 603 967,80 PLN (stan na 10.10.2019 r.).

Beneficjent przekazał Partnerom kwotę transz ogółem w następującej wys.:

- Partner nr 1 (Powiat Białostocki) – 5 423 495,42 PLN,
- Partner nr 2 (Miasto Białystok) - 10 130 406,83 PLN.
- Partner nr 3 (PCEiA „ORDO”) – 1 096 291,18 PLN.

Beneficjent dysponował kwotą 2 953 774,37 PLN.

**Beneficjent** we wnioskach o płatność za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2019 r. rozliczył wydatki kwalifikowalne w kwocie 2 149 951,06 zł.

We wniosku o płatność za okres 01.11.2017 r. – 31.12.2017 r. rozliczył wydatki na kwotę 2 388,43 zł. (wniosek o płatność objęty przedmiotem kontroli podczas pierwszej kontroli).

Łączna kwota rozliczenia to 2 152 339,49 zł.

Na podstawie zapisów ewidencji księgowej dot. kontrolowanego projektu za okres styczeń 2018 r – wrzesień 2019 r. oraz biorąc pod uwagę wyjaśnienia Beneficjenta, a także fakt przekazania środków przez IP WUP, Zespół kontrolujący ustalił, iż stan środków finansowych widniejący na rachunku bankowym Beneficjenta w dniu 30.09.2019 r. jest prawidłowy.

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

**Partner nr 2** (Miasto Białystok) we wnioskach o płatność za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2019 r. w rozliczył wydatki na kwotę 2 619 874,50 PLN. We wniosku o płatność za okres 01.11.2017 r. – 31.12.2017 r. nie rozliczał wydatków.

Na podstawie zapisów ewidencji księgowej dot. kontrolowanego projektu za okres styczeń 2018 r – wrzesień 2019 r. oraz biorąc pod uwagę wyjaśnienia Partnera nr 2, a także fakt przekazania środków przez Beneficjenta, Zespół kontrolujący ustalił, iż stan środków finansowych widniejący na rachunku bankowym Beneficjenta w dniu 30.09.2019 r. jest prawidłowy.

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

Zgodnie z § 25 OWU, stanowiących Załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent i Partner nr 2 prowadzą wyodrębnione na cele projektu ewidencje księgowe.

W ramach działalności Beneficjenta i Partnera prowadzona jest pełna księgowość.

**Beneficjent** posiada *Politykę rachunkowości stosowaną przy wydatkowaniu środków otrzymanych z EFS dotyczącą realizacji projektów zintegrowanych w ramach poddziałania 3.2.1 i 3.2.2*, która stanowi Załącznik nr 5 do Zarządzenia nr 30/10 Starosty Sokólskiego z dnia 31 grudnia 2010 r. z późn. zm.

Przedmiotowy Załącznik został wprowadzony Zarządzeniem nr 25/2018 Starosty Sokólskiego z dnia 13 kwietnia 2018 r., zmieniającym zarządzenie w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej zasady (polityki) rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Sokółce.



	<p><b>Partner nr 2</b> (Miasto Białystok) posiada Zasady Rachunkowości obowiązujące w Urzędzie Miejskim w Białymstoku wprowadzone Zarządzeniem nr 889/19 Prezydenta Miasta Białegostoku z dnia 18 lipca 2018 r., do którego wprowadzono zmiany Zarządzeniem nr 1144/18 z dn. 2 października 2018 r. Obie jednostki na potrzeby projektu posiadają wyodrębniony plan kont.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, (uwzględniając wyjaśnienia Beneficjenta), iż suma wydatków dot. <b>Beneficjenta</b> w okresie 01.09.2018 r. – 30.09.2019 r. oraz wykazanych za ten sam okres w ww. wnioskach o płatność jest zgodna z wartością wydatków wykazaną w ewidencji księgowej.</p> <p>Powyższa sytuacja szczegółowo została opisana w pkt 3.9 – 3.10 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, (uwzględniając wyjaśnienia Partnera nr 2), iż suma wydatków dot. <b>Partnera nr 2</b> w okresie 01.09.2018 r. – 30.09.2019 r. (oraz wykazanych za ten sam okres w ww. wnioskach o płatność jest zgodna z wartością wydatków wykazaną w ewidencji księgowej.</p> <p>Powyższa sytuacja szczegółowo została opisana w pkt 3.9 – 3.10 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.</p> <p>Beneficjent i Partner nr 2 potwierdzili pisemnie aktualność Oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT złożonego na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu, w którym oświadczyli, iż nie mogą odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu.</p> <p>Podczas czynności kontrolnych ustalono, iż Beneficjent i Partner nr 2 są podmiotami zarejestrowanymi w Urzędzie Skarbowym jako czynni podatnicy VAT, co potwierdzono na Portalu Podatkowym Ministerstwa Finansów: <a href="https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/">https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/</a>.</p> <p>Beneficjent i Partner nr 2 przedstawili we wnioskach o płatność dokumenty księgowe zawierające podatek VAT.</p> <p>Zespół kontrolujący na podstawie okazanego rejestru VAT za okres 01-02.2018 i 06-07.2019 stwierdził, iż <b>Beneficjent</b> nie ujmuje w przedmiotowym rejestrze faktur dot. realizowanego projektu.</p> <p><b>Partner nr 2</b> w przedmiotowej sprawie złożył wyjaśnienie, iż Miasto Białystok nie dokonywało odliczeń podatku VAT, dot. projektu w deklaracjach za okres I/2018 – IX/2019.</p> <p>Powyższa sytuacja została opisana w pkt. 3.16 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.</p> <p>Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent w okresie realizacji kontrolowanego projektu realizuje bądź realizował ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych ok. 38 projektów, natomiast Partner nr 2 ok. 30 projektów.</p> <p>W wyniku weryfikacji dokumentów księgowych dot. przedmiotowego projektu, co do zasady nie stwierdzono wydatków wspólnych dla realizowanych przez Beneficjenta i Partnera projektów, w tym wydatków dot. zaangażowania personelu czy zakupu środków trwałych.</p> <p>W przypadku Beneficjenta stwierdzono, iż ramach kontrolowanego projektu i projektu zintegrowanego realizowanego w ramach poddziałania 3.2.2, rozliczane są wydatki wspólne dla obu projektów dot.:</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



- wynagrodzenia dwóch osób stanowiących personel projektu, tj. doradcy edukacyjno – zawodowego - konsultanta,  
- materiałów biurowych,  
- kosztów wynajmu i funkcjonowania biura: opłat za usługi telefoniczne, dostawy wody, dostawy ciepła, wywozu śmieci, dystrybucji i dostawy energii elektrycznej.  
Na podstawie zebranej dokumentacji finansowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent rozlicza wynagrodzenie oraz pozostałe koszty proporcjonalnie do każdego z projektów.

Beneficjent w ramach przedmiotowego projektu nie ponosi wydatków na zakup środków trwałych.

Ponadto stwierdzono, iż dla przedmiotowego projektu prowadzona jest odrębna dokumentacja dotycząca zadań merytorycznych, wydatki wykazywane są w ewidencji księgowej z kodem 3.2.1. Ponadto dokumenty finansowe zawierają nr umowy o dofinansowanie projektu, co w sposób jednoznaczny przypisuje je do realizowanego projektu. Dokumenty dot. wydatków wspólnych zawierają opis (pieczętki) i kwotę kwalifikowalną dot. dwóch projektów.

W przypadku Partnera nr 2 nie stwierdzono rozliczania wydatków wspólnych dla realizowanych przez Partnera projektów, w tym wydatków dot. zaangażowania personelu czy zakupu środków trwałych. Miasto Białystok nie rozlicza w kosztach bezpośrednich wydatków dot. personelu projektu, a sam projekt nie przewiduje zakupu środków trwałych.

W związku z powyższym Zespół kontrolujący nie stwierdził podwójnego finansowania wydatków, w tym w zakresie personelu projektu.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości. Stwierdzono **uchybie** dot. wkładu własnego, które opisano w pkt. 11.14 niniejszej Informacji.

#### **4. Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów wspólnotowych**

Dobór próby: nie dotyczy

Beneficjent i Partner nr 2 (Miasto Białystok), będący jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów o finansach publicznych, zobowiązani są do stosowania ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych, na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 1 ww. ustawy.

Na podstawie art. 13a ustawy Prawo zamówień publicznych Beneficjent i Partner posiadają Plan zamówień publicznych w swoich jednostkach na rok 2018, 2019.

Na podstawie *Zestawienia postępowań zakończonych lub trwających w projekcie w ramach zastosowania ustawy PZP, zasady konkurencyjności lub rozeznania rynku* ustalono, iż **Beneficjent** w ramach projektu nie przeprowadzał zamówień o wartości powyżej 30 000 euro netto.

Na podstawie *Zestawienia postępowań zakończonych lub trwających w projekcie w ramach zastosowania ustawy PZP, zasady konkurencyjności lub rozeznania rynku* ustalono, iż **Partner nr 2** przeprowadził jedno zamówienie w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę materiałów biurowych (nr ogłoszenia 648444-N-2018 z dnia 20.11.2018 r.) na kwotę 714 364,73 zł, w tym do projektu 49 055,30 zł.

W dniu 20.11.2019 r. WUP w Białymstoku wystosował zapytanie MFiPR dot. weryfikacji postępowań w ramach PZP o wartości powyżej progów unijnych, gdzie



	<p>koszty z projektu stanowią niewielką część zamówienia – nie przekraczającą progu 30 tys.</p> <p>„(...) mam prośbę o Państwa opinię w kwestii dot. weryfikacji postępowań w ramach PZP.</p> <p><u>W założeniach do weryfikacji wniosków o płatność mamy następujący zapis:</u></p> <p>5) W odniesieniu do projektów rozliczanych na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków, co do zasady wszystkie zamówienia <b>o wartości współfinansowania EFS równej lub wyższej niż próg</b> określony w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579, z późn. zm.), powinny podlegać sprawdzeniu w okresie realizacji projektu. W przypadku braku możliwości administracyjnych instytucja nadzorująca wnioski o dofinansowanie zapewnia weryfikację zamówień najbardziej ryzykownych;</p> <p><u>W notatce z dnia 13.07.2018 r. z grupy roboczej z dnia 4.07.2018 r. zapisano:</u></p> <p>IZ potwierdza, że pytanie z listy spędzającej do wniosku o płatność: Czy beneficjent rozlicza we wniosku wydatki związane z zamówieniami o wartości współfinansowania EFS równej lub wyższej niż próg określony w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP? <b>należy rozpatrywać wyłącznie w zakresie tej części zamówienia, która finansowana jest z EFS w ramach danego projektu.</b></p> <p><b>Czy analogiczne podejście powinniśmy mieć w przypadku kontroli na miejscu?</b> Nie mamy aż takiego doprecyzowania w RPK w PO WER i RPO. Nie mamy też instrukcji do naszej listy sprawdzającej.</p> <p>Zdarza się, szczególnie w ramach RPO, że beneficjenci przeprowadzają olbrzymie przetargi o wartości powyżej progów unijnych, jednak koszty z projektu to zaledwie kilka / kilkanaście tysięcy złotych. Tak mamy teraz np. przy kontroli szpitali, które realizują projekty w ramach Działania 2.5 RPOWP.</p> <p>Wydaje nam się, że tak jak w przypadku weryfikacji wniosków o płatność, tak też przy kontroli na miejscu, nie jest zasadne weryfikowanie olbrzymich przetargów beneficjentów, gdzie wartość współfinansowania EFS z projektu to tylko niewielka część, nie przekraczająca progu 30 tys. Euro lub nawet nie przekraczająca progu 50 tys. zł. O wiele bardziej zasadnym wydaje nam się skupienie na tych postępowaniach, gdzie wartości obligowały beneficjentów do prowadzenia zwykłych postępowań w ramach PZP, zasady konkurencyjności lub rozeznania rynku.</p> <p>Gdyby mogli coś Państwo odpowiedzieć w tym zakresie, będę wdzięczny.”</p> <p>W odpowiedzi na ww. zapytanie uzyskano wyjaśnienie „(...) <u>Próba do kontroli wybierana jest na podstawie osądu eksperckiego.</u> W związku z tym powinniście Państwo skupiać się na tych zamówieniach, które są bardziej ryzykowne i wybierać je do próby. IZ PO WER nie narzuca Państwu weryfikacji olbrzymich przetargów beneficjentów, gdzie wartość współfinansowania EFS z projektu to tylko niewielka część.”</p> <p>W związku z powyższym Zespół kontrolujący odstąpił od weryfikacji ww. zamówienia – patrz pkt. 4.1 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.</p> <p>W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p><b>5. Stosowanie zasady konkurencyjności / rozeznanie rynku</b></p> <p><u>Dobór próby:</u> nie dotyczy.</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>Zgodnie z § 20 OWU Beneficjent i Partner nr 2 są zobowiązani do stosowania zasady konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto.</p> <p>Na podstawie <i>Zestawienia postępowań zakończonych lub trwających w projekcie w ramach zastosowania ustawy PZP, zasady konkurencyjności lub rozeznania rynku</i> stwierdzono, iż do dnia rozpoczęcia kontroli Beneficjent oraz Partner nr 2 nie przeprowadzali postępowań w ramach zasady konkurencyjności.</p> <p>Beneficjent i Partner w kontrolowanym okresie nie byli zobowiązani do stosowania rozeznania rynku, gdyż nie dokonywali zamówień o wartości od 20 tys. netto do 50 tys. zł. netto.</p> <p>Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu Zespół kontrolujący ustalił, iż Partner nr 3 (PCEiA „ORDO”) w okresie objętym przedmiotem kontroli przeprowadził rozeznanie cenowe w celu porównania stawek rynkowych za wynajem sal szkoleniowych na potrzeby przeprowadzenia doradztwa zawodowego uczestników projektu.</p> <p>Przedmiotowa obszar tematyczny został szczegółowo opisany w pkt. 3. lit. E Listy sprawdzającej na miejscu kontroli z dn. 20.06.2018 r.</p> <p>W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p><b>6. Kwalifikowalność personelu projektu</b></p> <p><u>Dobór próby:</u> Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem nieatematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera.</p> <p>Zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia dokumentacji dot. sposobu zatrudnienia 2 osób ze strony Beneficjenta, co stanowi 13,33 % wszystkich osób zatrudnionych w ramach kosztów bezpośrednich przez Beneficjenta i Partnerów (15 osób).</p> <p>Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu została sprawdzona dokumentacja dot. sposobu zatrudnienia 1 osoby (doradcy edukacyjno-zawodowego) ze strony Beneficjenta, co stanowiło 100 % umów zawartych z personelem projektu oraz 4 osób (3 doradców zawodowych oceniających wnioski i 1 doradcy zawodowego prowadzącego poradnictwo zawodowe) ze strony PCEiA „ORDO”, co stanowiło 44,44 % umów zawartych przez Partnera nr 3 (9 umów).</p> <p>Przedmiotowa obszar tematyczny został szczegółowo opisany w pkt. 6 Listy sprawdzającej na miejscu kontroli z dn. 20.06.2018 r.</p> <p>Beneficjent i Partnerzy angażują do projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, w którym zostało założone zatrudnienie w ramach kosztów bezpośrednich następujących osób: doradców edukacyjno – zawodowych, doradców oceniających wnioski o przyznanie bonów na szkolenie.</p> <p>Podczas niniejszej kontroli na podstawie przygotowanych przez Beneficjenta i Partnerów <i>Zestawień umów podpisanych z personelem projektu</i> Zespół kontrolujący stwierdził, iż:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beneficjent zatrudnił do projektu 2 osoby na stanowisko doradcy edukacyjno – zawodowego;</li> <li>- Powiat Białostocki zatrudnił do projektu 2 osoby na stanowisko doradcy edukacyjno – zawodowego;</li> <li>- PCEiA ORDO zaangażowało do projektu 11 osób (doradców</li> </ul>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>zawodowych/doradców oceniających wnioski);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Miasto Białystok nie zatrudniło personelu projektu w ramach kosztów pośrednich.</li> </ul> <p>Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji prawidłowości zatrudnienia 2 osób, tj. doradców edukacyjno – zawodowych zatrudnionych na ½ etatu na podstawie umowy o pracę, stanowiący personel projektu ze strony Lidera, co zostało szczegółowo opisane w pkt 6 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.</p> <p>W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano: umowy o pracę, zakresy obowiązków, wypowiedzenia umów o pracę, dokumentację potwierdzającą kwalifikacje.</p> <p>W jej wyniku Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent angażuje personel projektu zgodnie z zapisami <i>Wytycznych kwalifikowalności</i>.</p> <p>W ramach systemu zarządzania projektem został powołany Komitet Sterujący.</p> <p>W ramach kosztów pośrednich każdy z Partnerów utworzył Zespół projektowy, który jest odpowiedzialny za realizację poszczególnych zadań w projekcie.</p> <p>W skład zespołów wchodzi m.in. kierownicy zespołów, osoby zaangażowane w POUP oraz specjaliści ds. monitoringu i rozliczeń.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt jest zarządzany prawidłowo.</p> <p>Zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia dokumentacji związanej z posiadanymi kwalifikacjami, kompetencjami oraz doświadczeniem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ze strony Lidera doradcy edukacyjno – zawodowego, kierownika projektu, specjalisty ds. rozliczeń i monitoringu;</li> <li>- ze strony Partnera nr 2 kierownika zespołu, specjalisty ds. rozliczeń i monitoringu.</li> </ul> <p>W wyniku weryfikacji dokumentacji dot. zatrudnienia ww. osób, w tym dyplomów, CV ww. osób Zespół kontrolujący stwierdził, iż osoby te posiadają odpowiednie kwalifikacje – patrz pkt. 6.3 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.</p> <p>Beneficjent rejestruje dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu w systemie SL2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową zweryfikowaną przez Zespół kontrolujący.</p> <p>W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p><b>7. Pomoc publiczna</b></p> <p><u>Dobór próby:</u> nie dotyczy.</p> <p>W ramach przedmiotowego projektu nie jest udzielana pomoc publiczna.</p> <p><b>8. Kwoty ryczałtowe</b></p> <p><u>Dobór próby:</u> nie dotyczy.</p> <p>W ramach budżetu nie założono rozliczania kosztów bezpośrednich kwotami ryczałtowymi. Beneficjent i Partner nr 2 rozliczają ryczałtem wyłącznie koszty pośrednie.</p> <p>Sposób rozliczania kosztów pośrednich szczegółowo został opisany w pkt 11.3</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



niniejszej Informacji pokontrolnej oraz w pkt 3.6 i 3.7 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

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

#### **9. Stawki jednostkowe**

Dobór próby: nie dotyczy.

W ramach budżetu projektu nie przewidziano występowania stawek jednostkowych.

#### **10. Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji**

Dobór próby: nie dotyczy.

Beneficjent i Partner nr 2 w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych zapewнили pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

Beneficjent i Partner nr 2 przechowują dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 15 OWU, stanowiących załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu.

W ramach czynności kontrolnych sprawdzono sposób przechowywania dokumentacji projektowej i stwierdzono, iż jest ona przechowywana we właściwy sposób, tj. w siedzibie Beneficjenta przy ul. Marszałka J. Piłsudskiego 8 w Sokółce oraz w siedzibie Partnera nr 2 pod adresami: – ul. Słonimska 1, ul. Warszawska 38, ul. Św. Rocha 3 w Białymstoku. Dostęp do dokumentów projektu mają jedynie pracownicy, którzy posiadają stosowne upoważnienie do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Beneficjent oraz Partner nr 2 przedstawili w przedmiotowej sprawie stosowne oświadczenie – patrz pkt. 10.1 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu realizacji projektu.

Beneficjent i Partner nr 2 przechowują dokumentację w sposób pozwalający na zachowanie właściwej ścieżki audytu i możliwa jest identyfikacja każdego wydatku poprzez powiązanie zapisu w ewidencji księgowej z dowodami źródłowymi, co stwierdzono na podstawie kontroli poszczególnych obszarów tematycznych.

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

#### **11. Działania promocyjno-informacyjne**

Dobór próby: nie dotyczy

Zespół kontrolujący sprawdził realizowane przez Beneficjenta i Partnera nr 2 obowiązki informacyjne, wynikające z zapisów § 27 Obowiązki informacyjne określonymi w OWU.

W wyniku przeprowadzonej kontroli poszczególnych obszarów tematycznych stwierdzono, iż zweryfikowana dokumentacja merytoryczna, informacja zawarta o projekcie na stronie internetowej projektu oraz na stronach Beneficjenta i Partnera nr 2, zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej, znakiem Fundusze



Europejskie, a także logo Województwa Podlaskiego.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż miejsca realizacji projektu (siedziba Beneficjenta, siedziba Partnera, POUP) zostały oznakowane informacją zawierającą tytuł projektu, nazwę Beneficjenta, cel projektu, wysokość wkładu Unii Europejskiej w projekt oraz oznakowaniem w postaci znaku Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego, znaku Funduszy Europejskich wraz ze słownym odniesieniem do Funduszy Europejskich i Programu Regionalnego, znak barw Rzeczypospolitej Polskiej oraz logo Województwa Podlaskiego.

Na podstawie kontroli przedmiotowego obszaru tematycznego Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent i Partner nr 2 realizują działania informacyjno-promocyjne, zgodnie z wymogami wskazanymi w § 27 OWU, stanowiących załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów operacyjnych polityki spójności 2014 - 2020 w zakresie informacji i promocji*.

Podczas kontroli ustalono, iż informacje o projekcie znajdują się m.in. na:

- wspólnej stronie internetowej obu projektów pod nazwą [www.bonynaszkolenia.pl](http://www.bonynaszkolenia.pl),
- stronie internetowej Lidera [www.sokolka-powiat.pl](http://www.sokolka-powiat.pl) w zakładce Bony na szkolenia,
- stronach internetowych Partnerów [www.bialystok.pl](http://www.bialystok.pl) w kategorii Fundusze Europejskie pn. Bony na szkolenia, [www.powiatbialostocki.pl](http://www.powiatbialostocki.pl) w zakładce Bony na szkolenia,
- plakatach zamieszczonych w biurze projektu, w POUP,
- roll-upach ustawionych w POUP.

Opis działań promocyjno-informacyjnych realizowanych przez Beneficjenta i Partnera nr 2 szczegółowo został opisany w pkt 11 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

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

## 12. Projekty partnerskie

Dobór próby: nie dotyczy.

Przedmiotowy projekt jest realizowany w partnerstwie.

Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu ustalono, iż w dn.:

- 17 stycznia 2017 r. zostało zawarte *Porozumienie w sprawie zasad współpracy Stron porozumienia przy przygotowywaniu i realizacji projektu zintegrowanego pn.: „Zintegrowany program rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby lokalnej gospodarki”*, pomiędzy Powiatem Sokólskim, Miastem Białystok i Powiatem Białostockim;
- 04 sierpnia 2017 r. zawarta została *Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach podziałania 3.2.1*, pomiędzy Powiatem Sokólskim – Partnerem Wiodącym a Powiatem Białostockim – Partnerem nr 1 i miastem Białystok – Partnerem nr 2 oraz Spółką Polskie Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” – Partnerem nr 3.
- 15.03.2018 r. zawarty został aneks nr 1 do ww. umowy.

Stwierdzono wówczas, iż ww. porozumienie i umowa zawierają podział obowiązków pomiędzy Liderem a Partnerami projektu.



Zgodnie z zapisami Umowy o Partnerstwie:

- Lider odpowiedzialny jest za realizację usług szkoleniowych/studiów podyplomowych na obszarze pow. sokólskiego;
- Partner nr 1 odpowiedzialny jest za realizację usług szkoleniowych/studiów podyplomowych na obszarze pow. białostockiego;
- Partner nr 2 odpowiedzialny jest za realizację usług szkoleniowych/ studiów podyplomowych na obszarze miasta Białystok;
- Partner nr 3 odpowiedzialny jest za poradnictwo zawodowo-edukacyjne oraz ocenę wniosków o przyznanie bonu na szkolenie.

Ponadto podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu ustalono, iż w celu spełnienia wymogu art. 33 ust. 2 pkt 1-3 z ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz SZOOP, Beneficjent w drodze uchwały nr 267/2016 Zarządu Powiatu Sokólskiego z dnia 29 grudnia 2016 r., przeprowadził postępowanie dot. wyboru Partnera spoza sektora finansów publicznych w celu wspólnego przygotowania i realizacji projektu partnerskiego pn. „Zintegrowany program rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby lokalnej gospodarki w ramach RPOWP na lata 2014 -2020 Osi Priorytetowej III Kompetencje i kwalifikacje, wynikającego z Działania 3.2, Poddziałanie 3.2.1 i 3.2.2. W ramach postępowania wybrano ofertę PCEiA ORDO na Partnera projektu.

Powyższa procedura wyboru Partnera została szczegółowo opisana w pkt. 12.2 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu z dn. 20.06.2018 r., sporządzonej w wyniku pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu.

Podczas niniejszej kontroli Zespół kontrolujący ustalił, iż do *Umowy o partnerstwie* podpisane zostały kolejno jeszcze trzy aneksy, tj. aneks nr 2 w dn. 07.05.2018 r., aneks nr 3 w dn. 07.01.2019 r. oraz aneks nr 4 w dn. 22.05.2020 r.

Przedmiot wprowadzonych zmian w ww. aneksach został opisany w pkt. 12.1 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.

Zespół kontrolujący nie stwierdził odstępstw od ustaleń stwierdzonych podczas pierwszej kontroli., tj. partnerstwo zostało utworzone zgodnie z ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz SZOOP.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów finansowych wymienionych w Załączniku nr 10 do akt kontroli oraz na podstawie kontroli poszczególnych obszarów tematycznych stwierdzono, iż realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.

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

### **13. Projekty innowacyjne**

Dobór próby: nie dotyczy.

Projekt nie jest projektem innowacyjnym.

### **14. Projekty grantowe**



	<p><u>Dobór próby:</u> zgodny z pkt 11.2 Informacji pokontrolnej.</p> <p>Kontrolowany projekt grantowy (tzw. bon na szkolenie) obejmuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- szkolenia i kursy skierowane do osób dorosłych, które z własnej inicjatywy są zainteresowane rozwijaniem kompetencji w zakresie TIK i języków obcych oraz nabyciem, uzupełnieniem lub podwyższeniem umiejętności poprzez kursy kompetencji ogólnych,</li> <li>- studia podyplomowe;</li> <li>- poradnictwo edukacyjno – zawodowe skierowane do osób dorosłych, które z własnej inicjatywy są zainteresowane uzyskaniem pomocy w zakresie diagnozy potrzeb oraz wyboru i znalezienia odpowiedniej oferty edukacyjnej.</li> </ul> <p>Projekt jest realizowany na zasadach podejścia popytowego z wykorzystaniem ww. usług szkoleniowych wpisanych do Bazy Usług Rozwojowych (BUR), prowadzonej przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (PARP), dostępnej w serwisie <a href="http://www.uslugirozwojowe.parp.pl">www.uslugirozwojowe.parp.pl</a>.</p> <p>Celem projektu jest podniesienie kompetencji i kwalifikacji 3 629 osób dorosłych (1851K, 1778M) mieszkańców subregionu białostockiego, poprzez ich udział w kształceniu ustawicznym w szkoleniach, kursach i studiach podyplomowych dostosowanych do ich indywidualnych potrzeb oraz wsparcie w zakresie doradztwa edukacyjno-zawodowego w okresie od 01.06.2017 r. do 30.11.2020 r.</p> <p>Grupę docelową projektu stanowią:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- osoby dorosłe w wieku 25 lat i więcej;</li> <li>- osoby zamieszkujące na terenie subregionu białostockiego woj. podlaskiego (powiat sokólski, powiat białostocki i m. Białystok);</li> <li>- osoby o niskich kwalifikacjach oraz os. powyżej 50 r.ż., stanowiące co najmniej 80 % grupy docelowej;</li> <li>- osoby zamieszkujące na obszarach wiejskich, stanowiące nie mniej niż 20 % grupy docelowej.</li> </ul> <p>Podczas niniejszej kontroli ustalono, iż do dnia 31.12.2019 r. Beneficjent objął wsparciem 2 589 os., co stanowi 71,34 % wartości docelowej, tj. 3 629.os.</p> <p>Ww. grupie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 1 217 os. to os. o niskich kwalifikacjach, co stanowi 81,90 % wartości docelowej, tj. 1 486 os.</li> <li>- 1 469 os. to os. w wieku 50 lat i więcej, co stanowi 99 % wartości docelowej, tj. 1 486 os.</li> <li>- 1 379 os. to os. zamieszkujące obszary wiejskie, co stanowi 189,94 % wartości docelowej, tj. 726 os.</li> </ul> <p>Na dzień 31.03.2020 r. ww. wskaźniki przedstawiają się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- osoby o niskich kwalifikacjach – 1 650 osób, co stanowi 111,04 % grupy docelowej tj. 1486 os.,</li> <li>- osoby w wieku 50 lat i więcej - 1 958 osób, co stanowi 131,76 % grupy docelowej tj. 1486 os.;</li> <li>- osoby zamieszkujące obszary wiejskie - 1 680 osób, co stanowi 231,40 % grupy docelowej, tj. 726 osób.</li> </ul> <p>Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji dot. 30 uczestników stwierdzono, iż grantobiorcy (uczestnicy) zostali wybrani w sposób przejrzysty zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, tj.</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>w wyniku otwartego naboru ogłoszonego przez Lidera i Partnerów.</p> <p>Zasady rekrutacji do projektu zostały szczegółowo opisane w Regulaminie rekrutacji, który w trakcie trwania projektu podlegał kilkukrotnym modyfikacjom.</p> <p>Rekrutacja do projektu prowadzona jest w sposób ciągły do wyczerpania przewidzianej w projekcie kwoty dofinansowania bonów na szkolenie. Kryterium decydującym o przyjęciu do projektu jest kolejność zgłoszeń z zastrzeżeniem, iż z uwagi na ograniczoną ilość miejsc dla osób innych, niż wymienionych w § 4 ust. 3 Regulaminu rekrutacji, Operator zastrzega sobie możliwość wcześniejszego zamknięcia procesu rekrutacji tych osób.</p> <p>W projekcie preferowane są osoby o niskich kwalifikacjach, os. w wieku 50 +, os. zamieszkujące na obszarach wiejskich.</p> <p>Szczegółowy opis działań rekrutacyjnych znajduje się w pkt 1, 2 i 14 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.</p> <p>Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu ustalono, iż odbyły się III tury rekrutacji do projektów w ramach poddziałania 3.2.1 i 3.2.2, tj. w dn.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 15.01.2018 r., od godz. 0.01 - I tura,</li> <li>- 09.02.2018 r., od godz. 0.01 - II tura,</li> <li>- 20.02.2018 r. od godz. 8.00 - III tura</li> </ul> <p>Stwierdzona została wówczas <b>kwestia problemowa</b> w zakresie funkcjonowania i dostępu do systemu rekrutacji, która została szczegółowo opisana w pkt. 2.6 Listy sprawdzającej do kontroli projektu z dn. 20.06.2018 r.</p> <p>Przedmiotowy problem został naprawiony w trakcie trwania czynności kontrolnych.</p> <p>Podczas niniejszej kontroli ustalono, iż kolejne nabory do projektu odbyły się w dn.: 28.05.2018 r., 28.02.2019 r., 15.04.2019 r., 10.06.2019 r., 17.06.2019 r.; 09.09.2019 r. (stan na 11.02.2020).</p> <p>Godziny wznowionych rekrutacji to 8.00, 9.00 bądź 12.00.</p> <p>Grantobiorca, aby uzyskać dofinansowanie na szkolenie w ramach projektu jest zobowiązany do:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wypełnienia formularza rekrutacyjnego i podpisania deklaracji uczestnictwa w projekcie,</li> <li>- spotkania z doradcą edukacyjno – zawodowym, (dla poddziałania 3.2.1 spotkanie nie jest obowiązkowe),</li> <li>- utworzenia konta w BUR i wybrania usługi szkoleniowej,</li> <li>- złożenia wniosku po przyznaniu bonu,</li> <li>- zawarcia umowy o przyznanie bonu na szkolenie z Operatorem oraz umowy trójstronnej o realizację usługi szkoleniowej,</li> <li>- wniesienia wkładu własnego w wysokości 12 % łącznej wartości usługi szkoleniowej,</li> <li>- przedstawienia operatorowi dokumentów do rozliczenia usługi szkoleniowej.</li> </ul> <p>Zespół kontrolujący ustalił, iż do dnia 31.12.2019 r. poradnictwem edukacyjno-zawodowym zostało objętych 455 osób, natomiast 2 589 osobom przyznano bony na szkolenie.</p> <p>W ramach ww. form wsparcia, wybrano losowo do próby kontrolnej dokumentację:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- poradnictwa edukacyjno-zawodowego – 2 uczestników (ze strony Lidera – 1 osoba: S.K. i Partnera – 1 osoba: A.S.,</li> <li>- przyznania bonów na szkolenie dla 8 uczestników: T.K. (Lider) oraz D.I.P., H.B., M.Ż. W.K., B.P., K.F., C.Z. (Partner).</li> </ul> <p>Zweryfikowana dokumentacja została szczegółowo opisana w pkt. 1.3 A i 14.3 Listy</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



	<p>sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.</p> <p>Wydatki ponoszone przez grantobiorców zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji 2 uczestników, tj.: 1 os. z Powiatu Sokólskiego, 1 os. z Miasta Białystok.</p> <p>Zgodnie z Regulaminem rekrutacji dystrybucja środków pieniężnych w ramach bonów na szkolenie odbywa się na dwa sposoby:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) system zaliczkowo – refundacyjny - UP</li> <li>2) system zaliczkowo – refundacyjny – IS.</li> </ol> <p>Uczestnicy projektu dokonują wyboru w momencie wypełniania wniosku o przyznanie bonu na szkolenie.</p> <p>W przypadku uczestniczki z Powiatu Sokólskiego rozliczenie usługi szkoleniowej nr 2019/06/24/38759/418601 odbyło się w systemie zaliczkowo – refundacyjnym IS, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) zaliczka w wysokości 50% wartości bonu na szkolenie oraz wkład własny, wpłacone zostały na konto Instytucji szkoleniowej przez Operatora, na podstawie wystawionej przez Instytucję szkoleniową faktury, w której Operator wskazany jest jako odbiorca (płatnik);</li> <li>b) refundacja w wysokości 50 % wartości bonu na szkolenie, przekazana została przez Operatora na konto Instytucji szkoleniowej, po zakończeniu usługi oraz dokonaniu przez Uczestnika projektu oceny usługi w Systemie Oceny Usług Rozwojowych w Bazie Usług Rozwojowych, na podstawie wystawionej przez Instytucję szkoleniową faktury, w której Operator wskazany jest jako odbiorca (płatnik) oraz kopii uzyskanych certyfikatów/zaświadczeń/dyplomów.</li> </ol> <p>W przypadku uczestniczki z Miasta Białystok rozliczenie usługi szkoleniowej nr 2018/05/29/11456/174147 odbyło się w systemie zaliczkowo – refundacyjnym UP, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) zaliczka w wysokości 50% wartości bonu na szkolenie oraz wkład własny Uczestnika projektu, wpłacone zostały na konto Instytucji szkoleniowej przez Operatora, na podstawie wystawionej przez Instytucję szkoleniową faktury, w której Operator wskazany jest jako odbiorca (płatnik);</li> <li>b) pozostała część kosztów kształcenia tj. łączna wartość usługi szkoleniowej pomniejszona o kwoty wskazane w pkt 1, uczestnik projektu opłacił we własnym zakresie, w sposób wskazany przez Instytucję szkoleniową;</li> <li>c) refundacja w wysokości 50 % wartości bonu na szkolenie, przekazana została przez Operatora na konto wskazane przez Uczestnika projektu, po zakończeniu usługi, na podstawie oryginału dokumentu potwierdzającego dokonanie przez Uczestnika projektu wpłaty.</li> </ol> <p>Dodatkowo warunkiem refundacji było dostarczenie Operatorowi kopii uzyskanych certyfikatów/zaświadczeń/dyplomów i dokonanie przez Uczestnika projektu oceny usługi w Systemie Oceny Usług Rozwojowych w Bazie Usług Rozwojowych.</p> <p>Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji dot. przyznania bonu na szkolenie stwierdzono, iż ww. uczestnicy wywiązali się z zapisu § 8 Regulaminu a grant został rozliczony zgodnie z obowiązującymi procedurami realizacji projektu grantowego. Przedmiotowy obszar tematyczny został opisany w pkt. 1.3.A, 14 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu projektu.</p> <p>Zgodnie z Wytycznymi Instytucji Zarządczej dot. wsparcia kształcenia ustawicznego w ramach RPO WP na lata 2014 – 2020 Rozdział 6 pkt 7:</p> <p><i>„Poziom dofinansowania udzielony jednemu uczestnikowi projektu/grantobiorcy w</i></p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



trakcie trwania całego okresu realizacji projekt nie przekracza kwoty 9 tys. zł w przypadku Poddziałania 3.2.1 oraz 15 tys. zł w przypadku Poddziałania 3.2.2.”.

Powyższe jest zgodne z zapisami strategii projektu grantowego, wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, Regulaminem rekrutacji.

W ramach kontrolowanego projektu uczestnicy projektu otrzymują grant tzw. bon na szkolenie do wys. 9 000,00 PLN. Wartość bonu na szkolenie nie może być niższa niż 85% ceny zakupu danej usługi szkoleniowej. Jedna osoba może złożyć dowolną liczbę wniosków o przyznanie bonu o łącznej wartości nieprzekraczającej kwoty 9 000,00 PLN.

W wyniku weryfikacji ścieżki przyznanego grantu w postaci bonu na szkolenie uczestniczki z Powiatu Sokólskiego i uczestniczki z Miasta Białystok Zespół kontrolujący stwierdzi, iż Operatorzy przyznali bon na szkolenie w kwocie nie przekraczającej 9 000,00 PLN, tj. odpowiednio 1) w kwocie 8 998 zł i 2) w kwocie 7 920,00 zł, co jest zgodne z obowiązującą dokumentacją.

**Kwestia problemowa: Ceny i stawki rynkowe w projekcie / usług szkoleniowych oferowanych w BUR.**

Strategia udzielania grantów zawiera propozycję systemu zapewnienia jakości usług szkoleniowych, na które udzielne są bony. W celu zapewnienia właściwej jakości różnych form kształcenia w realizacji projektu zintegrowanego zastosowano popytowy model świadczenia usług edukacyjnych z wykorzystaniem Bazy Usług Rozwojowych (BUR). Model popytowy oznacza, iż usługi edukacyjne świadczone są zgodnie z indywidualnymi potrzebami osób w wieku aktywności zawodowej – uczestników projektu, którzy będą przystępować do uczestnictwa w projekcie z własnej inicjatywy i to do nich będzie należała decyzja o rodzaju, formie i zakresie usług, z jakich skorzystają.

Z uwagi na realizację projektu w formule podejścia popytowego przy wykorzystaniu BUR oraz na zapisy strategii projektu grantowego WUP w Białymstoku w piśmie nr PB.4432-46-15/17 z dn. 16.02.2018 r. zwrócił się z prośbą do Beneficjenta:

„(...) o przedstawienie zasad i sposobu weryfikacji cen i stawek rynkowych usług oferowanych przez wykonawców figurujących w Bazie Usług Rozwojowych.(...)”.

W przedmiotowym piśmie na podstawie zapisów § 3 pkt. 1 ) i 4) Porozumienia w sprawie wykorzystania Bazy Usług Rozwojowych zobowiązano również Beneficjenta do dostarczania „(...) syntetycznych aktualnych informacji o warunkach otrzymania i rozliczenia wsparcia oraz na bieżąco przekazywać dane dotyczące ogłoszeń, komunikatów o dostępności środków i prowadzonych naborach.”

W odpowiedzi Beneficjent w piśmie nr PR-042.3.2017.JB. z dn. 28.02.2018 r. (data wpływu pisma do WUP) wyjaśnił, iż:

„(...) weryfikacja cen i stawek rynkowych usług oferowanych przez wykonawców figurujących w Bazie Usług Rozwojowych dokonywana jest na etapie oceny wniosku o przyznanie bonu. W Karcie oceny wniosku uczestnika projektu (...) zawarte zostało następujące kryterium: Cena usługi jest zgodna ze średnimi stawkami i cenami rynkowymi usług rozwojowych. Osoby dokonujące oceny wniosków, weryfikują rynkowość ceny na podstawie innych ofert zawartych w Bazie Usług Rozwojowych. Przy ocenie brane są pod uwagę usługi o podobnym zakresie merytorycznym i liczbie godzin (...). W sytuacji gdy cena usługi znacząco odbiega od cen rynkowych, oceniający nie rekomenduje takiej usługi do dofinansowania.(...)”

Jednocześnie w przedmiotowym piśmie Beneficjent zobowiązał się do przedkładania informacji w terminie do 5 dnia roboczego każdego miesiąca celem spełnienia wymogu wynikającego z zapisów § 3 pkt. 1 ) i 4) ww. Porozumienia.



	<p>Beneficjent, zgodnie z zapisami §3 pkt 1 i 4 ww. <i>Porozumienia</i>, zawartego w dn. 31.08.2017 r. pomiędzy WUP w Białymstoku a Powiatem Sokólskim, jako Lider kilkakrotnie informował o zastrzeżeniach, nadużyciach i uchybieniach dot. realizowanych usług rozwojowych, tj. w dn. 05.06.2019 r., 05.08.2019 r., 05.11.2019 r., 04.12.2019 r., 04.02.2020 r.</p> <p>Przedmiotowe zgłoszenia dot. głównie informowania przez Operatora Miasto Białystok o:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zawyżonych cenach usług szkoleniowych w BUR w porównaniu do cen tego typu usług szkoleniowych dostępnych poza BUR.</li> <li>- opłacaniu wkładu własnego przez instytucje szkoleniowe – patrz kwestia problemowa opisana poniżej.</li> </ul> <p>W wyniku weryfikacji dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż przedmiotowy problem cen usług oferowanych w BUR był też m.in. tematem rozmów Komitetu Sterującego, które ostatecznie w dniu 13 listopada 2019 r. większością głosów zajęło stanowisko, iż:</p> <p><i>„(...) skoro uczestnik projektu wybiera konkretną firmę i mimo, że jej usługi nie są najtańsze na rynku to nie powinno się negatywnie rozpatrywać jego wniosku o przyznanie bonu, gdyż za wyższą ceną może stać lepsza jakość oferty.(...)”</i></p> <p>Jednocześnie Beneficjent w piśmie nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 15.05.2020 r., (będącym odpowiedzią na pismo WUP nr DM.4453-52/17 z dn. 05.05.2020 skierowane w ramach kontroli projektu), w kwestii dot. cen i stawek rynkowych stwierdził też, iż:</p> <p><i>„(...) Należy podkreślić, że w każdym przypadku ceny kursów, szkoleń, czy też studiów podyplomowych po uruchomieniu projektu zintegrowanego wzrosły o kilkadziesiąt procent. Dla przykładu możemy podać studia podyplomowe Master Business of Administration, których koszt kształcenia przed uruchomieniem „Zintegrowanego programu rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby regionalnej gospodarki w ramach poddziałania 3.2.1 i 3.2.2” wahał się w granicach 5 000 – 6000 zł, natomiast po uruchomieniu ww. programu cena w BUR oscylowała w granicach 8000-12000 zł(...)”</i></p> <p>W ramach kontroli sprawdzono czy wydatki na usługi szkoleniowe poniesione przez ww. osoby zostały dokonane w sposób oszczędny, tzn. niezawyżony w stosunku do średnich cen i stawek rynkowych oraz spełniający wymogi uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.</p> <p>W wyniku weryfikacji kart oceny wniosków uczestników projektu objętych przedmiotem kontroli w części dot. pytania: <i>Cena usługi jest zgodna ze średnimi stawkami i cenami rynkowymi usług rozwojowych</i>, doradcy zawodowi oceniający wnioski zaznaczali odpowiedź TAK, wraz z uzasadnieniem, iż cena danej usługi jest zgodna ze średnimi stawkami rynkowymi.</p> <p>Biorąc pod uwagę informacje o usługach zamieszczonych w BUR m.in. dot. miejsca realizowanej usługi, liczby godzin usługi, sposobu finansowania (współfinansowanie z EFS) Zespół kontrolujący stwierdził, iż ceny zweryfikowanych tożsamyh usług rozwojowych są <u>co do zasady</u> zgodne ze średnimi stawkami zamieszczonymi w BUR. Jednocześnie nie zawsze są zgodne ze średnimi stawkami rynkowymi poza BUR, <b>co stanowi kwestię problemową w projekcie.</b></p> <p>Przedmiotowa kwestia problemowa była wielokrotnie zgłaszana do PARP, w ramach systemu raportowania dot. BUR.</p> <p>W okresie wrzesień 2019 r. – marzec 2020 r. zostało przeprowadzone badanie cen</p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



rynkowych usług rozwojowych, zlecone przez PARP i MFIPR. Głównym celem badania było określenie konkurencyjności cenowej usług rozwojowych dostępnych w BUR, w odniesieniu do cen rynkowych.

W wyniku ww. badania zostały podjęte działania naprawcze, mające przeciwdziałać zawyżaniu cen usług w BUR, co zostało przedstawione w piśmie DZF-VII.7610.54.2020.HH z dnia 24 czerwca 2020 r. Zastosowanie przyjętych rozwiązań nastąpi wraz z nową odsłoną BUR oraz nowelizacją Wytocznych dot. przedsiębiorczości.

#### **Uchybienie – wkład własny uczestników**

Zgodnie ze Strategią projektu grantowego, wnioskiem o dofinansowanie, regulaminem projektu Beneficjent założył, iż uczestnicy projektu będą współuczestniczyć w części kosztów przeznaczonych na szkolenie w wys. 12 % wartości przyznanego bonu na szkolenie w postaci tzw. wkładu własnego.

W wyniku kontroli przedmiotowego obszaru tematycznego Zespół kontrolujący stwierdził **uchybie** w zakresie nie wpłacania przez część uczestników projektu wkładu własnego zgodnie z zapisami umowy trójstronnej o realizację usługi szkoleniowej, zawartej pomiędzy trzema stronami tj. Operatora, Instytucję szkoleniową i uczestnika projektu.

Powyższe stwierdzono na podstawie próby dokumentów objętych przedmiotem kontroli dot. ścieżki przyznanego wsparcia w postaci bonu na szkolenie uczestniczk z Miasta Białystok oraz w wyniku wizyt monitoringowych przeprowadzonych w dn. 27.02.2020 r.

W dniu 27.02.2020 r. Zespół kontrolujący przeprowadził 2 wizyty monitoringowe szkoleń, tj. w miejscu prowadzenia szkolenia:

a) „Kurs średnio zaawansowanej obsługi komputera, Internetu i urządzeń mobilnych”.

Numer usługi w BUR: 2019/09/08/11731/452274.

Podmiot świadczący usługę: Polskie Stowarzyszenie Doradcze i Konsultingowe w Białymstoku.

Osoba prowadząca usługę: M. Figiel.

Miejsce świadczenia usługi: M. Curie – Skłodowskiej 16 w Białymstoku; Książnica Podlaska, sala nr 706.

Cena usługi: 8 100,00 PLN. (77,14 PLN za godz./szk.).

b) „Kurs języka angielskiego na poziomie A1 (dla początkujących)”.

Numer usługi w BUR: 2019/09/06/42245/451593.

Podmiot świadczący usługę: WP Projekt Radosław Kuczek w Białymstoku.

Osoba prowadząca usługę: Aniela Staszewska.

Miejsce świadczenia usługi: Wierzbowa 3 C w Białymstoku, Sala szkoleniowa Biura Tłumaczeń Lexon.

Cena usługi: 7 200,00 PLN. (80,00 PLN za godz./szk.).

Przedmiotowe wizyty monitoringowe zostały przeprowadzone na podstawie przesłanych przez Beneficjenta Harmonogramów realizacji szkoleń, zawierających numery usług z BUR.

#### **Ad. a)**

Na miejscu kontroli stwierdzono, iż w przedmiotowym szkoleniu uczestniczy 7 spośród 8 osób wpisanych na listę obecności. Zespół kontrolujący wytypował 3 os. z listy uczestników szkolenia, którym przekazał do wypełnienia ankiety uczestnika projektu, celem zebrania istotnych danych i informacji dotyczących jakości szkolenia oraz jakości oferowanych usług w projekcie.

Podczas ustnego wywiadu z ww. 3 uczestniczkami szkolenia (tj. H.B., M.Ż., W.K.) Zespół kontrolujący pozyskał informację, iż żadna z nich nie poniosła kosztów



	<p><b>finansowych związanych z uczestnictwem w szkoleniu</b> (pozyskano pisemne oświadczenia uczestników w tym zakresie).</p> <p>W dniu 28.02.2020 r. Zespół kontrolujący w ramach czynności kontrolnych u Partnera projektu (Miasto Białystok) rozszerzył próbę dokumentacji dot. ww. osób. Przedmiotem kontroli objęto m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wniosek o przyznanie bonu na szkolenie,</li> <li>• kartę oceny wniosku,</li> <li>• umowę o przyznanie bonu na szkolenie,</li> <li>• umowę trójstronną o realizację usługi szkoleniowej,</li> <li>• potwierdzenie wykonanej operacji, tj. wpłaty wkładu własnego przez uczestnika projektu (12%).</li> </ul> <p>W wyniku weryfikacji wydruku potwierdzeń wykonanych operacji stwierdzono, iż wszystkie zawierają wspólne dla siebie zbieżne części tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Potwierdzenie wykonanej operacji w systemie bankowości internetowej PekaoBIZNES 24;</li> <li>- Dane kontrahenta / zleceniodawcy: <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Nazwa: Bank Pocztowy S.A. w imieniu: ..... (imię i nazwisko);</li> <li>➤ Rachunek: <b>PL05 1240 1037 1111 0010 6460 7312.</b></li> </ul> </li> <li>- Kod operacji: 2300;</li> <li>- Informacje dodatkowe: 54.</li> </ul> <p><b>Ad. b)</b></p> <p>Na miejscu kontroli stwierdzono, iż w przedmiotowym szkoleniu uczestniczy 14 spośród 15 osób wpisanych na listę obecności. Zespół kontrolujący wytypował 3 os. z listy uczestników szkolenia, którym przekazał do wypełnienia ankiety uczestnika projektu.</p> <p>Podczas ustnego wywiadu z ww. 3 uczestniczkami szkolenia (tj. B.P., K.F., C.Z.) Zespół kontrolujący pozyskał informację, iż <b>żadna z nich, nie poniosła kosztów finansowych związanych z uczestnictwem w szkoleniu</b> (pozyskano pisemne oświadczenia uczestników w tym zakresie).</p> <p>W dniu 28.02.2020 r. Zespół kontrolujący na miejscu kontroli u Partnera projektu, tj. Miasta Białystok rozszerzył próbę dokumentacji dot. ww. osób. Przedmiotem kontroli objęto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• wniosek o przyznanie bonu na szkolenie,</li> <li>• kartę oceny wniosku,</li> <li>• potwierdzenie wykonanej operacji, tj. wpłaty wkładu własnego przez uczestnika projektu (12%).</li> </ul> <p>W wyniku weryfikacji wydruku potwierdzeń wykonanych operacji stwierdzono, iż wszystkie zawierają wspólne dla siebie zbieżne części tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Potwierdzenie wykonanej operacji w systemie bankowości internetowej PekaoBIZNES 24;</li> <li>- Dane kontrahenta / zleceniodawcy: <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Nazwa: Bank Pocztowy S.A. w imieniu: ..... (imię i nazwisko);</li> <li>➤ Rachunek: <b>PL05 1240 1037 1111 0010 6460 7312.</b></li> </ul> </li> <li>- Kod operacji: 2300;</li> <li>- Informacje dodatkowe: 54.</li> </ul> <p>Tożsame ustalenia zostały dokonane w przypadku weryfikacji ścieżki audytu przyznanego wsparcia dot. usługi szkoleniowej uczestnika z grupy docelowej M. Białystok (D.J.P.).</p> <p>Wkład własny został opłacony również z tego samego rachunku co u osób, które uczestniczyły w szkoleniach podczas wizyt monitoringowych, tj. System bankowości internetowej PekaoBIZNES 24;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dane kontrahenta / zleceniodawcy:</li> </ul>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



- Nazwa: Bank Pocztowy S.A. w imieniu: ..... (imię i nazwisko);
- Rachunek: **PL05 1240 1037 1111 0010 6460 7312.**
- Kod operacji: 2300;
- Informacje dodatkowe: 54.

W związku z powyższym IP WUP w piśmie nr DM.4435-52/17 z dn. 05.05.20120 r. zwrócił się z prośbą do Beneficjenta o wyjaśnienia i odpowiedzi na poniższe pytania:

- Kto jest właścicielem konta PL05 1240 1037 1111 0010 6460 7312 i kto opłacał wkład własny uczestników projektu w ich imieniu?;
- Proszę o wyjaśnienie informacji udzielonych przez uczestników projektu podczas wizyt monitoringowych (tj. H.B.; M.Ż.; W.K.; B.P.; K.F.; C.Z.), iż nie ponieśli oni kosztów finansowych związanych z uczestnictwem w szkoleniu.

Beneficjent w odpowiedzi w piśmie nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 15.05.2020 r. wyjaśnił, iż:

„Problem płatności osób trzecich za uczestników projektu, był przedmiotem analiz Komitetu Sterującego, złożonego z przedstawicieli Lidera oraz Partnerów, funkcjonującego w ramach projektu. Efektem, tych analiz było pismo nr PR-I.042.3.2017.JB z dnia 03.11.2017 r. (załącznik nr 1), skierowane do Wojewódzkiego Urzędu Pracy jako Instytucji Pośredniczącej w zarządzaniu projektem. Z odpowiedzi z dnia 18.11.2017 r. pismo nr PB.4432-46-9/17 (załącznik nr 2), jednoznacznie wynika, iż: „WUP co do zasady, nie widzi przeciwwskazań, aby wkład własny na rzecz uczestnika projektu został wniesiony przez np. rodziców pełnoletnich uczniów, czy też fundację.” WUP zwrócił szczególną uwagę na konieczność ustalenia w sposób budzący wątpliwości jakiego uczestnika i jakiej usługi dotyczy. Kierując się wyżej opisaną zasadą, iż nie wyłącza się możliwości opłacenia wkładu własnego przez osobę trzecią np. rodzica, fundację (vide: pismo nr PB.4432-46-9/17 – załącznik nr 2), co korespondowało z brakiem zapisów w całej dokumentacji projektowej (w szczególności założeniach projektu, wniosku, umowie z WUP, Regulaminie Rekrutacji i Udziału w Projekcie i innych aktach prawnych dotyczących projektu) obowiązków Lidera oraz Partnerów do weryfikacji, kto dokonał wpłaty wkładu własnego do projektu. Skupiliśmy się na weryfikacji (nota bene zgodnie z ww. wytycznymi WUP zawartymi w ww. piśmie nr PB.4432-46-9/17) czy wpłata wkładu własnego zawiera imię i nazwisko uczestnika projektu i jakiej usługi dotyczy. Sprawdzanie kto dokonał wpłaty, kto jest właścicielem konta nie wynikała z żadnych zapisów oraz wytycznych. Ustalenie tych danych byłoby wręcz niemożliwe. Bardzo często np. małżonkowie korzystają z konta jednego z nich, również nie można wykluczyć, iż opłata będzie dokonywana przekazem pocztowym, przez uczestnika projektu lub tytułem spłaty długu dłużnik zapłaci za wierzyciela wkład własny itd., itp.

Niezależnie od powyższego odpowiadając na Państwa zapytanie dotyczące, cytuje: kto jest właścicielem konta PL0512401037 111 0010 6460 7312” przedstawiamy stanowisko Partnera Projektu Miasta Białystok, którego umowy dotyczyła kontrola dokonywana przez Zespół Kontrolujący z WUP w Białymstoku. Stanowisko Partnera Projektu Miasta Białystok:

„Na podstawie wyciągu bankowego właścicielem rachunku jest Bank Pocztowy SA. Miasto Białystok nie weryfikuje osób które wpłacają wkład własny za pośrednictwem Banku Pocztowego S.A. Zgodnie z Regulaminem Uczestnik podpisuje umowę o przyznanie bonu która zawiera unikatowy numer. Niniejszy numer musi być wskazany w tytule przelewu. Dwustronny charakter umowy wskazuje że numer umowy jest znany tylko przez uczestnika i Operatora.

W ramach projektu nie ma możliwości dokonania wpłaty gotówką. Regulamin nie



	<p>wskazuje, że wpłata wkładu własnego nie może być dokonywana za pośrednictwem Banku Pocztowego S.A.”</p> <p>Na pytanie dotyczącego, cytuję: <u>„Wyjaśnienie informacji udzielonych przez uczestników projektu podczas wizyt monitoringowych tj. E.K., E.M., A.N., iż nie ponosili oni kosztów finansowych związanych z uczestnictwem w szkoleniu”</u>.</p> <p>Lider Projektu oświadcza, iż jedynie, gdy pozyskaliśmy taką informację przed podpisaniem umowy z uczestnikiem projektu odmawiano podpisania umowy o czym informowaliśmy WUP w Białymstoku (pismo z dnia 29 kwietnia 2020 r. odpowiedź na skargę firmy Maritime – załącznik nr 3). Tylko na tym etapie mieliśmy możliwość weryfikacji tej kwestii. Jednakże nie wynika to jednoznacznie z regulaminu rekrutacji i udziału w projekcie oraz innych dokumentów projektowych. W przypadku opisanym w piśmie stanowiącym załącznik nr 3 uczestnicy wprost mówili o tym, iż wkład własny jest opłacany przez instytucję szkolącą oraz że otrzymują środki trwałe w postaci urządzenia elektronicznego. Dopiero podjęcie uchwały przez Komitet Sterujący dnia 21 kwietnia 2020 r. dało podstawę prawną do eliminacji tego typu zdarzeń i bardziej chodziło Komitetowi Sterującemu o kwestię przekazywania środków trwałych w zamian za uczestnictwo w projekcie (...).”</p> <p>IP WUP w odpowiedzi w piśmie nr DM.4435-51/17 (DM.4435-52/17) z dn. 13.07.2020 r., w kwestii dot. problemu płatności osób trzecich wskazał, iż:</p> <p>„(...) Rzeczywiście istnieje (...) możliwość wniesienia wkładu własnego na rzecz uczestników przez osoby trzecie w uzasadnionych przypadkach, np. rodziców uczniów, fundację, czy stowarzyszenie, co zostało wskazane w pismach WUP z dnia 21.11.2017 r. oraz 08.06.2020 r.</p> <p>Jednocześnie <b>za niezrozumiałą i ryzykowną należy uznać sytuację</b>, w której uczestnicy projektu nie wiedzą o tym, że wkład własny, do wniesienia którego zobowiązali się w podpisanej umowie, został wniesiony przez stronę trzecią, co zostało ustalone wobec 6 osób podczas przeprowadzonych wizyt monitoringowych. Wobec powyższego, biorąc pod uwagę dalszą realizację ww. projektów, <b>zaleca się Beneficjentowi i Partnerom podjęcie niezwłocznych działań naprawczych</b>, w celu wyeliminowania takich sytuacji, jak opisana powyżej. Należy podjąć takie działania (w tym działania informacyjne), które będą skutkowały wniesieniem wkładu własnego bezpośrednio przez uczestnika lub wiedzą uczestnika na temat wniesienia wkładu własnego przez uprawnioną stronę trzecią.</p> <p>Jednocześnie przypominam, iż <b>nie może mieć miejsca sytuacja wnoszenia wkładu własnego na rzecz uczestników przez pracodawcę lub instytucję szkoleniową</b> (lub inne podmioty trzecie działające na rzecz i w interesie instytucji szkoleniowej), z uwagi na ryzyko konfliktu interesów. W takich przypadkach wydatki poniesione na wsparcie danego uczestnika projektu zostaną uznane za niekwalifikowalne.</p> <p>Stosowne wyjaśnienia na temat podjętych działań naprawczych proszę przekazać do WUP w Białymstoku w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego pisma.</p> <p>W odpowiedzi Beneficjent w piśmie nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 23 lipca 2020 r. (data wpływu pisma do WUP – 27.07.2020 r.) poinformował o następujących działaniach naprawczych, które podjął odnośnie kwestii wkładu własnego:</p> <p>„(...)</p> <p>1) Na stronie internetowej projektu <a href="http://www.bonynaszkolenia.pl">www.bonynaszkolenia.pl</a> umieszczono komunikat informujący o konieczności wnoszenia wkładu własnego przez Uczestnika Projektu bądź ewentualnie przez uprawnioną stronę trzecią (rodzica, fundację/stowarzyszenie, tj. podmioty, które nie budzą wątpliwości co do możliwości wystąpienia konfliktu interesów). W przypadku podejrzenia wnoszenia wkładu własnego przez Instytucję szkoleniową lub pracodawcę umowy o przyznanie</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



bonu/umowy trójstronne nie będą zawierane.  
Dodatkowo informacja o tej samej treści została wywieszona w każdym Punkcie Obsługi Uczestnika Projektu.

2) Wystosowano pismo do Partnerów projektu zobowiązujące konsultantów zatrudnionych w Punktach Obsługi Uczestników Projektu do każdorazowego informowania Uczestników projektu, przed podpisaniem umowy o przyznanie bonu, o konieczności indywidualnego wniesienia wkładu własnego.

Jednocześnie podkreślamy, że konsultanci pracujący w Punktach Obsługi Uczestników Projektu od początku realizacji projektów informowali uczestników o konieczności indywidualnego wnoszenia wkładu własnego oraz o zakazie wnoszenia wkładu własnego przez Instytucje szkoleniowe.(...).

**Zespół kontrolujący przyjął złożone przez Beneficjenta wyjaśnienia i podjęte środki zaradcze, podtrzymując jednocześnie wystąpienie uchybienia w projekcie.**

#### **Kwestia problemowa – skarga.**

Jednocześnie w momencie rozpoczęcia drugiej kontroli w trakcie realizacji projektu do siedziby IP WUP w Białymstoku wpłynęło pismo z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego przekazujące do wyjaśnienia skargę pana J.A., nadesłaną z Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, z prośbą o rozpatrzenie i weryfikację stawianych w niej zarzutów.

W przedmiotowym piśmie skarżący wnioskował o przeprowadzenie kontroli prawidłowości wydatkowania środków publicznych w ramach projektu „Zintegrowany program rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby regionalnej gospodarki”

W skardze wskazano, iż:

„(...) Zachodzi realne podejrzenie nieprawidłowości gdyż właścicielem firmy WP Projekt Radosław Kuczek (...) świadczącej usługi szkoleniowe w ramach dofinansowanego projektu – jest mąż p. Marty Kuczek będącej Prezesem Polskiego Centrum Edukacji i Analiz „ORODO” sp. z o.o. (...), które w ramach powierzonych kompetencji sprawuje m.in. nadzór i kontrolę nad jednostkami świadczącymi usługi szkoleniowe oraz posiada dostęp do bazy uczestników projektu.

Powyższe powiązania rodzinne rodzą zasadne podejrzenie nieprawidłowości i nadużyć w wydatkowaniu środków publicznych.

- Zastanawiające jest, w jaki sposób firma WP Projekt Radosław Kuczek pozyskuje aż tak wielu uczestników projektu?
- W jaki sposób osoby te uzyskały „bon szkoleniowy”?
- Czy wszystkie dofinansowane usługi szkoleniowe zostały zrealizowane zgodnie z założeniem projektu?
- Dlaczego koszty usług szkoleniowych WP Projekt Radosław Kuczek są realnie 3-4 krotnie wyższe niż rynkowe?
- Jaką bazą dydaktyczną, szkoleniową oraz zapleczem dysponuje firma WP Projekt Radosław Kuczek by móc przeprowadzać usługi szkoleniowe w odpowiednim standardzie i aktualnej skali?”.

Z uwagi na powyższe IP WUP w piśmie nr DM.4435-52/17 z dn. 05.05.2020 r. zwróciła się do Beneficjenta z prośbą o ustosunkowanie się do stawianych ww. skardze zarzutów, mając jednocześnie na uwadze ustalenia Zespołu kontrolującego „(...) iż liczba usług realizowanych przez WP Projekt Radosław Kuczek kształtuje



się na poziomie **102 rekordów** arkusza kalkulacyjnego Microsoft Excel dot. harmonogramu realizacji szkoleń przedstawionego przez Miasto Białystok i Powiat Białostocki. Jedynie liczba usług realizowanych przez Polskie Stowarzyszenie Doradcze i Konsultingowe (PSDiK) kształtuje się na poziomie wyższym - **117 rekordów** arkusza kalkulacyjnego Microsoft Excel dot. harmonogramu realizacji szkoleń przedstawionego przez Miasto Białystok i Powiat Białostocki. Pozostałe szkolenia wybierane przez uczestników projektu kształtują się na poziomie **poniżej 50 rekordów** dot. danej firmy szkoleniowej oraz (...) czy w przypadku ww. firm przez uczestników szkoleń w każdym przypadku zachowana została zasada bezstronności, biorąc pod uwagę to, iż zarówno Pani M. Kuczuk – Prezes Zarządu „ORDO” Sp. z o.o. w Białymstoku oraz Pani A. Moskwa – Wiceprezes Zarządu PSDiK w Białymstoku, biorą aktywny udział w procedurze oceny wniosków o przyznanie bonów na szkolenie.”.

Beneficjent w przedmiotowej kwestii w piśmie nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 15.05.2020 r. wyjaśnił, iż:

„(...) Kwestia konfliktu interesów pomiędzy Partnerem Projektu Polskie Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” sp. z o.o. a instytucją szkolącą WP Projekt Radosław Kuczuk (prowadzący działalność gospodarczą jako osoba fizyczna) był wielokrotnie przedmiotem obrad Komitetu Sterującego Projektu. Pierwszym sygnałem świadczącym o tym, iż Pani Marta Kuczuk dążyła do wyeliminowania przedmiotowego konfliktu interesów była jej rezygnacja z dniem 31.08.2019 r. z funkcji Kierownika Projektu. Na posiedzeniach Komitetu Sterującego zwracaliśmy uwagę na przedmiotowy konflikt interesów. Efektem tych rozmów było wystąpienie dnia 08.10.2019 r. przez Pana Radosława Kuczuka do WUP w Białymstoku, z zapytaniem czy widzi przeciwwskazania w realizacji projektu w tym układzie personalnym. Dnia 14.10.2019 r. (pismo numer PB.4432-46-33/17 załącznik nr 6) WUP w Białymstoku stanął na stanowisku, iż cytując: „nie widzi przeciwwskazań do świadczenia usług rozwojowych przez firmę WP Projekt na obszarze subregionu białostockiego w ramach ww. projektu przy zachowaniu zasady bezstronności na etapie doradztwa zawodowego i oceny wniosku o przyznanie bonu.”

Wątpliwości przedmiotowej sprawie zgłaszał Partner Miasto Białystok oraz Powiat Białostocki, na terenie których swoje usługi szkoleniowe oferował WP Projekt Radosław Kuczuk. Na terenie Powiatu Sokólskiego nie było ofert szkoleniowych realizowanych przez Radosława Kuczuka. Pismem z dnia 14.10.2019 r. (numer BFE.042.4.32.2019 – załącznik nr 7) kierowanym do Lidera i Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Białymstoku, Miasto Białystok wyraziło swoje wątpliwości co do możliwości realizacji usług szkoleniowych w ramach niniejszego projektu. Przez Pana Radosława Kuczuka na terenie subregionu białostockiego. Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku podtrzymał swoje stanowisko w sprawie, zaprezentowane w piśmie do Pana Radosława Kuczuka tj., iż „nie widzi przeciwwskazań do świadczenia usług rozwojowych przez firmę WP Projekt na obszarze subregionu białostockiego w ramach ww. projektu przy zachowaniu zasady bezstronności na etapie doradztwa zawodowego i oceny wniosku o przyznanie bonu.”

Lider Projektu w piśmie do Partnera Miasta Białystok poinformował również o stanowisku Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Białymstoku, podkreślając, iż po stronie Polskiego Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” sp. z o.o. i WP Projekt Radosław Kuczuk leży udowodnienie i przedstawienie dokumentacji, która wskazywałaby, iż nie zachodzi pomiędzy nimi konflikt interesów na etapie doradztwa zawodowego i oceny wniosków o przyznanie bonu (pismo z dnia 18.11.2019 r. nr RP-I.042.3.2017.JB załącznik nr 8). Partner Miasto Białystok ostatecznie wstrzymało podpisywanie umów z projektu z uczestnikami, którzy wybrali usługę szkoleniową oferowaną w BUR przez WP Projekt Radosław Kuczuk, o czym poinformowano



Partnerów na Komitecie Sterującym w dniu 13.11.2019 r. (pismem z dnia 12.12.2019 r. nr BFE.042.4.32.2019 poinformował o tym fakcie Pana Radosława Kuczuka – załącznik nr 9).

Powiat Białostocki, biorąc pod uwagę stanowisko WUP oraz wyjaśnienia Prezesa Polskiego Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” sp. z o.o. Marty Kuczuk przyznawał bonu i podpisywał umowy z uczestnikami, argumentując, iż to uczestnik jest decydentem w popytowym projekcie jakim jest niniejszy projekt. Dodatkowo podkreślono, iż doradcy zawodowi, którzy są zatrudnieni przez PCEiA „ORDO” sp. z o.o. dokonujący oceny wniosku o przyznanie bonu, nie decydują o wyborze instytucji szkoleniowej, w której uczestnik projektu realizuje szkolenie. To stanowisko Powiatu Białostockiego koresponduje ze stanowiskiem WUP w Białymstoku wyrażonym między innymi w piśmie z dnia 17.10.2019 r. numer PB.4432-46-33/17 (załącznik nr 10), cytując: „Zważywszy na fakt, iż projekt pod tytułem „Zintegrowany program (...)” realizowany jest w formule popytowej Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku nie widzi przeciwwskazań do świadczenia usług rozwojowych przez firmę WP Projekt Radosław Kuczuk na obszarze subregionu białostockiego w ramach ww. projektu, przy zachowaniu zasady bezstronności na etapie doradztwa zawodowego i oceny wniosku o przyznanie bonu.”

Powiat Sokółski nie miał tego typu umów z Panem Radosławem Kuczukiem. Dostrzegając jednak problem z oceną wniosków, Lider Projektu w dniu 13 marca 2020 r. (załącznik nr 11) wystąpił do WUP w Białymstoku, o zgodę na dokonywanie ocen wniosków uczestników projektu, przez doradców zawodowych Lidera Projektu, a nie PCEiA „ORDO” sp. z o.o. i uzyskał zgodę WUP w Białymstoku, oraz pozytywną uchwałę Komitetu Sterującego w tym zakresie.

**Niezależnie od powyższego zagadnienia ustosunkowując się do skargi skierowanej do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 24.02.2020 r. odnośnie działalności gospodarczej WP Projekt Radosław Kuczuk, Lider Projektu nie jest w stanie ustalić, kwestii związanych z aktywnością sprzedażową podmiotu gospodarczego. Z punktu widzenia Lidera Projektu oraz Samorządowych Partnerów, nie sposób zweryfikować czy partner Prywatny PCEiA „ORDO” sp. z o.o. wspierał firmę Radosława Kuczuka, w jego działalności. Zgodnie z wyjaśnieniami Prezesa PCEiA „ORDO” sp. z o.o. cyt. „fakt, iż jestem Prezesem Zarządu PCEiA „ORDO” sp. z o.o. i jednocześnie oceniającym w przedmiotowym projekcie w żaden sposób nie może wpłynąć na obiektywizm realizowanych przez spółkę działań. Ponadto w celu uniknięcia jakichkolwiek zarzutów odnośnie mojej bezstronności, wyłączam się z oceny wniosków o przyznanie bonu, dotyczących usług realizowanych przez firmę mojego męża.”**

Na pytanie cyt. „Zastawiając jest, w jaki sposób firma WP Projekt Radosław Kuczuk pozyskuje, aż tak wielu uczestników projektu” przedstawiam stanowisko Partnera Projektu Prezesa Polskiego Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” sp. z o.o. Pani Marty Kuczuk cyt. „Firma WP Projekt Radosław Kuczuk pozyskuje uczestników szkoleń w wyniku prowadzonych na szeroką skalę działań rekrutacyjnych. Uczestnicy pozyskiwani są z terenu całego subregionu, m.in. w wyniku nawiązanej współpracy ze środowiskami lokalnymi, kołami gospodyń wiejskich, wspólnotami parafialnymi, lokalnymi ośrodkami kultury. W celu pozyskania uczestników szkoleń firmy WP Projekt zatrudnia osoby, które odpowiedzialne są za ich rekrutację. Chciałabym zaznaczyć, iż firma mojego męża realizuje szkolenia nie tylko na terenie subregionu białostockiego ale również w pozostałych dwóch subregionach, gdzie szkoleniami objęte zostały 344 osoby”.

Na pyt. cyt. „W jaki sposób osoby te uzyskały „bon szkoleniowy” przedstawiam



stanowisko Partnera Projektu Prezesa Polskiego Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” sp. z o.o. Pani Marty Kuczuk cyt. „Uczestnicy szkoleń realizowanych przez firmę WP Projekt pozyskali bony szkoleniowe w taki sam sposób jak wszystkie pozostałe osoby biorące udział w projekcie, tj. poprzez zalogowanie się do systemu bony na szkolenie, wypełnienie wszystkich niezbędnych dokumentów oraz dostarczenie ich do punktu obsługi uczestnika projektu. Wszystkie dokumenty związane z udziałem uczestnika w projekcie znajdują się w tym systemie bony na szkolenia, w tym karty doradztwa i karty oceny wniosku, z odnotowaniem daty i godziny utworzenia samego konta uczestnika, wpływu dokumentów do doradcy zawodowego czy oceniającego, dokonania oceny. Przypomnę, iż to ja byłam autorem jednej z ostatnich zmian do Regulaminu rekrutacji i udziału w projekcie, zgodnie z którą, wnioski o przyznanie bonu rozpatrywane są w kolejności wpływu do oceniającego. Zmiana ta gwarantuje, że żaden z wniosków, bez uzasadnionego powodu, nie może być rozpatrywany wcześniej niż by wynikało to z daty jego wpływu do oceniającego. Z dotychczasowej praktyki wynika, iż wcześniej rozpatrywane były wnioski, których ocena w przewidywanym dla nich terminie, uniemożliwiłaby uczestnikowi realizację usługi, dotyczy to głównie udziału w studiach podyplomowych. Taka wcześniejsza ocena dokonywana była na skutek pisemnej prośby uczestnika bądź pracowników operatorów. Nadmienię, że nigdy taka sytuacja nie miała miejsca w odniesieniu do wniosków na usługi świadczone przez instytucje szkoleniowe, które w jakikolwiek sposób mogłyby być powiązane ze mną jako Prezesem Zarządu PCEiA ORDO sp. z o.o. Przejrzystość procedur związanych z ubieganiem się dofinansowanie usług oraz jawność wszystkich dokumentów z tym związanych gwarantuje zachowanie bezstronności przez osoby zaangażowane zarówno w proces doradztwa zawodowego jak i samej oceny wniosków o przyznanie bonu”.

Na pyt. cyt. „Czy wszystkie dofinansowane usługi szkoleniowe zostały zrealizowane zgodnie z założeniem budżetu” przedstawiam stanowisko Partnera Projektu Prezesa Polskiego Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” sp. z o.o. Pani Marty Kuczuk cyt. „Trudno jest mi się odnieść do uwagi dotyczącej realizacji usług zgodnie z budżetem, gdyż skarżący nie doprecyzował jaki budżet ma na myśli. Przypomnę, że przedmiotowy projekt realizowany jest w formule popytowej, zgodnie z którą uczestnicy projektu dokonują zakupu, w ramach przyznanych im środków, usług szkoleniowych, spośród dostępnych w bazie usług rozwojowych. Cena usługi wskazana przez instytucję szkoleniową jest ceną ryczałtową, nie występuje tu pojęcie budżetu. Usługa, jeśli wpisuje się w założenia projektu, zostaje rekomendowana do dofinansowania a jej rozliczenie następuje zgodnie z zapisami zawartymi w umowie trójstronnej, na podstawie faktur”.

„Dlaczego koszty usług szkoleniowych WP Projekt Radosław Kuczuk są realnie 3-4 krotnie wyższe niż rynkowe?” informujemy, że ceny usług szkoleniowych oferowanych przez WP Projekt Radosław Kuczuk są zbliżone do cen innych usług realizowanych w ramach projektu, oferowanych w BUR. Kwestia cen usług oferowanych w Bazie Usług Rozwojowych była tematem rozmów Komitetu Sterującego. W dniu 13 listopada 2019 r. Miasto Białystok zwróciło uwagę, że ceny usług w BUR są mocno zawyżone. Miasto Białystok stało na stanowisku, że ceny rynkowe usług nie są tożsame z cenami innych usług w BUR. Komitet Sterujący stoi na stanowisku, że skoro uczestnik projektu wybiera konkretną firmę i mimo, że jej usługi nie są najtańsze na rynku to nie powinno się negatywnie rozpatrywać jego wniosku o przyznanie bonu, gdyż za wyższą ceną może stać lepsza jakość oferty. Należy podkreślić, że w każdym przypadku ceny kursów, szkoleń, czy też studiów podyplomowych po uruchomieniu projektu zintegrowanego wzrosły o kilkadziesiąt



procent. Dla przykładu możemy podać studia podyplomowe Master Business of Administration, których koszt kształcenia przed uruchomieniem „Zintegrowanego programu rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby regionalnej gospodarki w ramach poddziałania 3.2.1 i 3.2.2” wahał się w granicach 5000 – 6000 zł, natomiast po uruchomieniu w/w programu cena w BUR oscylowała w granicach 8000 – 12000 zł.

O potencjalnym fakcie zawyżania cen przez firmy szkolące informowaliśmy WUP w Białymstoku zgłaszając, zgodnie § 3 pkt 1) i 4) „Porozumienia w sprawie wykorzystania Bazy Usług Rozwojowych na potrzeby realizacji projektu w ramach RPOWP na lata 2014-2020” nadużycia dotyczące usług szkoleniowych w dniu 5 czerwca 2019, w dniu 5 sierpnia 2019 r., w dniu 5 listopada 2019 r., w dniu 4 grudnia 2019 r., 4 lutego 2020 r. (zał. Nr. 10).

Na pyt. cyt. „Jaką bazą dydaktyczną, szkoleniową oraz zapleczem dysponuje firma WP Projekt Radosław Kuczek by móc przeprowadzić usługi szkoleniowe w odpowiednim standardzie i aktualnej skali?” informujemy, że kwestia bazy dydaktycznej czy zaplecza szkoleniowego jest weryfikowana przez podmiot prowadzący Bazę Usług Rozwojowych. Wpisanie instytucji szkoleniowej do Bazy Usług Rozwojowych, co jest faktem powszechnie znanym, jest poprzedzone weryfikacją bazy i potencjału organizacyjnego instytucji szkoleniowej. Jeżeli podmiot został wpisany do Bazy Usług Rozwojowych, to dla nas i uczestników szkolenia jest informacja, iż agencja państwowa jaką jest PARP daje rękojmię należytego prowadzenia szkoleń, przez tą instytucję. Firma Radosława Kuczuka została skutecznie wpisana do BUR. Kwestię tę szczegółowo przedstawił WUP w Białymstoku w piśmie z dnia 17.10.2019 r. numer PB.4432-46-33/17 (załącznik nr 10), cytując: „ (...) wpis do BUR z możliwością świadczenia usług rozwojowych, na które uczestnicy mogą uzyskać dofinansowanie mogą się ubiegać podmioty, które:

Posiadają potencjał techniczny do należytego świadczenia usług,

Posiadają potencjał ekonomiczny niezbędny do należytego świadczenia usług,

Posiadają potencjał kadrowy – zapewniają realizację usług przez osoby posiadające niezbędne kwalifikacje,

Przestrzegają w prowadzonej działalności, zasad etyki zawodowej,

Posiadają system zapewnienia jakości usługi.

Mając na uwadze powyższe, firma WP Projekt Radosław Kuczek spełnia stawiane przez PARP wymagania i została wpisana do BUR, a zatem może świadczyć usługi rozwojowe dla firm, jak i dla uczestników indywidualnych na terenie całego kraju.”

Jednocześnie przedstawiamy stanowisko Partnera Projektu Prezesa Polskiego Centrum Edukacji i Analiz „ORDO” sp. z o.o. Pani Marty Kuczek cyt. Baza dydaktyczna oraz zaplecze szkoleniowe firmy WP Projekt zostały przedstawione w kartach usług rozwojowych zamieszczonych w BUR i zostały zaakceptowane przez administratora BUR, co pozwoliło firmie uzyskać wpis w BUR i świadczyć usługi z dofinansowaniem. Nadmienię, iż karty usług firmy WP Projekt były kontrolowane przez PARP i pozytywnie przeszły weryfikację, co stanowi potwierdzenie, iż firma dysponuje odpowiednim zapleczem szkoleniowym”.

Biorąc pod uwagę powyższe wyjaśnienia Beneficjenta i Partnera oraz ustalenia własne poczynione podczas kontroli projektu, **Zespół kontrolujący ustosunkowując się do skargi stwierdza, co następuje.**

a) „Zastawiające jest, w jaki sposób firma WP Projekt Radosław Kuczek



*pozyskuje, aż tak wielu uczestników projektu”*

*b) „W jaki sposób osoby te uzyskały „bon szkoleniowy”*

Kwestia potencjalnego konfliktu interesów w projekcie, dotyczącego usługodawcy – firmy WP Projekt Radosław Kuczek oraz Partnera Projektu – Polskie Centrum Edukacji i Analiz „ORDO”, którego Prezesem jest Pani Marta Kuczek, była przedmiotem wielokrotnych analiz Komitetu Sterującego Projektu jeszcze przed złożeniem przedmiotowej skargi. Beneficjent oraz Partnerzy w 2019 r. podjęli działania, aby to ryzyko wyeliminować, takie jak rezygnacja Pani Marty Kuczek z funkcji Kierownika Projektu oraz wstrzymanie podpisywania umów na realizację usług szkoleniowych z WP Projekt Radosław Kuczek przez Miasto Białystok, z uwagi na występujące powiązania osobowe i potencjalny konflikt interesów.

Pisemne stanowisko WUP w Białymstoku w przedmiotowej kwestii, wystosowane do Beneficjenta i usługodawcy w 2019 r. stanowiło, iż z uwagi na realizowanie projektu w formule popytowej nie ma przeciwwskazań do świadczenia usług przez firmę WP Projekt Radosław Kuczek, **pod warunkiem zachowania bezstronności na etapie doradztwa zawodowego i oceny wniosku o przyznanie bonu.**

Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził wystąpienia sytuacji w projekcie (brak dowodów), w której na etapie doradztwa zawodowego lub oceny wniosku o przyznanie bonu doszłoby do nieuprawnionego wpływania na wybór oferty firmy WP Projekt Radosław Kuczek. Również ze strony Beneficjenta oraz Partnerów projektu nie przedstawiono Zespołowi kontrolującemu dowodów, które wskazywałyby na nieuprawniony wpływ na wybór oferty firmy WP Projekt Radosław Kuczek podczas doradztwa lub wyboru oferty.

*c) „Czy wszystkie dofinansowane usługi szkoleniowe zostały zrealizowane zgodnie z założeniem budżetu”*

Usługi szkoleniowe wykonane w projekcie przez firmę WP Projekt Radosław Kuczek zostały zrealizowane zgodnie z budżetem projektu, nie wykraczając poza określone w projekcie stawki, co potwierdzono na próbie dokumentacji projektowej. W dn. 27.02.2020 r. Zespół kontrolujący przeprowadził wizytę monitoringową szkolenia „Kurs języka angielskiego na poziomie A1 (dla początkujących)” w ramach, której podmiotem świadczącym usługę szkoleniową był WP Projekt Radosław Kuczek w Białymstoku. Celem wizyty było zebranie istotnych danych i informacji dotyczących jakości szkolenia oraz jakości oferowanych usług w projekcie. W wyniku przeprowadzonych rozmów z uczestnikami i wypełnionych Ankiet dla uczestnika projektu ustalono, iż wszyscy uczestnicy wyrazili zadowolenie z udziału w projekcie, a w szczególności z możliwości spełnienia potrzeby nauki języka angielskiego.

*d) „Dlaczego koszty usług szkoleniowych WP Projekt Radosław Kuczek są realnie 3-4 krotnie wyższe niż rynkowe?”*

Podczas czynności kontrolnych ustalono, iż ceny usług szkoleniowych oferowanych przez firmę WP Projekt Radosław Kuczek są zbliżone do innych podobnych usług oferowanych w BUR. Temat wyższych cen usług szkoleniowych w BUR w porównaniu z cenami rynkowymi stanowi kwestię problemową w projekcie, opisaną powyżej w niniejszej Informacji pokontrolnej.

*e) „Jaką bazą dydaktyczną, szkoleniową oraz zapleczem dysponuje firma WP Projekt Radosław Kuczek by móc przeprowadzić usługi szkoleniowe w*



odpowiednim standardzie i aktualnej skali?"

Wpis do BUR z możliwością świadczenia usług rozwojowych, na które uczestnicy mogą uzyskać dofinansowanie mogą się ubiegać podmioty, które:

- posiadają potencjał techniczny do należytego świadczenia usług,
- posiadają potencjał ekonomiczny niezbędny do należytego świadczenia usług,
- posiadają potencjał kadrowy – zapewniają realizację usług przez osoby posiadające niezbędne kwalifikacje,
- przestrzegają w prowadzonej działalności, zasad etyki zawodowej,
- posiadają system zapewnienia jakości usług.

Mając na uwadze powyższe, firma WP Projekt Radosław Kuczuk spełnia stawiane przez PARP wymagania i została wpisana do BUR, a zatem może świadczyć usługi rozwojowe dla firm, jak i dla uczestników indywidualnych na terenie całego kraju.

Podczas wizyty monitoringowej szkolenia „Kurs języka angielskiego na poziomie A1 (dla początkujących)” w ramach której podmiotem świadczącym usługę szkoleniową był WP Projekt Radosław Kuczuk w Białymstoku, w wypełnionych ankietach uczestnicy nie zgłosili jakichkolwiek problemów związanych z uczestnictwem w szkoleniu, nie zgłosili też żadnych uwag/sugestii dotyczących ich uczestnictwa w projekcie.

Wiedza i kompetencje osoby prowadzącej szkolenie została oceniona w ankiecie przez uczestników na najwyższym poziomie, tj. 5 (w skali ocen 1 -5).

Na najwyższym poziomie, tj. 5 (w skali ocen 1 -5) uczestnicy ocenili też: lokalizację miejsca szkolenia, możliwość dojazdu oraz warunki szkolenia (salę, wyposażenie, oświetlenie).

Ponadto Zespół Kontrolujący zweryfikował w BUR poziom zadowolenia uczestników ze świadczonych usług w ramach projektu przez firmę WP Projekt Radosław Kuczuk. W jej wyniku stwierdzono, iż na dzień:

- 09.03.2020 średnia ocen dla ww. podmiotu wyniosła 4,9 (na podstawie 653 ocen);
- 22.06.2020 r. średnia ocen wyniosła 4,9 (na podstawie 742 ocen);
- 27.07.2020 r. średnia ocen wyniosła 4,9 (na podstawie 833 ocen).

W związku z powyższym Zespół kontrolujący stwierdził, iż usługi szkoleniowe świadczone w ramach projektu przez ww. podmiot są odpowiedniej jakości.

W wyniku analizy przedstawionych dokumentów nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości. **Stwierdzono uchybienie i 2 kwestie problemowe opisane powyżej.**

### 15. Błędy o charakterze systemowym

Dobór próby: nie dotyczy.

Nie stwierdzono błędów o charakterze systemowym.

### 16. Wizyta monitoringowa

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

W trakcie pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu Zespół kontrolujący przeprowadził 2 wizyty monitoringowe, tj. w dniu:

- 1) 20.04.2018 r. w miejscu odbywania indywidualnego doradztwa zawodowego;



		<p>2) 21.05.2018 r. w miejscu odbywania indywidualnych zajęć z języka angielskiego (nr usługi w BUR 2018/01/25/7806/126431).</p> <p>Przedmiotowe wizyty zostały szczegółowo opisane w Liście sprawdzającej do wizyty monitoringowej z dn. 20.06.2018 r.</p> <p>Podczas niniejszej kontroli Zespół kontrolujący w dn. 27.02.2020 r. przeprowadził 2 wizyty monitoringowe, tj. w miejscu prowadzenia szkolenia:</p> <p>1) „Kurs średnio zaawansowanej obsługi komputera, Internetu i urządzeń mobilnych” (nr usługi w BUR: 2019/09/08/11731/452274).</p> <p>2) „Kurs języka angielskiego na poziomie A1 (dla początkujących)” (nr usługi w BUR 2019/09/06/42245/451593).</p> <p>Ww. formy wsparcia są zgodne z zapisami wniosku o dofinansowanie realizacji projektu oraz Strategią Projektu Grantowego, a także zawartą umową o udzielenie grantu, tj. w zakresie tematyki wsparcia, terminu realizacji wsparcia, sposobu udzielania wsparcia i liczby uczestników.</p> <p>Stwierdzono <b>uchybie</b> – patrz pkt. 11.14 niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p>Szczegółowy opis przeprowadzonych wizyt monitoringowych znajduje się <i>Liście sprawdzającej do wizyty monitoringowej</i>, stanowiącej załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej.</p> <p>Podczas pierwszej kontroli w trakcie realizacji projektu przeprowadzonej w terminie 23.02.2018 r. – 21.05.2018 r. stwierdzono <u>uchybie</u> dot. braku przeprowadzania wizyt monitoringowych realizowanych w ramach projektu usług szkoleniowych.</p> <p>Szczegółowy opis ww. kwestii znajduje się w pkt 11.1 Informacji pokontrolnej nr 8/RPOWP/2018 z dn. 20.06.2018 r.</p> <p>W ramach powyższego uchybie zalecono:</p> <p><i>Weryfikację stanu faktycznego realizacji usługi rozwojowej (prowadzenie wizyt monitoringowych), w której biorą udział poszczególni uczestnicy projektu, zgodnie z zapisami Porozumienia w sprawie wykorzystania BUR, Regulaminu BUR oraz Strategii projektu grantowego.</i></p> <p>Podczas przedmiotowej kontroli zweryfikowano postęp wykonania zaleceń pokontrolnych w przedmiotowym zakresie.</p> <p>W jej wyniku stwierdzono, iż Beneficjent i Partnerzy przeprowadzają weryfikację stanu faktycznego realizacji usługi szkoleniowej.</p> <p>Na dzień rozpoczęcia kontroli Powiat Sokółski przeprowadził 5 kontroli dofinansowanych szkoleń a Partner M. Białystok 38 kontroli.</p> <p>Potwierdzeniem powyższego są zestawienia przeprowadzonych wizyt monitoringowych oraz przykładowe Listy sprawdzające do wizyty monitoringowej.</p> <p>W związku z powyższym Zespół kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent wdrożył w ramach realizacji projektu przedmiotowe zalecenie oraz że projekt do momentu rozpoczęcia drugiej kontroli w trakcie realizacji projektu jest monitorowany zgodnie z zapisami <i>Porozumienia w sprawie wykorzystania BUR, Regulaminu BUR oraz Strategii projektu grantowego.</i></p> <p>W wyniku analizy przedstawionych dokumentów, wizyt monitoringowych, przeprowadzonych ankiet oraz rozmów z uczestnikami projektu, nie stwierdzono w ww. obszarze nieprawidłowości. Stwierdzono <b>uchybie</b>.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybie	<p>W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż projekt konkursowy „Zintegrowany program rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i</p>



	wydatki niekwalifikowalne	<p><b>potrzeby regionalnej gospodarki w ramach poddziałania 3.2.1" WND-RPPD.03.02.01-20-0004/17</b> realizowany jest zgodnie z umową o dofinansowanie projektu i realizuje cele założone we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu. Wydatki w ramach projektu ponoszone są zgodnie z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi RPOWP 2014-2020.</p> <p><b>Nie stwierdzono nieprawidłowości. Stwierdzono 1 uchybienie w realizacji projektu i 2 kwestie problemowe w obszarze tematycznym 11.14 Projekty grantowe.</b></p> <p><b>I. Uchybienie w obszarze tematycznym 11.14 Projekty grantowe.</b> Uchybienie dot. wkładu własnego wpłacanego przez uczestników projektu – patrz pkt 11.14 niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p><b>II. Kwestie problemowe w obszarze tematycznym 11.14 Projekty grantowe.</b> 1) Kwestia problemowa w zakresie cen usług rozwojowych w BUR, które nie zawsze są zgodne ze średnimi stawkami rynkowymi poza BUR – patrz pkt 11.14 niniejszej Informacji pokontrolnej. 2) Kwestia problemowa w zakresie złożonej skargi dot. realizacji jednej z usług w projekcie – patrz pkt 11.14 niniejszej Informacji pokontrolnej.</p>
13	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	W toku czynności kontrolnych nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.
14	Ocena według kryteriów	<p><b><u>Podsumowanie wyników kontroli:</u></b></p> <p><b>Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania</b> – Stwierdzono, iż projekt monitorowany jest zgodnie z zasadami określonymi w <i>Wytycznych monitorowania</i>. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z ww. wytycznymi. Ustalono, iż stopień wykonania rezultatów, produktów i zadań jest prawidłowy. Nie stwierdzono nieprawidłowości, ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p><b>Zarządzanie projektem i personel projektu</b> - Beneficjent angażuje do projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu. Dokumentacja dotycząca personelu projektu prowadzona jest prawidłowo. Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i <i>Wytycznymi kwalifikowalności</i>. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p><b>Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe</b> - Uczestnicy kwalifikują się do udziału w projekcie, co stwierdzono na wybranej próbie. Dokumentacja dotycząca uczestników projektu prowadzona jest prawidłowo. Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z <i>Wytycznymi monitorowania</i>. Nie stwierdzono nieprawidłowości, ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p><b>Rozliczenia finansowe</b> - Stwierdzono prawidłowe prowadzenie rozliczeń finansowych w ramach projektu i kwalifikowalność poniesionych wydatków zgodnie z <i>Wytycznymi kwalifikowalności</i>. Nie stwierdzono nieprawidłowości, ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p>



		<p><b>Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)</b> - Stwierdzono co do zasady realizację projektu, zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi oraz krajowymi. Nie stwierdzono nieprawidłowości. Stwierdzono <b>1 uchybienie</b> oraz <b>2 kwestie problemowe</b> w obszarze tematycznym 11.14 Projekty grantowe.</p> <p><b>Działania informacyjno – promocyjne</b> – Stwierdzono, iż działania informacyjno – promocyjne są realizowane zgodnie z wymogami wskazanymi w § 27 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020, stanowiących załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z <i>Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów operacyjnych polityki spójności 2014 - 2020 w zakresie informacji i promocji</i>. Nie stwierdzono nieprawidłowości, ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p><b>Ścieżka audytu</b> - W wyniku kontroli poszczególnych obszarów stwierdzono, iż dokumentacja związana z realizowanym projektem prowadzona jest w sposób prawidłowy. Beneficjent przechowuje dokumentację pozwalającą na zachowanie wystarczającej ścieżki audytu i możliwa jest identyfikacja każdego wydatku poprzez powiązanie zapisu w ewidencji księgowej z dowodami źródłowymi, co stwierdzono na podstawie kontroli poszczególnych obszarów tematycznych. Nie stwierdzono nieprawidłowości, ani uchybień w przedmiotowym zakresie.</p> <p>W wyniku kontroli poszczególnych obszarów stwierdzono, iż projekt realizowany przez Powiat Sokółski w ocenie według kategorii odpowiada schematowi <b>Kategorii Nr 2</b> – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, <u>ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia</u> (wg <i>Rocznego Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej WUP w Białymstoku w ramach RPOWP 2014-2020</i>).</p>
15	Zalecenia pokontrolne/rekomendacje/informacja o skutkach niewdrożenia/termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń	<p>W toku czynności kontrolnych stwierdzono <b>1 uchybienie</b> oraz <b>2 kwestie problemowe</b>.</p> <p><b>I. Uchybienie dot. wkładu własnego wpłacanego przez uczestników projektu</b> Zalecenie pokontrolne zostało wystosowane do Beneficjenta w trakcie kontroli w piśmie z dnia 13.07.2020 r. Beneficjent podjął stosowne środki zaradcze, o czym poinformował w piśmie z dnia 23.07.2020 r.</p> <p><b>II. Kwestie problemowe:</b> <b>Ad. 1 i 2)</b> Ze względu na charakter kwestii problemowych nie ma konieczności wystosowania zaleceń pokontrolnych w przedmiotowym zakresie.</p>
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	10.09.2020 r.

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

Załącznik nr 1	Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu
Załącznik nr 2	Lista sprawdzająca do wizyty monitoringowej
Załącznik nr 3	Dokumentacja 2 uczestników projektu dot. indywidualnego doradztwa zawodowego (z Powiatu Sokólskiego, M. Białystok).
Załącznik nr 4	Dokumentacja 2 uczestników projektu dot. przyznanego bonu na szkolenie (z Powiatu Sokólskiego, M. Białystok).
Załącznik nr 5	Zestawienie wizyt monitoringowych przeprowadzonych przez Lidera i Partnera nr 2 oraz wybrane w sposób losowy listy sprawdzające do wizyt monitoringowych.



Załącznik nr 6	Wskaźniki produktów i rezultatów – stan na dzień 31.12.2019 r.
Załącznik nr 7	Wskaźniki produktów i rezultatów – stan na dzień 31.03.2020 r.
Załącznik nr 8	Wydruki z BUR dot. poziomu zadowolenia uczestników ze świadczonych usług w ramach projektu przez dwie wybrane firmy.
Załącznik nr 9	Listy uczestników projektu (z Powiatu Sokólskiego, M. Białystok, Powiatu Białostockiego) (stan na dzień 31.12.2019 r.).
Załącznik nr 10	Zestawienie dokumentów finansowych objętych przedmiotem kontroli w podziale na Lidera i Partnera nr 2.
Załącznik nr 11	Reprezentatywna próba dok. finansowych objętych przedmiotem kontroli (z Powiatu Sokólskiego, M. Białystok).
Załącznik nr 12	Wyodrębniona do projektu ewidencja księgowa Powiatu Sokólskiego za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. oraz wyjaśnienie dot. przepływów finansowych.
Załącznik nr 13	Wyodrębniona do projektu ewidencja księgowa M. Białystok za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r. oraz wyjaśnienie dot. przepływów finansowych.
Załącznik nr 14	Oświadczenia kwalifikowalności podatku VAT (Powiat Sokólski, M. Białystok, Powiat Białostocki).
Załącznik nr 15	Wydruki z wyszukiwarki wykazu podatników podatku VAT na podstawie NIP oraz wyjaśnienia Partnera nr 2.
Załącznik nr 16	Zestawienia postępowań zakończonych lub trwających w projekcie w ramach zastosowania ustawy PZP, zasady konkurencyjności lub rozeznania rynku złożone przez Beneficjenta, Partnera nr 2 oraz pozostałych Partnerów.
Załącznik nr 16 A	Wyjaśnienia w sprawie braku regulaminu zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Sokółce.
Załącznik nr 17	Zestawienie umów podpisanych z personelem projektu.
Załącznik nr 18	Oświadczenia o archiwizacji (z Powiatu Sokólskiego, M. Białystok, Powiatu Białostockiego).
Załącznik nr 19	Wydruk zdjęć z oznakowania POUP Miasta Białystok i Powiatu Białostockiego, przy ul. Rocha 3 w Białymstoku.
Załącznik nr 20	<p>Kwestia problemowa:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumentacja z przeprowadzonej w dn. 27.02.2020 r. wizyty monitoringowej szkolenia „Kurs średnio zaawansowanej obsługi komputera, Internetu i urządzeń mobilnych”; Numer usługi w BUR: 2019/09/08/11731/452274, tj. m.in. ankiety dla uczestnika (3 os.), oświadczenia uczestników (3 os.); potwierdzenia wpłaty dot. wkładu własnego;</li> <li>- dokumentacja z przeprowadzonej w dn. 27.02.2020 r. wizyty monitoringowej szkolenia „Kurs średnio zaawansowanej obsługi komputera, Internetu i urządzeń mobilnych”; Numer usługi w BUR: 2019/09/08/11731/452274, tj. m.in. ankiety dla uczestnika (3 os.), oświadczenia uczestników (3 os.); potwierdzenia wpłaty dot. wkładu własnego;</li> <li>- pismo z dn. 21 lutego 2020 r. z Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej Departament Europejskiego Funduszu Społecznego skierowane do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego przekazujące skargę dot. realizacji projektu;</li> <li>- pismo nr DM.4435-52/17 z dn. 05.05.2020 r. skierowane przez IP WUP w Białymstoku do Beneficjenta;</li> <li>- pismo nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 15.05.2020 r. wraz z załącznikami będące odpowiedzią Beneficjenta na ww. pismo;</li> <li>- pismo nr DM.4435-52/17 z dn. 13.07.2020 r. skierowane przez IP WUP w Białymstoku do Beneficjenta w nawiązaniu do ww. pismo.</li> <li>- pismo nr PR-I.042.3.2017.JB z dn. 23.07.2020 r. będące odpowiedzią Beneficjenta na ww. pismo.</li> <li>- pismo nr DZF-VII.7610.54.2002.HH z dn. 24 czerwca 2020 r.</li> </ul>
Załącznik nr 21	Oświadczenia dot. realizowanych innych projektów (z Powiatu Sokólskiego, M. Białystok, Powiatu Białostockiego).

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

**Pouczenie:**

- Podmiot kontrolowany odsyła jeden egzemplarz podpisanej informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.
- Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony na wniosek podmiotu kontrolowanego, zgłoszony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
- Ww. zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.
- W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie. Podjęcie przez jednostkę kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, dodatkowych czynności



kontrolnych lub żądania przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń jednostki kontrolowanej.

- W wyniku rozpatrzenia zastrzeżeń jednostka kontrolująca:

a) stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub w części. W takiej sytuacji sporządzana jest ostateczna Informacja pokontrolna wraz z pisemnym stanowiskiem jednostki kontrolującej w zakresie zastrzeżeń złożonych przez jednostkę kontrolowaną. Dokumenty wysyłane są w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń do jednostki kontrolowanej;

b) nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez jednostkę kontrolowaną. W takiej sytuacji kontrolujący w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń przekazują pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń.

- Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje

możliwość złożenia zastrzeżeń.

- Instytucja kontrolująca ma prawo do poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

Data:

10.09.2020 r.

Sporządził:

Ewa Brzezinska

Elżbieta Komarska

Beata Puchalska

(podpisy kierownika oraz członków Zespołu kontrolującego)

Zaakceptował:

KIEROWNIK  
Wydziału Kontroli EFS

Rafał Zbieć

11.09.2020 r.

Zatwierdził:

DYREKTOR

Janina Mironowicz

11.09.2020

Data:

22.09.2020 r.

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

STAROSTA

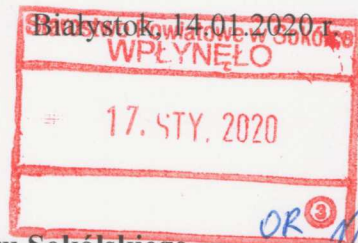
Piotr Recko

WICESTAROSTA

Jerzy Białomyzy



DM.4435-52/17



Sz. P.  
Piotr Rećko  
Starosta Powiatu Sokólskiego  
ul. Marszałka J. Piłsudskiego 8  
16-100 Sokółka  
fax: 87 7112008

OR  
p. M. Gierke  
w o. 1. w. 2020

Działając na podstawie § 17 Porozumienia z dnia 23.04.2015 r. (z późn. zm.) w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego 2014-2020, zawartego pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku oraz § 14 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020 stanowiących Załącznik nr 1 do umowy nr UDA-RPPD.03.02.01-0004/17-00 o dofinansowanie projektu z dnia 31.08.2017 r., zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim (Wojewódzkim Urzędem Pracy w Białymstoku) a Powiatem Sokólskim, w związku z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, Wojewódzki Urząd Pracy w Białymstoku planuje w dniu **23.01.2020 r.** rozpoczęcie kontroli w trakcie realizacji projektu konkursowego „**Zintegrowany program rozwoju systemu kształcenia ustawicznego zorientowanego na jakość i potrzeby regionalnej gospodarki w ramach poddziałania 3.2.1**” (nr projektu WND-RPPD.03.02.01-20-0004/17).

O kolejnych dniach wizyt Zespołu kontrolującego na miejscu Beneficjent będzie informowany przez kontrolujących pocztą elektroniczną.

Termin zakończenia czynności kontrolnych na miejscu, który może ulec zmianie, przewidziany jest na 31.03.2020 r.

Kontrolę przeprowadzą następujące osoby:

1. Pani Ewa Brzezińska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli EFS w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, kierownik Zespołu kontrolującego, upoważnienie nr 2/RPOWP/2020 z dnia 14.01.2020 r., data ważności upoważnienia do kontroli to 30.06.2020 r.
2. Pani Elżbieta Koneszko – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli EFS w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, upoważnienie nr 2/RPOWP/2020 z dnia 14.01.2020 r., data ważności upoważnienia do kontroli to 30.06.2020 r.
3. Pani Beata Puchalska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli EFS w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Białymstoku, upoważnienie nr 2/RPOWP/2020 z dnia 14.01.2020 r., data ważności upoważnienia do kontroli to 30.06.2020 r.

Zakres kontroli w trakcie realizacji projektu konkursowego obejmuje sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu, w tym poprawności poniesionych wydatków pod względem zgodności z obowiązującymi procedurami, przepisami prawa, postanowieniami







umowy o dofinansowanie projektu zawartej z Beneficjentem w ramach Działania 3.2 RPOWP oraz ze szczegółowymi unormowaniami dotyczącymi RPOWP na lata 2014-2020.

W szczególności sprawdzone zostaną:

- a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- d) prawidłowość rozliczeń finansowych,
- e) poprawność udzielania zamówień publicznych (jeśli dotyczy),
- f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy),
- g) kwalifikowalność personelu projektu (jeśli dotyczy),
- h) poprawność udzielania pomocy publicznej / pomocy de minimis (jeśli dotyczy),
- i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- k) prawidłowość działań realizowanych przez partnerów w projekcie (jeśli dotyczy).

**Kontrola zostanie przeprowadzona w siedzibie Partnera – Polskim Centrum Edukacji i Analiz ORDO Sp. z o.o. (ul. Jurowiecka 56, 15-101 Białystok) oraz siedzibie Beneficjenta w Powiecie Sokólskim (ul. Marszałka J. Piłsudskiego 8, 16-100 Sokółka).**

Czynności kontrolne mogą być prowadzone również w każdym innym miejscu, gdzie jest realizowany projekt, w tym: w siedzibach Partnerów: Powiat Białostocki – ul. Borsucza 2, 15-569 Białystok; Miasto Białystok – ul. Słonimska 1, 15-950 Białystok oraz w biurach obsługi uczestników projektu.

Podczas kontroli proszę o zapewnienie obecności osób odpowiedzialnych za realizowany projekt oraz przygotowanie do wglądu kontrolerów dokumentów dotyczących ww. projektu.

W razie jakichkolwiek wątpliwości związanych z przeprowadzeniem kontroli osobą wyznaczoną do kontaktów jest Pani Ewa Brzezińska, tel. (85) 74 97 245.

Z poważaniem

WICEDYREKTOR  
ds. Rynku Pracy  
*J. Sadowski*  
Jarosław Sadowski



