

Ministerstwo Finansów

Brzeg, dnia 27.09.2017r.

Departament Audytu Środków Publicznych

Wydział Terenowy w Opolu

Opole, ul. Drzymały 22

Nr sprawy: **DAS3.9011.4.2017.WTA10.3.1**

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 01.09.2017 r. do 27.09.2017 r. w:

Powiecie brzeskim / Powiatowym Urzędzie Pracy w Brzegu,
ul. Armii Krajowej 32,
49-300 Brzeg
NIP 7471224978

w zakresie:

nazwa projektu: *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)*,

numer projektu: POWR.01.01.01-16-1P03/16

numery wniosków o płatność POWR.01.01.01-16-1P03/16-005

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020* prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr **MF/DAS/POWER/273/2017** z dnia 19.07.2017 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 *ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej*.

Czynności przeprowadziły:

Marta Raczkowska – Ślipko główny specjalista,

Agnieszka Derkacz starszy specjalista.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie beneficjenta/miejsu realizacji projektu w Powiatowym Urzędzie Pracy w Brzegu, ul. Armii Krajowej 32.

Osoby obecne przy czynnościach:

- Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu Pan Zbigniew Kłaczek,
- Z-ca Głównego Księgowego Pan Rafał Jaskulski,
- Koordynator projektu – Pani Mariola Będkowska,
- Koordynator projektu – Pan Kazimierz Nowicki.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wezwanie z dnia 08.01.2016 r. Nr ZP.3463-1-1/AK/16 do złożenia wniosku w ramach naboru nr POWR.01.01.01-IP.19-16-001/16,
- Wniosek o dofinansowanie projektu Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (projekt wdrożeniowy) nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 z dnia 22.01.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/1/1/2/3/6/8/1/9/7/1/7/1/2/6/0/5/5, potwierdzenie przyjęcia wniosku z dnia 22.01.2016 r.) oraz z dnia 17.11.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/2/2/2/3/4/6/2/8/9/3/9/2/4/0/6/5/2),
- Uchwałę nr 119/2014 Zarządu Województwa Opolskiego z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie wyrażenia zgody na podpisanie przez Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Opolu Porozumienia w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020,
- Pełnomocnictwo Nr 4/2014 r. od dnia 30.12.2014 r.,
- Uchwałę Nr XV/124/16 Rady Powiatu Brzeskiego z dnia 28 stycznia 2016 r. w sprawie przystąpienia Powiatu Brzeskiego – Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu do realizacji projektu pn. Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- Uchwałę Nr 125/2016 Zarządu Powiatu Brzeskiego z dnia 9 lutego 2016 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa dla Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu.,
- Uchwałę Nr 126/2016 Zarządu Powiatu Brzeskiego z dnia 9 lutego 2016 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa dla Zastępcy Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu.,
- Pismo WUP w Opolu nr ZP.3463-1-1-3/AK/16 z dnia 25.01.2016 r. informujące o przekazaniu wniosku o dofinansowanie do oceny merytorycznej,
- Pismo WUP w Opolu nr ZP.3463-1-1-4/AK/16 z dnia 27.01.2016 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o dofinansowanie oraz z prośbą o załączniki do umowy,
- Pismo PUP w Brzegu Nr Pr-4531-PO/2/16 z dnia 16.02.2016 r. przekazujące załączniki do umowy o dofinansowanie projektu
- Pismo PUP w Brzegu Nr Pr-4531-PO/3/16 z dnia 25.02.2016 r. w sprawie danych rachunków do obsługi projektu,
- Umowę o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-00 z dnia 01.03.2016 r., wraz z załącznikami:

- - pełnomocnictwami,
- - wnioskiem o dofinansowanie projektu,
- - oświadczeniem z dnia 22.01.2016 r. o dysponowaniu potencjałem administracyjnym, finansowym i operacyjnym umożliwiającym prawidłową realizację projektu,
- - oświadczeniem z dnia 15.02.2016 r. o kwalifikowalności podatku od towarów i usług,
- - harmonogramem płatności,
- - wnioskami o nadanie/zmianę/wycofanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL2014,
- Pismo PUP w Brzegu Nr Pr-4531-PO/19/16 z dnia 14.11.2016 r. w sprawie zmian w projekcie,
- Pismo WUP w Opolu nr ZP.3463.-1-1-6/AK/16 z dnia 18.11.2016 r. dot. akceptacji zmian w projekcie,
- Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/15-005-02 za okres od 2016-11-01 do 2016-12-31 (wniosek o refundację, sprawozdawczy, końcowy) – wydruk z systemu,
- Zestawienia uczestników projektu, potwierdzające osiągnięcie wskaźników,
- Informacja Pokontrolna Nr NK.0823/15/AK/16 SL POWR.01.01.01-16-1P03/16 z dnia 09.05.2016 r.

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- wnioskodawca znajduje się w katalogu typów Beneficjentów w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych POWER (SZOOP) dla danego działania/poddziałania/typu projektu,
- zakres rzeczowy projektu jest zgodny z zapisami i celami określonymi dla danego działania w Szczegółowym opisie osi priorytetowych POWER/KM 2014 – 2020,
- projekt wpisuje się w typy projektów wskazane dla danego działania/poddziałania, zgodnie z SZOOP,
- czy w ramach projektu spełnione zostały poniższe kryteria dostępu, tj. czy:
 - a) grupa docelowa/ostateczni odbiorcy to - osoby młode w wieku 18-29 lat bez pracy, zarejestrowane w PUP jako osoby bezrobotne (dla których został ustalony I lub II profil pomocy), które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu - tzw. Młodzież NEET, zgodnie z def. przyjętą w POWER,
 - b) proces rekrutacji uczestników zakończył się do 31-12-2016 r.,
 - c) projekt zakłada: a) ogólny wskaźnik efektywności zatrudnieniowej dla uczestników nie kwalifikujących się do żadnej z poniżej wymienionych grup docelowych na poziomie co najmniej 43%, b) dla osób niepełnosprawnych - wskaźnik efektywności zatrudnieniowej na poziomie co najmniej 17%, c) dla osób długotrwale bezrobotnych - wskaźnik efektywności zatrudnieniowej na poziomie co najmniej 35%, d) dla osób o niskich kwalifikacjach - wskaźnik efektywności zatrudnieniowej na poziomie co najmniej 48%.
 - d) projekt skierowany jest do osób niepełnosprawnych w proporcji co najmniej takiej samej, jak proporcja osób niepełnosprawnych w wieku 18-29 lat kwalifikujących się

do objęcia wsparciem w ramach projektu (należących do I lub II profilu pomocy) i zarejestrowanych w rejestrze danego PUP w stosunku do ogólnej liczby zarejestrowanych osób bezrobotnych w wieku 18-29 lat (wg stanu na 30-11-2015),

- e) projekt skierowany jest do osób długotrwale bezrobotnych - w proporcji co najmniej takiej samej, jak proporcja osób długotrwale bezrobotnych w wieku 18-29 lat kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach projektu (należących do I lub II profilu pomocy) i zarejestrowanych w rejestrze danego PUP w stosunku do ogólnej liczby zarejestrowanych osób bezrobotnych w wieku 18-29 lat (wg stanu na 30-11-2015),
- okres realizacji projektu jest zgodny z wymaganiami określonymi w regulaminie naboru,
- beneficjentem jest Powiatowy Urząd Pracy,
- projekt jest zgodny z umową o dofinansowanie, tj. czy:
 - a) operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
 - b) projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i czy jest zgodny z umową/decyzją o dofinansowanie,
 - c) ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
 - d) ujęte we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
 - e) wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
 - f) przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy/decyzji o dofinansowaniu,
 - g) prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
 - h) w badanych wnioskach o płatność (wniosku o płatność) udział wkładu własnego beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie,
 - i) w projekcie/wniosku o płatność występują wydatki są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
 - j) zachowana została Reguła proporcjonalności zgodnie z Rozdziałem 8.9 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
 - k) została zachowana trwałość projektu.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-00 z dnia 01.03.2016 r., pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II),
- Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02, za okres 01.11.2016-31.12.2016 r., złożony w wersji ostatecznej 14.02.2017 r. suma kontrolna: 21d7.....1611,
- Informacja o wynikach weryfikacji wniosku o płatność z dnia 14.02.2017 r., oznaczenie pisma: ZM.I.3486-12-5/JKo/16,
- Faktury VAT za wykonane usługi szkoleniowe, umowy z wykonawcami, rachunki i listy wypłat świadczeń na rzecz uczestników projektu, wyciągi bankowe potwierdzające zapłaty z rachunku bankowego w Banku Spółdzielczym w Grodkowie/Łosiowie, zapisy księgowe, przedstawione w:
 - o Tabeli nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16- 005” stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu z czynności,
- Zarządzenie Nr 3/2014 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy z dnia 23 stycznia 2014 r. w sprawie: Regulaminu przyznawania bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz form zabezpieczenia zwrotu otrzymanych środków w Powiatowym Urzędzie Pracy w Brzegu oraz Regulamin refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz form zabezpieczenia zwrotu otrzymanych środków w Powiatowym Urzędzie Pracy w Brzegu,
- Protokół Nr 11 POWER 2016 z posiedzenia komisji kwalifikacyjnej w dniu 24.11.2016 r.,
- Oświadczenie PUP z dnia 15.02.2016 r. w sprawie kwalifikowalności podatku od towarów i usług.

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami kwalifikowalności określonymi w Wytycznych Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju z dnia 10.04.2015 r. w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR , EFS oraz FS na lata 2014-2020,
- wydatki są zgodne z Ustawą z dnia 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 149 ze zmianami)

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02, za okres 01.11.2016- 31.12.2016 r., złożony w wersji ostatecznej 14.02.2017 r. suma kontrolna: 21d7.....1611,
- Faktury VAT za wykonane usługi szkoleniowe, umowy z wykonawcami, rachunki i listy wypłat świadczeń na rzecz uczestników projektu, wyciągi bankowe potwierdzające zapłaty

z rachunku bankowego w Banku Spółdzielczym w Grodkowie/Łosiewie, zapisy księgowe, przedstawione w:

- Tabeli nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16- 005” stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu z czynności,
- Dokumentacja z przeprowadzonego postępowania prowadzonego w trybie zapytania ofertowego na realizację szkolenia pn. **„Kurs F-gazy urządzenia stacjonarne”**:
 - wniosek o dokonanie dostawy usługi o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 14.10.2016 r., znak sprawy: RZ-4216/POWER/2016,
 - zrzuty ze stron internetowych: <http://www.coolmar.pl/coch-szkolenia>,
http://www.szkolenia-bydgoszcz.com.pl/oferty_szkolen, <http://wm.pb.edu.pl/>,
<http://oszomega.pl/pl/szkolenia>, <https://www.klimatyzacja/spotkania-branzowe/>,
<http://sntchik.pl/index>, <http://wentylacjom.pl>, potwierdzające badanie rynku,
 - Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w ramach zapytania ofertowego z dnia 14.10.2016 r. nr RZ-4216/POWER/2016, zmiana z dnia 25.10.2016 r.,
 - zrzuty opublikowanego zapytania ofertowego z dnia 17.10.2016 r. i z dnia 25.10.2016 r. ze strony internetowej PUP w Brzegu BIP: <http://pup.brzeg.sisco.info/>,
 - zapytania ofertowe (e-mail) do firm (COCH, METALKO, PROZON) wysłane w dniu 17.10.2016 r. i w dniu 25.10.2016 r.,
 - Zawiadomienie o rozstrzygnięciu zapytania ofertowego – unieważnienie postępowania opublikowane na stronie internetowej PUP w Brzegu: <http://pup.brzeg.sisco.info/>, dnia 25.10.2016 r. (nie wpłynęła żadna oferta),
 - Oferta firmy „PROZON” Fundacja Ochrony Klimatu, ul. Matuszewska 14, 03-876 Warszawa, data wpływu oferty: 26.10.2016 r., godz. 09.27,
 - zrzut strony internetowej PUP w Brzegu BIP: <http://pup.brzeg.sisco.info>,
 - publikacja zawiadomienia o wyborze oferty z dnia 15.11.2016 r.
 - Umowa szkoleniowa Nr 5/POWER/2016 z dnia 15.11.2016 r. została zawarta z „PROZON” Fundacja Ochrony Klimatu, 03-876 Warszawa, ul. Matuszewska 14 na realizację szkolenia o nazwie: „F – gazy urządzenia stacjonarne”
 - Faktura nr FV/2016/11/0192 z dnia 21.11.2016 r. – wartość 1.590,00 zł /poz. 11 – we wniosku o płatność/, nr dokumentu księgowego 224/XI/POWER2016/16,
 - Analiza dokumentacji szkoleniowej szkolenie pn. F-gazy urządzenia stacjonarne, sporządzona zamawiającego przed dokonaniem zapłaty,
 - Rozliczenie szkolenia, sporządzone dnia 28.11.2016 r. , dotyczy: Faktury nr FV/2016/11/0192 z dnia 21.11.2016 r.,
 - Zaświadczenie nr 22/11/2016 o ukończeniu szkolenia p. Miłosza Rybczyńskiego, szkolenie teoretyczne i praktyczne dla personelu obsługującego stacjonarne urządzenia chłodnicze i klimatyzacyjne zawierające fluorowane gazy cieplarniane wg (WE) Nr 303/2008, Kategoria I,
- Dokumentacja z przeprowadzonego postępowania prowadzonego w trybie zapytania ofertowego na realizację szkolenia pn. **„Trener personalny oraz kurs dietetyki”**:

- wniosek o dokonanie dostawy usługi o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 13.10.2016 r., znak sprawy: RZ-4216/POWER/2016,
- zrzuty ze stron internetowych: <http://ast.edu.pl>, <http://ats.wroclaw.pl>, <http://ckks.pl/>,
<http://www.kursyinstruktorskie.edu.pl>, <http://www.gowork.pl>, <http://www.ams.wroclaw.pl>,
<http://www.akademiadietetyki.pl>, potwierdzające badanie rynku,
- Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w ramach zapytania ofertowego z dnia 13.10.2016 r. nr RZ-4216/POWER/2016,
- zrzuty opublikowanego zapytania ofertowego z dnia 17.10.2016 r., ze strony internetowej PUP w Brzegu BIP: <http://pup.brzeg.sisco.info/>,
- zapytania ofertowe (e-mail) do firm e-Edukator, CKKS, Akademia Trenerów Sportu Paweł Wójcik", wysłane w dniu 17.10.2016 r.,
- złożone oferty:
 - Nr 1 „Green Way”, ul. Spółdzielcza 6/61, 23-200 Kraśnik, data wpływu oferty: 21.10.2016 r., godz. 15.55,
 - Nr 2 „PAKiS”, ul. Głęboka 11, 80-759 Gdańsk, data wpływu oferty: 20.10.2016 r., godz. 12.50,
- zrzut strony internetowej PUP w Brzegu BIP: <http://pup.brzeg.sisco.info>, - publikacja zawiadomienia o wyborze oferty z dnia 28.10.2016 r.,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.10.2016 r. nr RZ-4216/POWER/2016 wysłane do wykonawców, potwierdzenie odbioru: „Green Way” z dnia 04.11.2016 r., „PAKiS” z dnia 04.11.2016 r.,
- Umowa szkoleniowa Nr 5/POWER/2016 z dnia 02.11.2016 r. została zawarta z „Polską Akademią Kultury i Sportu” Oddział w Gdańsku, ul. Głęboka 11, 80-759 Gdańsk na zorganizowanie i przeprowadzenie szkolenia o nazwie „Trener personalny oraz kurs dietetyki”,
- Faktura nr 05/XI/2016 z dnia 28.11.2016 r. – wartość 1.498,00 zł /poz. 12 – we wniosku o płatność/, nr dokumentu księgowego 241/XII/POWER2016/16,
- Analiza dokumentacji szkoleniowej szkolenie pn. „Trener personalny oraz kurs dietetyki”, sporządzona przez zamawiającego przed dokonaniem zapłaty,
- Rozliczenie szkolenia, sporządzone dnia 15.12.2016 r., dotyczy: Faktury nr 05/XI/2016 z dnia 28.11.2016 r.,
- Legitymacja Instruktorska Nr PAKiS/CDZ/KI/56/11/2016 Pani Małgorzaty Sajdak, Instruktora Rekreacji Ruchowej, specjalność trening personalny i dietetyka, Gdańsk, 28.11.2016 r.

Wykonane testy

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- Beneficjent w stosunku do udzielanych zamówień publicznych był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych,
- Beneficjent, który na mocy art. 4 pkt 8 Ustawy nie jest obowiązany do jej stosowania:
 - zastosował właściwy tryb w postępowaniu,

- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe, niedyskryminujące kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę, zgodną z przedmiotem zamówienia,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (projekt wdrożeniowy) nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 z dnia 22.01.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/1/1/2/3/6/8/1/9/7/1/7/1/2/6/0/5/5, potwierdzenie przyjęcia wniosku z dnia 22.01.2016 r.) oraz z dnia 17.11.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/2/2/2/3/4/6/2/8/9/3/9/2/4/0/6/5/2),
- Umowę o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-00 z dnia 01.03.2016 r., pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II).

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy projekt podlega ocenie oddziaływania na środowisko.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (projekt wdrożeniowy) nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 z dnia 22.01.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/1/1/2/3/6/8/1/9/7/1/7/1/2/6/0/5/5, potwierdzenie przyjęcia wniosku z dnia 22.01.2016 r.) oraz z dnia 17.11.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/2/2/2/3/4/6/2/8/9/3/9/2/4/0/6/5/2),
- Umowę o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-00 z dnia 01.03.2016 r., pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II),
- Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02, za okres 01.11.2016-31.12.2016 r., złożony w wersji ostatecznej 14.02.2017 r.,
- Zaświadczenia o kwocie udzielonej pomocy,
- Formularze informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc de minimis,

- Oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc w ramach danego projektu.

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano:

- jaki rodzaj pomocy publicznej występuje w audytowanym projekcie,
- czy nie zostały przekroczone progi pomocy powodujące obowiązek zgłoszenia - art. 4 R. 651/2014 z uwzględnieniem przepisów art. 8 dot. kumulacji,
- czy wystąpiła pomoc przejrzysta,
- czy wystąpił efekt zachęty, (tj. czy beneficjent złożył do danego państwa członkowskiego pisemny wniosek o przyznanie pomocy przed rozpoczęciem prac nad projektem lub rozpoczęciem działalności), a wniosek o przyznanie pomocy zawiera co najmniej następujące informacje, z uwzględnieniem zapisów art. 6 ust. 3-5 R. 651/2014.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-00 z dnia 01.03.2016 r., pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II),
- dokumentację pozostającą w związku z realizacją Projektu (w tym m.in. oświadczenia, ankiety złożone uczestników projektu, umowy z wykonawcami i uczestnikami projektu, dokumenty rozliczeniowe, korespondencja z IP, zaproszenia i ogłoszenia w sprawie udzielenia zamówienia i inne),
- stronę www.pup.brzeg.pl,
- plakat A3, inne materiały promocyjne,
- dokumentację zgromadzoną przez PUP w zakresie informacji i promocji / plakat A3, fotografie wywieszonych informacji na drzwiach PUP.

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów dot. realizacji projektu zbadano czy zrealizowano warunki określone w umowie i wniosku o dofinansowanie oraz warunki dotyczące informacji i promocji z *Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020*, tj.: czy wszystkie działania informacyjne i promocyjne Beneficjenta zawierają informacje o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Funduszu oraz z Programu, m.in. za pomocą:

- 1) znaku Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego,
- 2) znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój

w ramach działań określonych w umowie o dofinansowanie:

- 1) umieszczenie plakatu o minimalnym formacie A3 zawierającego informacje o współfinansowaniu projektu ze środków unijnych w miejscu ogólnodostępnym i łatwo widocznym, np. przy wejściu do budynku,
- 2) zamieszczenie informacji o realizacji projektu na stronach internetowych,

w ramach obowiązkowych działań z wytycznych:

- Oznaczenie znakiem Unii Europejskiej i znakiem Funduszy Europejskich:
 - działań informacyjnych i promocyjnych np. ulotek, broszur, publikacji, notatek prasowych, stron internetowych, newsletterów, mailingów, materiałów filmowych,
 - dokumentów związanych z realizacją projektu podawanych do wiadomości publicznej np. dokumentacji przetargowej, materiałów informacyjnych, programów szkoleń i warsztatów, list obecności etc.,
 - dokumentów i materiałów przeznaczonych dla uczestników projektów np. zaświadczeń, certyfikatów, materiałów informacyjnych, programów szkoleń i warsztatów, list obecności,
 - miejsc realizacji projektów za pomocą odpowiednio plakatów lub billboardów (oraz pamiątkowych tablic lub billboardów)
- Umieszczenie krótkiego opisu projektu na stronie internetowej (jeśli beneficjent ma stronę internetową) wraz z odpowiednim oznaczeniem strony
- Dokumentowanie swoich działań informacyjnych i promocyjnych.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (projekt wdrożeniowy) nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 z dnia 22.01.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/1/1/2/3/6/8/1/9/7/1/7/1/2/6/0/5/5, potwierdzenie przyjęcia wniosku z dnia 22.01.2016 r.) oraz z dnia 17.11.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/2/2/2/3/4/6/2/8/9/3/9/2/4/0/6/5/2),
- Umowę o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-00 z dnia 01.03.2016 r., pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II),
- Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02, za okres 01.11.2016-31.12.2016 r., złożony w wersji ostatecznej 14.02.2017 r.



Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
- wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania),
- w przypadku projektu współfinansowanego z EFS projekt jest zgodny z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn tj.: czy spełniony jest standard minimum,
- w przypadku gdy projekt należy do wyjątków, co do których nie stosuje się standardu minimum lub też jest współfinansowany z EFRR lub FS zaplanowano działania zmierzające do przestrzegania zasady równości szans kobiet i mężczyzn,
- w przypadku projektu, który został uznany za neutralny w stosunku do zasady równości szans kobiet i mężczyzn, planowane do realizacji wsparcie zostało przeanalizowane pod kątem potencjalnego wpływu finansowanych działań na sytuację kobiet i mężczyzn głównie pod względem możliwości wystąpienia negatywnych skutków realizacji pomocy np. w postaci ograniczonego dostępu do rezultatów wsparcia dla jednej z płci,
- działania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (projekt wdrożeniowy) nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 z dnia 22.01.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/1/1/2/3/6/8/1/9/7/1/7/1/2/6/0/5/5, potwierdzenie przyjęcia wniosku z dnia 22.01.2016 r.) oraz z dnia 17.11.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/2/2/2/3/4/6/2/8/9/3/9/2/4/0/6/5/2),
- Umowę o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-00 z dnia 01.03.2016 r., pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II),
- Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02, za okres 01.11.2016-31.12.2016 r., złożony w wersji ostatecznej 14.02.2017 r.

- Faktury VAT za wykonane usługi szkoleniowe, umowy z wykonawcami, rachunki i listy wypłat świadczeń na rzecz uczestników projektu, wyciągi bankowe potwierdzające zapłaty z rachunku bankowego w Banku Spółdzielczym w Grodkowie/Łosiowie, zapisy księgowe, przedstawione w:

- o Tabeli nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16- 005” stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu z czynności,

- Aneks nr 5 z dnia 25.01.2016 r. do umowy o bankową obsługę Powiatu Brzeskiego z dnia 10.07.2014 r. w sprawie prowadzenia rachunku pomocniczego pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II), nr 45 8870 0005 2001 0031 1210 0023 w Banku Spółdzielczym Grodków - Łosiów, 49-200 Grodków, ul. Kasztanowa 18,

- Zarządzenie nr 14/2016 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu z dnia 25.03.2016 r. wprowadzające do Zarządzenia nr 1/2011 Dyrektora PUP w Brzegu z dnia 03.01.2011 r. aktualizację polityki rachunkowości o zasady ewidencji wydatków kwalifikowalnych dotyczących projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Projekt p.t. "Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II) w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, Oś priorytetowa I. Osoby młode na rynku pracy, Działanie 1.1. Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy, Poddziałanie 1.1.1 Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego,

- Zapisy na kontach księgowych:

- - 136 - 046 - rachunek państwowych funduszy celowych – POWER (II) 2016,
- - 201 – 046– rozrachunki z odbiorcami , dostawcami POWER (II) 2016,
- - 229 – 046– pozostałe rozrachunki publicznonprawne POWER (II) 2016,
- - 231 – 046– rozrachunki z tytułu wynagrodzeń POWER (II) 2016 /stypendia/
- - 240 – 046– pozostałe rozrachunki POWER (II) 2016 / dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej/
- - 853 –046– Fundusze celowe POWER (II) 2016,

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów zbadano czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wniosek o płatność złożony do Instytucji Zarządzającej /Instytucji z którą podpisał umowę,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca/ IP zawarła umowę o dofinansowanie Projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku Beneficjenta o płatność.

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej *		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1.	POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02	166.720,97	38.639,33	166.720,97	38.639,33	4,3148

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (projekt wdrożeniowy) nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 z dnia 22.01.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/1/1/2/3/6/8/1/9/7/1/7/1/2/6/0/5/5, potwierdzenie przyjęcia wniosku z dnia 22.01.2016 r.) oraz z dnia 17.11.2016 r. (suma kontrolna: 0005231/2/2/2/3/4/6/2/8/9/3/9/2/4/0/6/5/2),
- Umowę o dofinansowanie projektu w ramach działania 1.1 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-00 z dnia 01.03.2016 r., pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II),
- Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02, za okres 01.11.2016-31.12.2016 r., złożony w wersji ostatecznej 14.02.2017 r.,
- Zestawienia uczestników projektu, potwierdzające osiągnięcie wskaźników.

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta,
- czy stan jest spójny i zgodny z informacjami przedłożonymi Komisji Europejskiej,
- ścieżka audytu została zachowana,

- ścieżka audytu umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu danej operacji z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami programu).

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02, za okres 01.11.2016 - 31.12.2016 r., złożony w wersji ostatecznej 14.02.2017 r. suma kontrolna: 21d7.....1611,
- Wyciągi bankowe z rachunku nr 45 8870 0005 2001 0031 1210 0023 prowadzonego w Banku Spółdzielczym Grodków - Łosiów, 49-200 Grodków, ul. Kasztanowa 18:

- 1/ data: 29.01.2016, nr WB 1, nr księg. dok. 2-3/I/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 2/ data: 09.02.2016, nr WB 4, nr księg. dok. 10-13/II/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 3/ data: 07.03.2016, nr WB 11, nr księg. dok. 29/III/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 4/ data: 07.04.2016, nr WB 21, nr księg. dok. 49/IV/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 5/ data: 11.05.2016, nr WB 35, nr księg. dok. 75-76/V/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 6/ data: 09.06.2016, nr WB 43, nr księg. dok. 92-94/VI/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 7/ data: 07.07.2016, nr WB 56, nr księg. dok. 132/VII/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 8/ data: 13.07.2016, nr WB 59, nr księg. dok. 139/VII/POWER2016/16, kwota 120.000,00 zł,
- 9/ data: 08.08.2016, nr WB 67, nr księg. dok. 158/VIII/POWER2016/16, kwota 200.000,00 zł,
- 10/ data: 06.09.2016, nr WB 77, nr księg. dok. 179/IX/POWER2016/16, kwota 150.000,00 zł,
- 11/ data: 07.10.2016, nr WB 89, nr księg. dok. 203/X/POWER2016/16, kwota 100.000,00 zł,
- 12/ data: 08.11.2016, nr WB 96, nr księg. dok. 220/XI/POWER2016/16, kwota 96.488,31 zł,

RAZEM: 1 611.488,31 zł. Zwroty:

- 1/ data: 18.04.2016, nr WB 28, nr księg. dok. 59/IV/POWER2016/16, kwota 939,53 zł,
- 2/ data: 27.04.2016, nr WB 31, nr księg. dok. 66-68/IV/POWER2016/16, kwota 169,04 zł,



- 3/ data:30.08.2016, nr WB 74, nr księg. dok. 174/VIII/POWER2016/16, kwota 329,92 zł,
- 4/ data:27.09.2016, nr WB 86, nr księg. dok. 197-198/IX/POWER2016/16, kwota 10,87 zł,

RAZEM: 1 449,36 zł

Wykonane testy:

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta IZ przekazała beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art 137 (1) (a) rozporządzenia 1303/2013 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi we wnioskach o płatność złożonymi do Komisji.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

- Projekt pn. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)” zakładał realizację przez PUP w Brzegu usług i instrumentów rynku pracy, o których mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, w tym m.in. następujące formy wsparcia:

Zadanie 3 – Staże,

Zadanie 4 – Szkolenia,

Zadanie 5 – Dotacje.

- Celem projektu jest zwiększenie możliwości zatrudnienia 194 osób (K-93, M-101) młodych poniżej 30 roku życia pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim. Głównym rezultatem projektu będzie :

- podjęcie zatrudnienia przez co najmniej 17% niepełnosprawnych uczestników projektu,
- podjęcie zatrudnienia przez co najmniej 35% długotrwale bezrobotnych uczestników projektu,

- podjęcie zatrudnienia przez co najmniej 48% uczestników projektu o niskich kwalifikacjach,
- podjęcie zatrudnienia przez co najmniej 43% uczestników projektu (z wyłączeniem osób niepełnosprawnych, długotrwale bezrobotnych, i o niskich kwalifikacjach) w okresie do trzech miesięcy następującym po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie.
- W ramach projektu zaplanowano i zrealizowano objęcie wsparciem osoby poniżej 30 roku życia, nie kształcące się i nie szkolące (tzw. młodzież NEET) zakwalifikowane do profili pomocy I (bezrobotni aktywni) lub profilu pomocy II (bezrobotni wymagający wsparcia). W ramach projektu dla każdego z uczestników przedstawienie konkretnej oferty aktywizacji zawodowej (w postaci staży lub szkoleń lub dotacji), poprzedzi analiza umiejętności, predyspozycji i problemów zawodowych poszczególnego uczestnika projektu- opracowanie (ewentualnie zmodyfikowanie) Indywidualnego Planu Działania. Na tej podstawie urząd zastosował odpowiednio dobrane usługi i instrumenty rynku pracy, o których mowa w ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.
- Ogółem wsparciem objętych zostało 194 osoby (92 K, 102 M) bezrobotnych, zarejestrowanych.
- Wnioskodawcą jest - Powiat brzeski/ Powiatowy Urząd Pracy w Brzegu (PUP w Brzegu).
- Uczestnikami projektu są osoby młode w wieku 18 – 29 lat bez pracy, zarejestrowane w PUP jako bezrobotne (należące do I lub II profilu pomocy), które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. Młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET przyjętą w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 (osoby, które nie uczestniczą w kształceniu w trybie stacjonarnym, nie uczestniczyły w szkoleniu ze środków publicznych w okresie 4 tygodni przed rozpoczęciem udziału w programie.
- Ogółem wsparciem objętych zostanie 194 osób (93 K, 101 M) bezrobotnych, zarejestrowanych, spośród których 150 osób (75K, 75M) zgodnie z planem zakończy udział w projekcie.
- Projekt skierowany jest do osób z niepełnosprawnościami – w proporcji co najmniej takiej samej, jak proporcja osób niepełnosprawnych w wieku 18-29 lat kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach projektu (należących do I lub II profilu pomocy) i zarejestrowanych w rejestrze danego PUP w stosunku do ogólnej liczby zarejestrowanych osób bezrobotnych w wieku 18 – 29 lat (wg stanu na dzień 30.11.2015 r.), tj. projekt obejmuje $2 (1K, 1M) \text{ osoby niepełnosprawne} / 7 \text{ liczba osób bezrobotnych niepełnosprawnych w wieku 18 – 29 lat kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach projektu (należących do I lub II profilu pomocy)} / 886 - \text{ogólna liczba zarejestrowanych bezrobotnych w wieku 18 – 29 lat} * 100\% = 0,79\%$.
- Projekt skierowany jest do osób długotrwale bezrobotnych – w proporcji co najmniej takiej samej, jak proporcja osób długotrwale bezrobotnych w wieku 18 – 29 lat kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach projektu (należących do I lub II profilu pomocy) zarejestrowanych w rejestrze danego PUP w stosunku do ogólnej liczby zarejestrowanych osób bezrobotnych w wieku 18 – 29 lat (wg stanu na dzień 30.11.2015 r.), tj. projekt obejmuje $60 \text{ osób (20K i 40M) długotrwale bezrobotnych} / 175 \text{ liczba długotrwale bezrobotnych w wieku 18 – 29 lat kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach projektu (należących do I lub II profilu pomocy)} / 886 - \text{ogólna liczba zarejestrowanych bezrobotnych w wieku 18 - 29 lat} * 100\% = 19,75\%$.

- Proces rekrutacji uczestników zakończył się do dnia 29.11.2016 r. Rekrutacji pierwszego uczestnika projektu - [REDACTED] dokonano w dniu 11.01.2016 r. – staż, ostatniego uczestnika [REDACTED] w dniu 29.11.2016 r. – dotacja.
- Projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym określonym we wniosku o dofinansowanie.

Osiągnięto wszystkie wskaźniki produktu i rezultatu określone w Umowie o dofinansowanie:

Wskaźniki produktu:

- Liczba osób bezrobotnych łącznie z długotrwale bezrobotnymi) objętych wsparciem w programie – 194 (93 K, 101 M), wartość osiągnięta – 100%,
- Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie – 60 (20 K, 40 M), wartość osiągnięta: 70 osób (26 K 44 M) – 116,67%,
- Liczba osób poniżej 30 lat z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie – 2 osoby (1 K, 1 M), wartość osiągnięta: 4 osoby (1 K, 3 M) – 200%.

Wskaźniki rezultatu:

- Liczba osób poniżej 30 lat, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu programu – 25 (1 K, 24 M), wartość osiągnięta: 27 osób (2 K, 25 M) – 108%.
- Procent niepełnosprawnych uczestników projektu, którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie (zgodnie z definicją wskaźnika efektywności zatrudnieniowej) – 17 %, wartość osiągnięta 33,33%,
- Procent długotrwale bezrobotnych uczestników projektu, którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie (zgodnie z definicją wskaźnika efektywności zatrudnieniowej) – 35 %, wartość osiągnięta 62,07%,
- Procent uczestników projektu o niskich kwalifikacjach, którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie (zgodnie z definicją wskaźnika efektywności zatrudnieniowej) – 48 %, wartość osiągnięta 55,65%,
- Projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie. Wniosek o dofinansowanie został złożony przez PUP w Brzegu w dniu 22.01.2016 r. Data poniesienia ostatniego wydatku zgodnie z badanym wnioskiem o płatność końcową nr POWR.01.01.01-16-1P03/16/-005-02 – 30.12.2016 r.
- Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie (pkt V. budżet projektu) w ramach realizacji projektu zaplanowane zostały koszty ogółem w wysokości: 1.610.038,95 zł, w tym:
 - Zadanie 1 – Poradnictwo zawodowe : 0,00 zł,
 - Zadanie 2 - Pośrednictwo pracy : 0,00 zł,
 - Zadanie 3 – Staże : 942.300,00 zł,
 - Zadanie 4 – Szkolenia : 127.338,95 zł,
 - Zadanie 5 - Dotacje : 540.400,00 zł.
- Koszty pośrednie (ryczałt) w kwocie 0,00 zł.

- Zgodnie z Umową o dofinansowanie nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-00 z dnia 01.03.2016 r. łączna kwota wydatków kwalifikowalnych projektu wynosi 1.610.038,95 zł i obejmuje wyłącznie dofinansowanie ze środków Funduszu Pracy przeznaczonych na

1) aktywne instrumenty i usługi rynku pracy będące w dyspozycji:

a) województwa w kwocie 1.356.940,83 zł,

b) powiatu w kwocie 253.098,12 zł,

2) inne fakultatywne zadania w kwocie 0,00 zł.

Dofinansowanie pochodzi:

1) ze środków wspólnotowych w kwocie 1.356.940,83 zł, co stanowi 84,28 % wydatków kwalifikowalnych projektu,

2) z wkładu krajowego w kwocie 253.098,12 zł, co stanowi 15,72 % wydatków kwalifikowalnych projektu. Program jest finansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) . Wg zapisów SZOOP maksymalny poziom wsparcia dla poddziałania 1.1.1 wynosi 84,28%.

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02 za okres od 2016-11-01 do 2016-12-31 (wniosek o refundację, sprawozdawczy, wniosek końcowy), dot.:

- organizacji staży (Stypendia stażowe),
 - organizacji szkoleń indywidualnych, zawodowych (Stypendium szkoleniowe, Koszty szkoleń zawodowych/koszty kursów),
 - dotacji - udzielania jednorazowych środków na uruchomienie działalności gospodarczej,
- zostały uwzględnione w budżecie projektu. Projekt został zakończony.

Szczegółowe zestawienie kwot kosztów kwalifikowalnych i kwot dofinansowania (planowanych i zrealizowanych) z podziałem na poszczególne zadania zostały przedstawione w tabeli nr 1.

Nie stwierdzono, aby nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.

1.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

Wydatki kwalifikowane zostały zbadane metodą kompletną

Uczestnikami projektu są osoby młode w wieku 18 – 29 lat bez pracy, zarejestrowane w PUP jako bezrobotne (należące do I lub II profilu pomocy), które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. Młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET przyjętą w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 (osoby, które nie uczestniczą w kształceniu w trybie stacjonarnym, nie uczestniczyły w szkoleniu ze środków publicznych w okresie 4 tygodni przed rozpoczęciem udziału w programie).

Zadanie nr 1 Poradnictwo zawodowe.

Projekt nie przewidywał ponoszenia wydatków kwalifikowanych refundowanych z POWER.

Zadanie nr 2 Pośrednictwo pracy.

Projekt nie przewidywał ponoszenia wydatków kwalifikowanych refundowanych z POWER.

Zadanie nr 3 Staże.

Staż polegał na nabywaniu przez bezrobotnego umiejętności praktycznych poprzez wykonywanie zadań w miejscu pracy bez nawiązywania z nim stosunku pracy. Dzięki stażowi pracodawca ma możliwość sprawdzenia kandydata do pracy oraz nauczania go pożądanymi umiejętnościami zawodowymi przed zatrudnieniem.

Na staż trwający od 3 do 12 miesięcy: mogły zostać skierowane osoby bezrobotne do 30 roku życia.

Pracodawca przyjmując bezrobotnego na staż nie ponosił kosztów wynagrodzenia za świadczoną przez stażystę pracę.

Pracodawca przyjmujący bezrobotnego na staż zobowiązany był do stworzenia programu stażu, który określał:

- nazwę zawodu lub specjalności, której program dotyczy,
- zakres zadań wykonywanych przez bezrobotnego, rodzaj uzyskiwanych kwalifikacji lub umiejętności zawodowych,
- sposób potwierdzenia nabytych kwalifikacji lub umiejętności zawodowych,
- opiekuna osoby objętej programem stażu ze wskazaniem wykształcenia i stanowiska jakie opiekun zajmuje.

Bezrobotny w trakcie odbywania stażu otrzymał stypendium z PUP w wysokości 120% zasiłku dla bezrobotnych /rok 2016 / t. j. $831,10 \cdot 120\% = 997,40$ zł za każdy miesiąc stażu. W przypadku okresów krótszych wysokość stażu została przeliczona na dni w miesiącu.

Pracodawca zobowiązany był do prowadzenia list obecności stażysty na stażu.

Po zakończeniu realizacji programu pracodawcy wydali opinię zawierającą informacje o zadaniach realizowanych przez bezrobotnego i umiejętnościach praktycznych pozyskanych w trakcie stażu.

Koszty stypendium stażowego obejmują składki ubezpieczenia społecznego: PUP opłacił składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe w łącznej wysokości - 27,52 %, a od stypendiów za okres odbywania szkolenia, stażu lub przygotowania zawodowego dorosłych, dodatkowo na ubezpieczenie wypadkowe - 0,93 %, tj. w łącznej wysokości - 28,45 % - kwotę składki na ubezpieczenia wypadkowe PUP oblicza stopą procentową obowiązującą go w danym roku składkowym wg obowiązującego Zawiadomienia (dokument ZUS) - / koszt kwalifikowany 1 281,16 zł/.

PUP prowadził dokumentację osób skierowanych na staże do pracodawców i zgromadził m.in. następujące dokumenty:

- Wniosek bezrobotnego o skierowanie w celu odbycia stażu
- Zaświadczenie PUP o zarejestrowaniu bezrobotnego
- Oświadczenie bezrobotnego skierowanego do odbycia stażu
- Wniosek pracodawcy o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu,
- Opinia Komisji o wniosku pracodawcy o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu,

- Program stażu przedstawiony przez pracodawcę i zaakceptowany przez stażystę
- Skierowanie do odbycia stażu bezrobotnego do pracodawcy
- Umowę o odbywaniu stażu przez bezrobotnych zawartą pomiędzy Starostą /z upoważnienia Dyrektor PUP/ a pracodawcą
- Ankieta o rozpoczęcie udziału w projekcie POWER
- Decyzja PUP o przyznaniu stypendium stażowego
- Ankieta na zakończenie udziału w projekcie
- Listy obecności na stażu
- Sprawozdanie bezrobotnego z przebiegu stażu
- Opinia pracodawcy po zakończeniu stażu
- Decyzja PUP o utracie prawa do stypendium w związku z zakończeniem stażu
- Zaświadczenie o odbyciu stażu wystawione przez PUP
- Umowa o pracę z pracodawcą na czas określony

We wniosku o płatność ujęto wydatki udokumentowane listami wypłat świadczeń, innymi dokumentami rozliczeniowymi / składki ZUS/ oraz dowodami wypłat świadczeń z rachunku bankowego projektu. Szczegółowe informacje i opis dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, przedstawione zostały w Tabeli nr 1, stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu z czynności.

Zadanie 4 Szkolenia.

Organizacja szkoleń polegała na:

- wyborze instytucji szkoleniowej i zawieraniu umów szkoleniowych z instytucjami szkoleniowymi,
- kierowaniu osób bezrobotnych zakwalifikowanych do projektu, na szkolenia zawodowe,
- monitorowaniu przebiegu szkoleń, na podstawie list obecności, wyników egzaminów kwalifikacyjnych, uzyskanych świadectw ukończenia kursów,
- przeprowadzaniu analiz skuteczności i efektywności szkoleń

Szkolenia dla skierowanych w ramach projektu bezrobotnych, miały w celu podniesienie ich kwalifikacji zawodowych i, zwiększających szanse na uzyskanie lub utrzymanie zatrudnienia lub innej pracy zarobkowej, w szczególności w przypadku:

- braku kwalifikacji zawodowych,
- konieczności zmiany lub uzupełnienia kwalifikacji,
- utraty zdolności do wykonywania pracy w dotychczas wykonywanym zawodzie,
- braku umiejętności aktywnego poszukiwania pracy.

Powiatowy Urząd Pracy poniósł wydatki obejmujące koszty szkoleń grupowych i indywidualnych, prowadzonych przez instytucje szkoleniowe na podstawie zawartych umów szkoleniowych oraz wystawionych faktur VAT i rachunków.

Koszty szkoleń skierowanych bezrobotnych obejmowały:

- należność przysługującą instytucji szkoleniowej / zajęcia teoretyczne, zajęcia praktyczne, przeprowadzenie egzaminu/,
- koszt stypendium szkoleniowego,



PUP kierował bezrobotnych na wskazane przez nich szkolenie indywidualne, z uzasadnieniem jego celowości, którego koszt w danym roku nie przekroczył 300% przeciętnego wynagrodzenia / komunikaty Prezesa GUS/.

Powiatowy Urząd Pracy wypłacił stypendia szkoleniowe tj. kwotę wypłacaną z bezrobotnemu w okresie odbywania szkolenia.

Bezrobotnemu w okresie odbywania szkolenia, na które został skierowany przez starostę, przysługiwało stypendium finansowane ze środków Funduszu Pracy - projektu POWER. Bezrobotnemu uprawnionemu w tym samym okresie do stypendium oraz zasiłku przysługiwało prawo wyboru świadczenia. We wniosku o płatność objętym audytem wykazano wydatki kwalifikowane dotyczące przyznanych stypendiów dla dwóch osób. Zgodnie z decyzjami o przyznaniu stypendium, wysokość została ustalona w kwocie 997,40 zł brutto miesięcznie, jeżeli miesięczny wymiar godzin szkolenia wynosi co najmniej 150 godzin, w przypadku niższego miesięcznego wymiaru godzin szkolenia wysokość ustala się proporcjonalnie. Stypendium nie przysługiwało bezrobotnemu za dni nieobecności na szkoleniu.

Stypendium przyznawane jest bezrobotnemu decyzją Starosty na podstawie art.41 ust.1 i 3 ustawy z dnia 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Decyzja orzeka o wysokości przyznanego stypendium w poszczególnych miesiącach, proporcjonalnie do ilości godzin, w których bezrobotny uczestniczy w szkoleniu.

PUP prowadził indywidualne teczki osób skierowanych na szkolenia zawodowe, w których gromadził m.in. następujące dokumenty:

- Wniosek bezrobotnego o skierowanie na szkolenie indywidualne / jeżeli dotyczy/
- Karta kandydata na szkolenie – wniosek o skierowanie na szkolenie
- Skierowanie na szkolenie bezrobotnego do instytucji szkoleniowej
- Umowę zlecenie z instytucją szkoleniową, program szkolenia, harmonogram szkolenia
- Ankieta o rozpoczęcie udziału w projekcie POWER
- Ankieta na zakończenie udziału w projekcie
- Listy obecności na szkoleniu
- Dziennik zajęć
- Zaświadczenie o uczestniczeniu w szkoleniu

We wnioskach o płatność ujęto wydatki udokumentowane listami wypłat świadczeń, innymi dokumentami rozliczeniowymi /składki ZUS/ oraz dowodami wypłat świadczeń z rachunku bankowego projektu.

Szczegółowe informacje i opis dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, przedstawione zostały w Tabeli nr 1, stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu z czynności.

Zadanie 4 Dotacje.

Jednorazowe środki na uruchomienie działalności gospodarczej przyznawane były bezrobotnym w oparciu o zapisy Regulaminu przyznawania bezrobotnemu środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz form zabezpieczenia zwrotu otrzymanych środków w Powiatowym Urzędzie Pracy w Brzegu Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 4/2014 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu z dnia 23.01.2014r. oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 kwietnia 2012r. w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego

bezrobotnego oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2012r. poz.457 z późn. zm.). Starosta może ze środków FP przyznać środki na jednorazową pomoc na podjęcie działalności przez bezrobotnego w wysokości określonej w umowie jednak nie wyższej niż 6 krotność przeciętnego wynagrodzenia. Zasady przyznawania środków i ich wysokość określa szczegółowo regulamin PUP.

W celu rozpatrywania i zaopiniowania wniosków Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu powołuje komisję ds. rozpatrywania wniosków. W skład Komisji wchodzi pracownicy Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu.

PUP w Brzegu przedstawił dokumentację wspierającą zadeklarowane wydatki kwalifikowane we wniosku o płatność objętego audytem dotyczące przyznania bezrobotnemu i wypłaty jednorazowo środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej.

Pomoc uzyskały 2 osoby bezrobotne zarejestrowanych w PUP w Brzegu, o określonym statusie pomocy, w wieku od 18 do 29 roku życia.

Status bezrobotnego oraz jego prawo do korzystania z pomocy określają dokumenty PUP oraz ankieta na rozpoczęcie udziału w projekcie wypełniona przez uczestnika projektu pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)*.

Uczestnicy projektu złożyli „Wniosek bezrobotnego przyznanie jednorazowych środków z Funduszu Pracy na podjęcie działalności gospodarczej” wraz z obowiązkowymi załącznikami.

Wniosek obejmuje między innymi opis wykształcenia i kwalifikacji bezrobotnego, opis planowanej działalności z analizą finansową i rynkową, plan inwestycyjny, kalkulację kosztów, specyfikację wydatków konieczną do rozpoczęcia działalności.

PUP w Brzegu zawarł umowy o przyznanie jednorazowych środków z Funduszu Pracy na podjęcie działalności gospodarczej w ramach projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)*, w ramach POWER 2014-2020.

Umowa określa wartość przyznanego dofinansowania, terminy realizacji zakupów i rozpoczęcia działalności, rodzaj działalności gospodarczej. Bezrobotny, który otrzymał dotację zobowiązany był m. in. do:

- wydatkowania przyznanych środków zgodnie ze specyfikacją wydatków znajdujących się we wniosku i dokonać zakupów w okresie od dnia zawarcia umowy do 2 miesięcy od dnia podjęcia działalności gospodarczej,
- zwrotu środków otrzymanych, a nie wydatkowanych w terminie 2 miesięcy od dnia podjęcia działalności gospodarczej,
- zwrotu równowartości odliczonego lub zwróconego zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2014 r. podatku od towarów i usług, podatku naliczonego dotyczącego zakupionych towarów i usług w ramach przyznanego dofinansowania w określonym w umowie terminie,
- podjęcia działalności gospodarczej z dniem określonym w umowie i prowadzenia jej nieprzerwanie przez okres co najmniej 12 miesięcy.

Przyznane środki wynosiły w badanym wniosku o płatność po 20.000,00 zł. Wysokość środków na podjęcie działalności gospodarczej nie przekroczyła 6-krotnej wysokości przeciętnego wynagrodzenia.

PUP przekazał kwoty określone w umowie na wskazane rachunki bankowe bezrobotnych.

Uczestnicy projektu w wymaganym terminie złożyli wnioski o rozliczenie otrzymanych środków na podjęcie działalności gospodarczej wraz z zestawieniem kosztów, kopiami faktur zakupu z dowodami zapłaty, umowami kupna, wpisami do ewidencji działalności gospodarczej /wydruk CEiIDG/, oświadczeniem o prawie lub braku prawa do odliczenia VAT.

Zgodnie z regulaminem PUP przyznane środki wydatkowane były wyłącznie na sfinansowanie: zakupu maszyn, urządzeń, oprogramowania oraz wyposażenia koniecznego do uruchomienia działalności.,

PUP przeprowadził w odniesieniu do każdej udzielonej pomocy kontrolę na miejscu prowadzenia działalności gospodarczej wraz z oględzinami zakupionych w ramach projektu urządzeń i sprzętu, w celu potwierdzenia prawidłowości realizacji umowy. Z czynności sporządzono protokoły kontroli. W trakcie audytu dokonano ponownych oględzin. Z czynności sporządzono protokoły stanowiące załącznik nr 3 i 4 do niniejszego protokołu

PUP prowadził indywidualne teczki osób, którym przyznano jednorazowo świadczenie na rozpoczęcie działalności gospodarczej, w których gromadził dokumenty związane z realizacją zadania:

- Wniosek bezrobotnego o przyznanie jednorazowo środków z funduszu pracy na podjęcie działalności gospodarczej,
- Zaświadczenie PUP o zarejestrowaniu bezrobotnego
- Opinia doradcy zawodowego
- Zawiadomienie o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o udzielenie dotacji przez Komisję opiniującą PUP,
- Umowa pomiędzy Starostą / upoważniony Dyrektor PUP/ o przyznaniu jednorazowo środków z funduszu pracy na podjęcie działalności gospodarczej
- Formularz bezrobotnego o uzyskanej pomocy publicznej
- Zaświadczenie PUP o pomocy de minimis
- Karta rejestracyjna bezrobotnego
- Wydruk CEiIDG potwierdzający rejestrację działalności gospodarczej
- Rozliczenie wydatków poniesionych na zakupy związane z rozpoczęciem działalności gospodarczej, określone w umowie wraz z fakturami zakupu
- Protokół PUP z kontroli na miejscu prowadzenia działalności

Szczegółowy wykaz dokumentów przedstawiono w Tabeli nr 1, stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu z czynności.

1.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

Zamawiający realizując projekt PO WER pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)* dokonywał zakupu usług szkoleniowych na podstawie art. 4

pkt 8 ustawy PZP z zachowaniem zasad konkurencyjności na organizację i realizację szkolenia o wartości poniżej 50 000 zł netto /VAT – zwolniony/.

W ramach badanego wniosku o płatność zamawiający dokonał zakupu następujących usług szkoleniowych:

1) Zamawiający udzielił zamówienia publicznego w trybie zapytania ofertowego z zachowaniem zasad konkurencyjności na organizację i realizację szkolenia pn. „*Kurs F-gazy urządzenia stacjonarne*” o wartości 1.590,00 zł netto /VAT zwolniony.

Umowa szkoleniowa Nr 5/POWER/2016 z dnia 15.11.2016 r. została zawarta z „PROZON” Fundacja Ochrony Klimatu, 03-876 Warszawa, ul. Matuszewska 14 na realizację szkolenia o nazwie: „*F – gazy urządzenia stacjonarne*” dla jednej osoby bezrobotnej, skierowanej przez PUP. Wartość określona w umowie: koszty szkolenia do kwoty 1.590,00 zł, bez zakwaterowania, koszt osobogodziny wynosi do 64,00 zł.

Szkolenie rozliczono w badanym wniosku o płatność w kwocie 1.590,00 zł:

- Fakturą nr FV/2016/11/0192 z dnia 21.11.2016 r. – wartość 1.590,00 zł /poz. 11 – we wniosku o płatność/, nr dokumentu księgowego 224/XI/POWER2016/16,

Zamawiający zastosował zasady konkurencyjności:

- wysłał zapytania ofertowe w dniu 17.10.2016 r. (w odpowiedzi nie została złożona żadna oferta) i w dniu 25.10.2016 r. do Wykonawców:
 - o „PROZON” Fundacja Ochrony Klimatu, ul. Matuszewska 14, 03-876 Warszawa,
 - o „METALKO” Sp. z o.o, ul. Wojska Polskiego 65, 85-825 Bydgoszcz,
 - o „COCH” Centralny Ośrodek Chłodnictwa, ul. Juliusza Lea 116, 30-133 Kraków,
- Oszacował wartość zamówienia wg rozeznania cenowego - w kwocie 2.000,00 zł /wartość 479,053 euro/ – wniosek o dokonanie dostawy usługi o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 14.10.2016 r., znak sprawy: RZ-4216/POWER/2016,
- opublikował zapytanie ofertowe w dniu 17.10.2016 r. i w dniu 25.10.2016 r. na:
 - o stronie internetowej PUP w Brzegu BIP: <http://pup.brzeg.sisco.info/>,
- wysłane drogą e-mail do firm (COCH, METALKO, PROZON) w dniu 17.10.2016 r. i 25.10.2016 r.,
- Zawiadomienie o rozstrzygnięciu zapytania ofertowego – unieważnienie postępowania opublikowane na stronie internetowej PUP w Brzegu: <http://pup.brzeg.sisco.info/>, dnia 25.10.2016 r. (nie wpłynęła żadna oferta),
- Zapytanie ofertowe zawiera dane wymagane Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności: opis przedmiotu zamówienia, termin wykonania zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, kryterium oceny oferty, opis sposobu obliczania ceny, informację o formalnościach oraz sposób i termin składania ofert,
 - o Przedmiot zamówienia – usługa szkoleniowa w zakresie „Kurs F-gazy urządzenia stacjonarne”. Celem szkolenia jest pozyskanie wiedzy teoretycznej i umiejętności praktycznych oraz przygotowanie kursanta do zdania egzaminu przed komisją egzaminacyjną Urząd Dozoru Technicznego.

- Termin wykonania zamówienia: do 30.11.2016 r.,
- Warunki udziału w postępowaniu:
 - Wykonawca winien posiadać aktualny wpis do Rejestru Instytucji Szkoleniowych prowadzony przez odpowiedni dla siedziby WUP.
 - Wykonawca winien posiadać uprawnienia do realizacji szkoleń tego typu wraz z odpowiednim zapleczem technicznym.
 - Wykonawca umożliwi osobom zainteresowanym, przystąpienie do egzaminu oraz uzyskanie certyfikatu.
 - Wykonawca złoży pełną ofertę zgodnie z podanym wzorem przez Zamawiającego wraz z żądanym dokumentem do oferty.
 - Zamawiający przewidział możliwość udziału Podwykonawców,
- Kryteria oceny ofert:
 - Cena szkolenia – ogółem koszt szkolenia – 70 %,
 - Posiadane kwalifikacje kadry dydaktycznej (do oceny oferty) max do 2 wykładowców – 20 %,
 - Posiadanie przez Wykonawcę Certyfikatu Jakości Usług – 10 %.
- Określono punkty i wagi dla poszczególnych kryteriów.
 - Cena szkolenia – ogółem koszt szkolenia: najniższy koszt usługi szkolenia wśród złożonych ofert x 70 pkt/koszt usługi Wykonawcy „n”, n – liczba punktów przyznanych przez komisję przetargową,
 - Kwalifikacje kadry dydaktycznej max do 2 wykładowców: określono punktację za wysoko kwalifikowaną kadrę dydaktyczną z doświadczeniem w nauczaniu o takiej tematyce, waga 0-20, za najkorzystniejszą, w tym kryterium zostanie uznana oferta, której suma punktów przyznanych każdemu wykładowcy da najwyższą liczbę punktów i otrzyma 100 pkt,
 - Posiadanie przez wykonawcę Certyfikatu Jakości Usług – 0-10 pkt. Certyfikat jakości może dotyczyć zarówno danego szkolenia, jak i Wykonawcy jako instytucji szkoleniowej. Wykonawca, który przedłoży certyfikat jakości usług otrzyma 10 pkt. Brak dokumentu w ofercie poczytany zostanie jako nieposiadanie stosownego certyfikatu wykonawca, który nie przedłoży certyfikatu jakości usług nie otrzyma w tym kryterium punktów.
- Miejsce i termin składania ofert: w sekretariacie Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu, ul. Armii Krajowej 32, w terminie do dnia **24.10.2016 r.** do godziny: 15.00, zmiana terminu: do dnia **02.11.2016 r.** do godz. 15.00,
- Załącznik do oferty: Oświadczenia wykonawcy z dnia 21.11.2016 r. składane na podstawie art. 25 ust. 1 ustawy PZP: oświadczenie dotyczące wykonawcy, oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia wykonawcy, oświadczenie o podwykonawstwie, oświadczenie dotyczące funkcjonowania w ramach grupy kapitałowej, oświadczenie dotyczące braku powiązań osobowych lub kapitałowych z zamawiającym.
- Do upływu składania ofert wpłynęła jedna oferta:

- Nr 1: „PROZON” Fundacja Ochrony Klimatu, ul. Matuszewska 14, 03-876 Warszawa, data wpływu oferty: 26.10.2016 r., godz. 09.27,
- Opublikował zawiadomienie o wyborze oferty z dnia 15.11.2016 r.
- Sporządził Protokół z dnia 14.11.2016 r. z przeprowadzonego postępowania, prowadzonego w trybie zapytania ofertowego, który zawiera:
 - informację o sposobie badania rynku,
 - wykaz ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe, wraz ze wskazaniem daty i godziny wpłynięcia oferty zamawiającego,
 - informację o wyborze oferty szkoleniowej,
- sporządził dokumentację z przeprowadzonego postępowania rozpoznania cenowego/ofertowego o wartości nie przekraczającej równowartości 30.000 euro z dnia 15.11.2016 r., która zawiera:
 - określenie przedmiot zamówienia,
 - określenie szacunkowej wartości zamówienia,
 - określenie sposobu przeprowadzenia rozpoznania cenowego,
 - uzasadnienie wyboru najkorzystniejszej oferty,
 - zbiorcze zestawienie ofert,
 - oświadczenie składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP,
 - informację o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu w trybie zapytania o cenę,
 - ocenę oferty wraz z wagą .
- wybrana oferta nr 1: „PROZON” Fundacja Ochrony Klimatu, ul. Matuszewska 14, 03-876 Warszawa,
- Udzielił zamówienia zawierając umowę szkoleniową Nr 5/POWER/2016 w dniu 15.11.2016 r. wartości 1.590,00 zł / brutto=netto/:
 - Czas realizacji szkolenia jednego uczestnika 18 godzin zajęć teoretycznych, 7 godzin zajęć praktycznych, tj. od 16.11.2016 r. do 18.11.2016 r.,
 - Przedmiotem umowy jest zorganizowanie i przeprowadzenie przez Wykonawcę na rzecz Zleceniodawcy szkolenia o nazwie: „F – gazy urządzenia stacjonarne”,
 - Szkolenie składa się z części zajęć teoretycznych 18 godzin i części zajęć praktycznych 7 godzin,
 - Miejscem wykonania zamówienia dla zajęć teoretycznych i praktycznych jest: 53-332 Wrocław ul. Powstańców Śląskich 95,
 - Szkoleniem objęto jedną osobę bezrobotną skierowaną przez Zleceniodawcę pojedynczo, gwarantując należyte opanowanie programu przewidzianego szkoleniem.

2) Zamawiający udzielił zamówienia publicznego w trybie zapytania ofertowego z zachowaniem zasad konkurencyjności na organizację i realizację szkolenia pn. „Trener personalny oraz kurs dietetyki”, o wartości 1.498,00 zł netto /VAT zwolniony.

Umowa szkoleniowa Nr 5/POWER/2016 z dnia 02.11.2016 r. została zawarta z „Polską Akademią Kultury i Sportu” Oddział w Gdańsku, ul. Głęboka 11, 80-759 Gdańsk na zorganizowanie i przeprowadzenie szkolenia o nazwie „*Trener personalny oraz kurs dietyki*”, dla jednej osoby bezrobotnej, skierowanej przez PUP. Wartość określona w umowie: koszty szkolenia 1.498,00 zł, bez zakwaterowania i wyżywienia, koszt osobogodziny wynosi do 10,00 zł.

Szkolenie rozliczono w badanym wniosku o płatność w kwocie 1.498,00 zł:

- Fakturą nr 05/XI/2016 z dnia 28.11.2016 r. – wartość 1.498,00 zł /poz. 12 – we wniosku o płatność/, nr dokumentu księgowego 241/XII/POWER2016/16,,

Zamawiający zastosował zasady konkurencyjności:

- wysłał zapytania ofertowe w dniu 17.10.2016 r. do Wykonawców:
 - o „e-Edukator” Adrian Mikołajczak, ul. Łokietka 19/9, 55-120 Oborniki Śląskie,
 - o „Centrum Kształcenia Kadr Sportowych” Bartłomiej Cienciała, ul. Buforowa 4e, 52-131 Wrocław,
 - o „Akademia Trenerów Sportu” Paweł Wójcik, ul. Gajowicka 149/20, 53-323 Wrocław,
- Oszacował wartość zamówienia wg rozeznania cenowego - w kwocie 2.000,00 zł /wartość 479,053 euro/ – wniosek o dokonanie dostawy usługi o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 13.10.2016 r., znak sprawy: RZ-4216/POWER/2016,
- opublikował zapytanie ofertowe w dniu 17.10.2016 r.:
 - o stronie internetowej PUP w Brzegu BIP: <http://pup.brzeg.sisco.info/>,
- Zapytanie ofertowe zawiera dane wymagane Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności: opis przedmiotu zamówienia, termin wykonania zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, kryterium oceny oferty, opis sposobu obliczania ceny, informację o formalnościach oraz sposób i termin składania ofert,
 - o Przedmiot zamówienia:

Cel szkolenia: Moduł 1 – „Trener personalny”. Celem szkolenia jest przygotowanie teoretyczne i praktyczne kursanta do zdania egzaminu przed Państwową Komisją Egzaminacyjną oraz praktycznego wykonywania zawodu trenera personalnego. Uzyskanie zawodowej legitymacji trenerskiej.

Moduł 2 – „Kurs dietyki”. Celem szkolenia jest przygotowanie kursanta z tematyki związanej z żywieniem człowieka i dietyki oraz uzyskania certyfikatu z danego zakresu.
 - o Termin wykonania zamówienia: do 30.11.2016 r.,
 - o Warunki udziału w postępowaniu:
 - Wykonawca winien posiadać aktualny wpis do Rejestru Instytucji Szkoleniowych prowadzony przez odpowiedni dla siedziby WUP.
 - Wykonawca winien posiadać uprawnienia do realizacji szkoleń tego typu wraz z odpowiednim zapleczem technicznym.
 - Wykonawca umożliwi osobom zainteresowanym, przystąpienie do egzaminu oraz uzyskanie certyfikatu.

- Wykonawca złoży pełną ofertę zgodnie z podanym wzorem przez Zamawiającego wraz z żądanymi dokumentami do oferty.
- Zamawiający przewidział możliwość udziału Podwykonawców,
- Kryteria oceny ofert:
 - Cena szkolenia – ogółem koszt szkolenia – 70 %,
 - Posiadane kwalifikacje kadry dydaktycznej (do oceny oferty) max do 2 wykładowców – 20 %,
 - Posiadanie przez Wykonawcę Certyfikatu Jakości Usług – 10 %.
- Określono punkty i wagi dla poszczególnych kryteriów.
 - Cena szkolenia – ogółem koszt szkolenia: najniższy koszt usługi szkolenia wśród złożonych ofert x 70 pkt/koszt usługi Wykonawcy „n”, n – liczba punktów przyznanych przez komisję przetargową,
 - Kwalifikacje kadry dydaktycznej max do 2 wykładowców: określono punktację za wysoko kwalifikowaną kadrę dydaktyczną z doświadczeniem w nauczaniu o takiej tematyce, waga 0-20, za najkorzystniejszą, w tym kryterium zostanie uznana oferta, której suma punktów przyznanych każdemu wykładowcy da najwyższą liczbę punktów i otrzyma 100 pkt,
 - Posiadanie przez wykonawcę Certyfikatu Jakości Usług – 0-10 pkt. Certyfikat jakości może dotyczyć zarówno danego szkolenia, jak i Wykonawcy jako instytucji szkoleniowej. Wykonawca, który przedłoży certyfikat jakości usług otrzyma 10 pkt. Brak dokumentu w ofercie poczytany zostanie jako nieposiadanie stosownego certyfikatu wykonawca, który nie przedłoży certyfikatu jakości usług nie otrzyma w tym kryterium punktów.
- Miejsce i termin składania ofert: w sekretariacie Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu, ul. Armii Krajowej 32, w terminie do dnia **24.10.2016 r.** do godziny: 15.00,
- Oświadczenia wykonawcy z dnia 25.10.2016 r. składane na podstawie art. 25 ust. 1 ustawy PZP: oświadczenie dotyczące wykonawcy, oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia wykonawcy, oświadczenie o podwykonawstwie, oświadczenie dotyczące funkcjonowania w ramach grupy kapitałowej, oświadczenie dotyczące braku powiązań osobowych lub kapitałowych z zamawiającym.
- Do upływu składania ofert wpłynęły dwie oferty:
 - Nr 1 „Green Way”, ul. Spółdzielcza 6/61, 23-200 Kraśnik, data wpływu oferty: 21.10.2016 r., godz. 15.55,
 - Nr 2 „PAKiS”, ul. Głęboka 11, 80-759 Gdańsk, data wpływu oferty: 20.10.2016 r., godz. 12.50,
- Opublikował zawiadomienie o wyborze oferty z dnia 28.10.2016 r.
- Sporządził Protokół z dnia 28.10.2016 r. z przeprowadzonego postępowania, prowadzonego w trybie zapytania ofertowego, który zawiera:
 - informację o sposobie badania rynku,

- wykaz ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe, wraz ze wskazaniem daty i godziny wpłynięcia oferty zamawiającego,
- informację o wyborze oferty szkoleniowej,
- sporządził dokumentację z przeprowadzonego postępowania rozpoznania cenowego/ofertowego o wartości nie przekraczającej równowartości 30.000 euro z dnia 25.10.2016 r., która zawiera:
 - określenie przedmiot zamówienia,
 - określenie szacunkowej wartości zamówienia,
 - określenie sposobu przeprowadzenia rozpoznania cenowego,
 - uzasadnienie wyboru najkorzystniejszej oferty,
 - zbiorcze zestawienie ofert,
 - oświadczenie składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy PZP,
 - informację o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu w trybie zapytania o cenę,
 - ocenę oferty wraz z wagą .
- wybrana oferta nr 2: „PAKiS”, ul. Głęboka 11, 80-759 Gdańsk,
- Udzielił zamówienia zawierając umowę szkoleniową Nr 5/POWER/2016 w dniu 02.11.2016 r. wartości 1.498,00 zł / brutto=netto/:
 - Czas realizacji szkolenia jednego uczestnika 116 godzin zajęć teoretycznych, 24 godziny zajęć praktycznych, tj. od 02.11.2016 r. do 28.11.2016 r.,
 - Przedmiotem umowy jest zorganizowanie i przeprowadzenie przez Wykonawcę na rzecz Zleceniodawcy szkolenia o nazwie: „Trener personalny oraz kurs dietetyki”,
 - Szkolenie składa się z części zajęć teoretycznych 116 godzin i części zajęć praktycznych 24 godziny,
 - Miejscem wykonania zamówienia dla zajęć teoretycznych i praktycznych jest: platforma e-learningowa,
 - Szkoleniem objęto jedną osobę bezrobotną skierowaną przez Zleceniodawcę pojedynczo, gwarantując należyte opanowanie programu przewidzianego szkoleniem.

1.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

Projekt pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)* realizowany przez PUP w Brzegu ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 nie jest projektem infrastrukturalnym i nie wymagał oceny oddziaływania na środowisko.

Projekt obejmował realizację przez PUP w Brzegu instrumentów i usług rynku pracy wynikające z Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy:

- Zadanie 1 - Poradnictwo zawodowe,
- Zadanie 2 – Pośrednictwo pracy,
- Zadanie 3 – Staże,
- Zadanie 4 – Szkolenia,
- Zadanie 4 – Dotacje.

1.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 z dnia 22.01.2016 r. (korekta z dnia 14.11.2016 r. (pkt 3.2):

1/ wydatki nie objęte pomocą de minimis dot.:

- Zadania 1 - Poradnictwo zawodowe,
- Zadania 2 – Pośrednictwo pracy,
- Zadanie 3 Staże:
 - Stypendia stażowe,
- Zadanie 4 - Szkolenia:
 - Koszty szkoleń zawodowych/koszty kursów,
 - Stypendia szkoleniowe,

2/ wydatki objęte pomocą de minimis dot.:

- Zadania 5 – Dotacje:
 - Udzielanie jednorazowych środków na uruchomienie działalności gospodarczej (28 osób, dotacje udzielane indywidualnie, w ramach badanego wniosku o płatność udzielono 2 dotacje po 20.000,00 zł).

W ww. wniosku Beneficjent oświadczył, że:

- projekt jest zgodny z właściwymi przepisami prawa unijnego i krajowego, w tym dotyczącymi zamówień publicznych oraz pomocy publicznej,
- zadania przewidziane do realizacji i wydatki przewidziane do poniesienia w ramach projektu nie są i nie będą współfinansowane z innych wspólnotowych instrumentów finansowych, w tym z innych funduszy strukturalnych Unii Europejskiej,
- informacje zawarte w niniejszym wniosku dotyczące pomocy publicznej w żądanej wysokości, w tym pomocy de minimis, o którą ubiega się beneficjent pomocy, są zgodne z przepisami ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 59, poz. 404, z późn. zm.) oraz z przepisami właściwego programu pomocowego.

W trakcie audytu ustalono, że Beneficjent udzielił pomocy de minimis z tytułu udzielenia jednorazowych dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej w łącznej wysokości 536.448,77 zł. Beneficjenci pomocy/bezrobotni/ udzielonej na zasadach pomocy de minimis otrzymali zaświadczenia o kwocie udzielonej pomocy.

Uczestnicy projektu / bezrobotni/ złożyli formularz informacji przedstawionych przy ubieganiu się o pomoc de minimis oraz oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc w ramach danego projektu.

Całkowita kwota pomocy de minimis przyznanej jednemu uczestnikowi nie przekroczyła 200 000 EUR w okresie trzech lat podatkowych.

1.5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

Wykonane przez Beneficjenta działania informacyjne i promocyjne Beneficjenta zawierają informacje o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym EFS oraz z PO WER, m.in. za pomocą:

- 1) znaku Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego,
- 2) znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój

w ramach działań określonych w umowie o dofinansowanie:

- umieszczono na drzwiach PUP plakat o minimalnym formacie A3 zawierający informacje o współfinansowaniu projektu ze środków unijnych,
- zamieszczono wiadomości o realizacji projektu na stronie internetowej www.pup.brzeg.pl,
- oznaczono dokumentację pozostającą w związku z realizacją Projektu (w tym m.in. oświadczenia, ankiety złożone uczestników projektu, umowy z wykonawcami i uczestnikami projektu, dokumenty rozliczeniowe, korespondencja z IP, zaproszenia i ogłoszenia w sprawie udzielenia zamówienia i inne).

1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

We wniosku o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 z dnia 22.01.2016 r. (korekta z dnia 14.11.2016 r.) wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu.

Zgodnie z ww. wnioskiem projekt pn. "Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)" zakłada się realizację przez PUP w Brzegu instrumentów i usług rynku pracy wynikające z Ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, w tym m.in.:

Zadania 1 - Poradnictwo zawodowe,

Zadania 2 – Pośrednictwo pracy,

Zadanie 3 Staże:

- Stypendia stażowe,

Zadanie 4 - Szkolenia:

- Koszty szkoleń zawodowych/koszty kursów,
- Stypendia szkoleniowe,

Zadania 5 – Dotacje:

- Udzielanie jednorazowych środków na uruchomienie działalności gospodarczej (28 osób, dotacje udzielane indywidualnie, w ramach badanego wniosku o płatność udzielono 2 dotacje po 20.000,00 zł).

Uczestnikami projektu są osoby młode w wieku 18 – 29 lat bez pracy, zarejestrowane w PUP jako bezrobotne (należące do I lub II profilu pomocy), które nie uczestniczą w kształceniu i szkoleniu (tzw. Młodzież NEET), zgodnie z definicją osoby z kategorii NEET przyjętą w Programie Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 (osoby, które nie uczestniczą w kształceniu w trybie stacjonarnym, nie uczestniczyły w szkoleniu ze środków publicznych w okresie 4 tygodni przed rozpoczęciem udziału w programie).

Ogółem wsparciem objętych zostanie 194 osób (93 K, 101 M) bezrobotnych, zarejestrowanych, spośród których 150 osób (75K, 75M) zgodnie z planem zakończy udział w projekcie.

Projekt skierowany jest do osób z niepełnosprawnościami – w proporcji co najmniej takiej samej, jak proporcja osób niepełnosprawnych w wieku 18-29 lat kwalifikujących się do objęcia wsparciem w ramach projektu

Wniosek o dofinansowanie projektu zawiera zapisy, zapewniające przestrzeganie zasady równości szans kobiet i mężczyzn, tak aby na żadnym etapie realizacji projektu tego typu bariery nie wystąpiły.

Za poszczególne kryteria oceny standard minimum (zgodnie z Kartą oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie Projektu pozakonkursowego PUP z dnia 27.01.2016 r.) projekt uzyskał łącznie 2 punkty:

- 1 pkt w zakresie kryterium nr 1 (We wniosku o dofinansowanie zawarte zostały informacje, które potwierdzają istnienie (albo brak istniejących) barier równościowych w obszarze tematycznym interwencji i/lub zasięgu oddziaływania projektu).
- 0 pkt w zakresie kryterium nr 2 (Wniosek o dofinansowanie projektu zawiera działania odpowiadające na zidentyfikowane bariery równościowe w obszarze tematycznym interwencji i/lub zasięgu oddziaływania projektu).
- 0 pkt w zakresie kryterium nr 3 (W przypadku stwierdzenia braku barier równościowych, wniosek o dofinansowanie projektu zawiera działania, zapewniające przestrzeganie zasady równości szans kobiet i mężczyzn, tak, aby na żadnym etapie realizacji projektu tego typu bariery nie wystąpiły).
- 1 pkt w zakresie kryterium nr 4 (Wskaźniki realizacji projektu zostały podane w podziale na płeć i/lub został umieszczony opis tego, w jaki sposób rezultaty projektu przyczynią się do zmniejszenia barier równościowych istniejących w obszarze tematycznym interwencji i/lub zasięgu oddziaływania projektu).
- W zakresie kryterium nr 5 (We wniosku o dofinansowanie projektu wskazano, jakie działania zostaną podjęte w celu zapewnienia równościowego zarządzania projektem) nie ma zastosowania w przypadku wniosków o dofinansowanie powiatowych urzędów pracy.

Badany projekt, osiągając co najmniej 2 pkt jest zgodny ze standardem minimum.

- 2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów wspierających wniosek o płatność :

- Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02, za okres 01.11.2016-31.12.2016 r., złożony w wersji ostatecznej 14.02.2017 r. suma kontrolna: 21d7.....1611, t. j: Faktury VAT za wykonane usługi szkoleniowe, umowy z wykonawcami, rachunki i listy wypłat świadczeń na rzecz uczestników projektu, wyciągi bankowe potwierdzające zapłaty z rachunku bankowego w Banku Spółdzielczym w Grodkowie/Łosiowie, zapisy księgowe, przedstawione w:

- o Tabeli nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16- 005” stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu z czynności,

Wydatki kwalifikowane rozliczone w badanym wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02 poniesione zostały: w dniach od 10.11.2016 r. do 30.12.2016 r.

Wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym jako rozchód środków pieniężnych z rachunków pomocniczego pn. rachunek środków na realizację projektu EFS POWER nr 45 8870 0005 2001 0031 1210 0023 prowadzony w Banku Spółdzielczym Grodków - Łosiów, 49-200 Grodków, ul. Kasztanowa 18 na podstawie aneksu nr 5 z dnia 25.01.2016 r. do Umowy o bankową obsługę Powiatu Brzeskiego z dnia 10.07.2014 r.

Poniesione wydatki odnoszą się w całości do Projektu nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 pn. Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II).

Zarządzeniem nr 14/2016 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Brzegu z dnia 25.03.2016 r. wprowadzono do Zarządzenia nr 1/2011 Dyrektora PUP w Brzegu z dnia 03.01.2011 r. aktualizację polityki rachunkowości o zasady ewidencji wydatków kwalifikowalnych dotyczących projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Projekt p.t. "Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II) w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, Oś priorytetowa I. Osoby młode na rynku pracy, Działanie 1.1. Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy, Poddziałanie 1.1.1 Wsparcie udzielane z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Wydatki zostały zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach księgowych, umożliwiających ich identyfikację:

- 136 - 046 - rachunek państwowych funduszy celowych – POWER (II) 2016,
- 201 – 046– rozrachunki z odbiorcami , dostawcami POWER (II) 2016,
- 229 – 046– pozostałe rozrachunki publicznoprawne POWER (II) 2016,
- 231 – 046– rozrachunki z tytułu wynagrodzeń POWER (II) 2016 /stypendia/
- 240 – 046– pozostałe rozrachunki POWER (II) 2016 / dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej/

- 853 –046– Fundusze celowe POWER (II) 2016,

Do kont w. w. prowadzono szczegółowe konta analityczne dla poszczególnych zadań w projekcie i rodzaju wydatku. Faktury zostały zaewidencjonowane w ewidencji rachunkowej w pozycjach wskazanych w Tabeli nr 1 stanowiącej załącznik do protokołu.

Oryginały faktur i inne dowody księgowe zawierają opis:

- nazwę projektu „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)” w ramach PO WER Poddziałanie 1.1.1., nr umowy, nr Zadania.
- opis związku wydatku z projektem,
- kwotę wydatków kwalifikowanych,
- podział kwotowy na poszczególne źródła finansowania projektu, tj. wkład Funduszu Pracy oraz wartość dofinansowania z EFS,
- informację o poprawności formalno-rachunkowej i merytorycznej,
- informację o zakresie stosowania ustawy PZP, tj. dokonywania wydatków nie objętych przepisami ustawy PZP - art. 4 pkt 8,
- informację w zakresie dekretacji,
- numer ewidencyjny,
- sposób i datę zatwierdzenia zapłaty,
- podpisy z podaniem funkcji osób zatwierdzających.

Projekt był objęty kontrolą planową przez Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu.

- 3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym określonym we wniosku o dofinansowanie.

Osiągnięto wszystkie wskaźniki produktu i rezultatu określone w Umowie o dofinansowanie:

Wskaźniki produktu:

- Liczba osób bezrobotnych łącznie z długotrwale bezrobotnymi) objętych wsparciem w programie – 194 (93 K, 101 M), wartość osiągnięta – 100%,
- Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie – 60 (20 K, 40 M), wartość osiągnięta: 70 osób (26 K 44 M) – 116,67%,

-Liczba osób poniżej 30 lat z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie – 2 osoby (1 K, 1 M), wartość osiągnięta: 4 osoby (1 K, 3 M) – 200%.

Wskaźniki rezultatu:

-Liczba osób poniżej 30 lat, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu programu – 25 (1 K, 24 M), wartość osiągnięta: 27 osób (2 K, 25 M) – 108%.

-Procent niepełnosprawnych uczestników projektu, którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie (zgodnie z definicją wskaźnika efektywności zatrudnieniowej) – 17 %, wartość osiągnięta 33,33%,

-Procent długotrwale bezrobotnych uczestników projektu, którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie (zgodnie z definicją wskaźnika efektywności zatrudnieniowej) – 35 %, wartość osiągnięta 62,07%,

-Procent uczestników projektu o niskich kwalifikacjach, którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie (zgodnie z definicją wskaźnika efektywności zatrudnieniowej) – 48 %, wartość osiągnięta 55,65%,

-Procent uczestników projektu (z wyłączeniem osób niepełnosprawnych, długotrwale bezrobotnych i o niskich kwalifikacjach), którzy podjęli zatrudnienie w okresie do trzech miesięcy następujących po dniu, w którym zakończyli udział w projekcie (zgodnie z definicją wskaźnika efektywności zatrudnieniowej) – 43 %, wartość osiągnięta 52,00%.

Projekt został zakończony. W ramach projektu osiągnięto następujące wskaźniki finansowe.

Zadanie 3 Staże: kwota wydatków określona w zakresie finansowym w umowie: 942.300,00 zł, kwota wydatków narastająco od początku realizacji projektu: 939.361,79 zł, kwota wydatków objęta bieżącym wnioskiem 122.223,62 zł, % realizacji: 99,69.

Zadanie 4 Szkolenia: kwota wydatków określona w zakresie finansowym w umowie: 127.338,95 zł, kwota wydatków narastająco od początku realizacji projektu: 111.146,23 zł, kwota wydatków objęta bieżącym wnioskiem 4.497,35 zł, % realizacji: 87,28.

Zadanie 5 Dotacje: kwota wydatków określona w zakresie finansowym w umowie: 540.000,00 zł, kwota wydatków narastająco od początku realizacji projektu: 536.448,77 zł, kwota wydatków objęta bieżącym wnioskiem 40.000,00 zł, % realizacji: 99,27.

Stan realizacji wskaźników jest spójny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE (SL2014).

Potwierdzono zachowanie ścieżki audytu Zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej przechowywane w PUP w Brzegu.

- 4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. ustalono, że:

W dniu 14.02.2017 r. została podpisana po akceptacji Informacja o wynikach weryfikacji audytowanego wniosku o płatność, z której wynika, iż cała kwota 166.720,97 wnioskowana została zaakceptowana. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16-005-02, za okres 01.11.2016 - 31.12.2016 r., złożony w wersji ostatecznej w dniu 14.02.2017 r.:

- Kwota wydatków kwalifikowalnych: 166.720,97 zł,
- Kwota wnioskowana: 166.720,97 zł,
- Kwota zatwierdzona do wypłaty 166.720,97, w tym: środki z EFS: 140.512,43 zł.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, dofinansowanie jest wypłacane miesięcznie w wysokości 1/12 limitu środków Funduszu pracy przyznanych decyzją Ministra Pracy i Polityki Społecznej na dany rok budżetowy na rachunek bankowy beneficjenta. Kwoty otrzymanych przez Beneficjenta /PUP w Brzegu/ i rozliczonych środków w ramach całego projektu przedstawiono poniżej:

- 1/ data: 29.01.2016, nr WB 1, nr księg. dok. 2-3/I/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 2/ data: 09.02.2016, nr WB 4, nr księg. dok. 10-13/II/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 3/ data: 07.03.2016, nr WB 11, nr księg. dok. 29/III/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 4/ data: 07.04.2016, nr WB 21, nr księg. dok. 49/IV/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 5/ data: 11.05.2016, nr WB 35, nr księg. dok. 75-76/V/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 6/ data: 09.06.2016, nr WB 43, nr księg. dok. 92-94/VI/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 7/ data: 07.07.2016, nr WB 56, nr księg. dok. 132/VII/POWER2016/16, kwota 135.000,00 zł,
- 8/ data: 13.07.2016, nr WB 59, nr księg. dok. 139/VII/POWER2016/16, kwota 120.000,00 zł,
- 9/ data: 08.08.2016, nr WB 67, nr księg. dok. 158/VIII/POWER2016/16, kwota 200.000,00 zł,
- 10/ data: 06.09.2016, nr WB 77, nr księg. dok. 179/IX/POWER2016/16, kwota 150.000,00 zł,
- 11/ data: 07.10.2016, nr WB 89, nr księg. dok. 203/X/POWER2016/16, kwota 100.000,00 zł,
- 12/ data: 08.11.2016, nr WB 96, nr księg. dok. 220/XI/POWER2016/16, kwota 96.488,31 zł,

RAZEM: 1 611.488,31 zł.

zwroty:

- 1/ data: 18.04.2016, nr WB 28, nr księg. dok. 59/IV/POWER2016/16, kwota 939,53 zł,
- 2/ data: 27.04.2016, nr WB 31, nr księg. dok. 66-68/IV/POWER2016/16, kwota 169,04 zł,



- 3/ data:30.08.2016, nr WB 74, nr księg. dok. 174/VIII/POWER2016/16, kwota 329,92 zł,
- 4/ data:27.09.2016, nr WB 86, nr księg. dok. 197-198/IX/POWER2016/16, kwota 10,87 zł,

RAZEM: 1 449,36 zł. Ogółem wysokość dofinansowania 1.610.038,95 zł (1.611.488,31 zł - 1.449,36 zł).

Kwota zwrotu została zarejestrowana w systemie SL 2014.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Powiatowym Urzędzie Pracy w Brzegu.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 - „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16- 005-02”.

Załącznik nr 2 – Tabela nr 2 Zasady konkurencyjności.

Załącznik nr 3 i 4 Protokoły z czynności przeprowadzonych u osób, które otrzymały środki na podjęcie działalności gospodarczej.

Powiatowy Urząd Pracy
 w Brzegu
 ul. Armii Krajowej 32, 49-300 Brzeg
 tel. 77 444 13 90-92
 z up. STAROSTY
 DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy
 w Brzegu
 Zbigniew Kłaczek

Marko Perkowski - Sędzi

Tabela 2 Zasady konkurencyjności

Wniosek o płatność nr POWR.01.01-16-1P03/16-005 za okres od 2016-11-01 do 2016-12-31									
lp. wop	faktura	wystawca	wartość faktury	VAT	tryb udzielenia zamówienia	umowa	wartość umowy	uczestnicy	konkurencyjność
11	FV/2016/11/0192	„PROZON” Fundacja Ochrony Klimatu, ul. Matuszewska 14, 03-876 Warszawa	1.590,00 zł	0,00 zł	art..4 pkt 8 ustawy PZP/2016	Umowa szkoleniowa Nr 5/POWER/2016 zawarta w dniu 15.11.2016 r.	1.590,00 zł	Usługa szkoleniowa w zakresie „Kurs F-gazy urządzeń stacjonarne” - uczestnik Miłosz Rybczyński.	Wykonawców: Zapytania ofertowe wysłano w dniu 25.10.2016 r. do: - „PROZON” Fundacja Ochrony Klimatu, ul. Matuszewska 14, 03-876 Warszawa, - „METALKO” Sp. z o.o, ul. Wojska Polskiego 65, 85-825 Bydgoszcz, - „COCH” Centralny Ośrodek Chłodnictwa, ul. Juliusza Lea 116, 30-133 Kraków. W odpowiedzi wpłynęła 1 oferta: „PROZON” Fundacja Ochrony Klimatu, ul. Matuszewska 14, 03-876 Warszawa, data wpływu oferty: 26.10.2016 r., godz. 09.27. Protokół z dnia 14.11.2016 r. z przeprowadzonego postępowania, prowadzonego w trybie zapytania ofertowego. Dokumentacja z przeprowadzonego postępowania rozpoznania cenowego/ofertowego o wartości nie przekraczającej równowartości 30.000 euro z dnia 15.11.2016 r.
12	05/XI/2016	Polska Akademia Kultury i Sportu Oddział w Gdańsku, ul. Głęboka 11, 80-759 Gdańsk.	1.498,00 zł	0,00 zł	art..4 pkt 8 ustawy PZP	Umowa szkoleniowa Nr 5/POWER/2016 z dnia 02.11.2016 r.	1.498,00 zł	Szkolenia o nazwie „Trener personalny oraz kurs dietetyki” - 1 uczestniczka Małgorzata Sajdak.	Zapytania ofertowe wysłano w dniu 17.10.2016 r. do Wykonawców: - „e-Eduktor” Adrian Mikołajczak, ul. Łokietka 19/9, 55-120 Oborniki Śląskie, - „Centrum Kształcenia Kadr Sportowych” Bartłomiej Cienciała, ul. Buforowa 4e, 52-131 Wrocław, - „Akademia Trenerów Sportu” Paweł Wójcik, ul. Gajowicka 149/20, 53-323 Wrocław. W odpowiedzi wpłynęły 2 oferty: Nr 1 „Green Way”, ul. Spółdzielcza 6/61, 23-200 Kraśnik, data wpływu oferty: 21.10.2016 r., godz. 15.55, Nr 2 „PAKIS”, ul. Głęboka 11, 80-759 Gdańsk, data wpływu oferty: 20.10.2016 r., godz. 12.50. Protokół z dnia 28.10.2016 r. z przeprowadzonego postępowania, prowadzonego w trybie zapytania ofertowego. Dokumentacja z przeprowadzonego postępowania rozpoznania cenowego/ofertowego o wartości nie przekraczającej równowartości 30.000 euro z dnia 25.10.2016 r.

Powiatowy Urząd Pracy
w Brzegu

ul. Armii Krajowej 32, 49-300 Brzeg
tel. 77 444 13 90-92

-11-

z up. SŁAROSTY
DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Brzegu
Zbigniew Klaczek

dotk Rozwój -dp

Tabela nr 1 „Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr POWR.01.01.01-16-1P03/16- 005”.

Nr dokumentu		Nr księgowy lub ewidencyjny	NIP wystawcy/PESEL	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Faktura korygująca
Kategoria kosztów - Nazwa kosztu		Wydutki kwalifikowane		w tym VAT	Dofinansowanie	Kategoria podlegająca limitom	Wydatki w ramach limitu
Numer kontraktu		Kwota dokumentu brutto					
Zadanie 3 Staże							
1	KLGP/16/010	225/XI/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-11-09	2016-11-14, 2016-12-15	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c X.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 1 osoba.	
	Inne -1 - Koszt stypendium stażowego + ZUS (staże od 3 do 12 m-cy dla 135 osób).		1 281,16	0,00	1 281,16	Nie dotyczy	0,00
	Nie dotyczy						1 281,16
2	KLGP/16/011	225/XI/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-11-09	2016-11-10, 2016-12-15	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c X.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 11 osób.	
	Inne -1 - Koszt stypendium stażowego + ZUS (staże od 3 do 12 m-cy dla 135 osób).		12.171,05	0,00	12.171,05	Nie dotyczy	0,00
	Nie dotyczy						12.171,05
3	KLBP/16/013	225/XI/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-11-10	2016-11-15, 2016-12-15	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c X.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 5 osób.	
	Inne -1 - Koszt stypendium stażowego + ZUS (staże od 3 do 12 m-cy dla 135 osób).		6.405,80	0,00	6.405,80	Nie dotyczy	0,00
	Nie dotyczy						9.107,38
4	KLBB/16/017	225/XI/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-11-10	2016-11-10, 2016-12-15	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c X.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 43 osoby.	

5	Inne -1 - Koszt stypendium stażowego + ZUS (staże od 3 do 12 m-cy dla 135 osób). Nie dotyczy	48.256,94	0,00	48.256,94	Nie dotyczy	0,00	50.958,52
	KLGB/16/012	245/XII/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-12-08	2016-12-09, 2016-12-30	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c XI.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 6 osób.	
	Inne -1 - Koszt stypendium stażowego + ZUS (staże od 3 do 12 m-cy dla 135 osób). Nie dotyczy		6.277,63	0,00	6.277,63	Nie dotyczy	0,00
6	KLBP/16/014	245/XII/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-12-09	2016-12-12, 2016-12-30	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c XI.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 5 osób.	
	Inne -1 - Koszt stypendium stażowego + ZUS (staże od 3 do 12 m-cy dla 135 osób). Nie dotyczy		5.765,23	0,00	5.765,23	Nie dotyczy	0,00
							9.758,70
7	KLBB/16/018	245/XII/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-12-09	2016-12-12, 2016-12-30	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c XI.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 30 osób.	
	Inne -1 - Koszt stypendium stażowego + ZUS (staże od 3 do 12 m-cy dla 135 osób). Nie dotyczy		28.100,22	0,00	28.100,22	Nie dotyczy	0,00
							31154,18
8	16/KI/00440	245/XII/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-12-14	2016-12-16, 2016-12-30	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c XI.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 1 osoba.	
	Inne -1 - Koszt stypendium stażowego + ZUS (staże od 3 do 12 m-cy dla 135 osób). Nie dotyczy		1 281,16	0,00	1 281,16	Nie dotyczy	0,00
							1 281,16
9	16/K/19	245/XII/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-12-14	2016-12-16, 2016-12-30	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c XI.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 2 osoby.	
	Inne -1 - Koszt stypendium stażowego + ZUS (staże od 3 do 12 m-cy dla 135 osób). Nie dotyczy		2.562,32	0,00	2.562,32	Nie dotyczy	0,00

	Nie dotyczy								2.562,32
10	0/16/018	245/XII/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-12-29	2016-12-16, 2016-12-30	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c XI.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 19 osób.			
	Inne - 1 – Koszt stypendium stażowego + ZUS (staże od 3 do 12 m-cy dla 135 osób).		10.122,11	0,00	10.122,11	Nie dotyczy			0,00
	Nie dotyczy								10.122,11
	Suma		122.223,62	0,00	122.223,62				
Zadanie 4 Szkolenia									
	FV/2016/11/0192	224/XI/POWER2016/16	NIP: 5241825696	2016-11-21	201-12-15	Faktura VAT – koszt szkolenia indywidualnego dla 1 osoby.			
11	Inne – 6 – Szkolenia indywidualne (koszt szkoleń indywidualnych dla 6 osób, w tym m.in. koszty egzaminów potwierdzających kwalifikacje zawodowe, materiały szkoleniowe oraz certyfikaty, które są uznawane.		1.590,00	0,00	1.590,00	Nie dotyczy			0,00
	Nie dotyczy								1.590,00
12	05/XI/2016	241/XII/POWER2016/16	NIP: 9151646934	2016-11-28	2016-12-16	Faktura VAT – koszt szkolenia indywidualnego dla 1 osoby.			
	Inne – 6 – Szkolenia indywidualne (koszt szkoleń indywidualnych dla 6 osób, w tym m.in. koszty egzaminów potwierdzających kwalifikacje zawodowe, materiały szkoleniowe oraz certyfikaty, które są uznawane.		1.498,00	0,00	1.498,00	Nie dotyczy			0,00
	Nie dotyczy								1.498,00
13	KLBP/16/014	245/XII/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-12-09	2016-12-14, 2016-12-30	Koszt stypendium stażowego + ZUS za m-c XI.2016 r. Liczba osób, za które rozliczane są wydatki wynosi: 2 osoby.			
	Inne – Szkolenia indywidualne stypendium szkoleniowe + ZUS/ 150 godz. (dla 1 grupa + 6 osób, przeciętny koszt na 1 osobę: 1.185,895 zł)		1.409,35	0,00	1.409,35	Nie dotyczy			0,00
	Nie dotyczy								9.758,70
	Suma		4.497,35	0,00	4.497,35				

Zadanie 5 Dotacje.

14	Pr.4151/27/POWER/2016	227/XI/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-11-29	2016-11-30	Jednorazowa dotacja – Szelaż Jakub.	
	Inne – 8 – Dotacja – wypłacona wysokość dotacji.		20.000,00	0,00	20.000,00	Pomoc de minimis	20.000,00
	Nie dotyczy						20.000,00
15	Pr.4151/28/POWER/2016	233/XII/POWER2016/16	NIP: 7471224978	2016-12-06	2016-12-08	Jednorazowa dotacja – Chorażyczewski Tymon	
	Inne – 8 – Dotacja – wypłacona wysokość dotacji.		20.000,00	0,00	20.000,00	Pomoc de minimis	20.000,00
	Nie dotyczy						20.000,00
Suma			40.000,00	0,00	40.000,00		
Ogółem wydatki rzeczywiście poniesione			166.720,97	0,00	166.720,97		

Powiatowy Urząd Pracy
w Brzegu

ul. Armii Krajowej 32, 49-300 Brzeg
tel. 77 444 13 90-92

-11-

z up. J. KAROSY
DYREKTOR
Powiatowego Urzędu Pracy
w Brzegu

Zbigniew Kłaczek

Małgorzata Rosko - Jędrzejko

Ministerstwo Finansów

Opole, 19 września 2017 r.

Departament Audytu Środków Publicznych

Wydział Terenowy w Opolu

ul. W. Drzymały 22

45-342 Opole

DAS3.9011.4.2017.WTA.10.3.b

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniu 19.09.2017 r. w firmie SJK TECH Jakub Szelań, 49-200 Grodków, ul. Kochanowskiego 44 w zakresie rozliczenia otrzymanych środków na podjęcie działalności gospodarczej w ramach:

projektu nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 pn.: „Aktywizacja zawodowa osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)”.

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/POWER/273/2017 z dnia 19.07.2017 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947).

Czynności przeprowadziła Marta Raczkowska - Ślipko, główny specjalista.

Czynności zostały przeprowadzone w miejscu prowadzenia działalności firmy SJK TECH

██████████ tj.: ██████████ Osoba obecna przy czynnościach: właściciel firmy ██████████.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynnościami audytowymi objęto poniższe dokumenty:

- 1) wniosek ██████████ z dnia 20.01.2017 r. o rozliczenie otrzymanych środków na podjęcie działalności gospodarczej,
- 2) oświadczenie ██████████ z dnia 20.01.2017 r. z prośbą o rozliczenie dofinansowania z uwzględnieniem podatku VAT,

- 3) oświadczenie [REDAKTOWANE] z dnia 20.01.2017 r. o nieubieganiu się o zwrot równowartości podatku od zakupionych towarów i usług,
- 4) wydruk z systemu komputerowego, wygenerowany dnia 20.01.2017 r. - Centralna Ewidencja i Informacja o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej: data rozpoczęcia działalności gospodarczej: 09.12.2016 r.,
- 5) zgłoszenie / zmiana danych płatnika składek – osoby fizycznej (ZUS P ZFA), data powstania obowiązku płacenia składek – 09.12.2016 r.,
- 6) Fakturę VAT 219/12/2016 z dnia 22.12.2016 r., na zakup: wzmacniacza, miksera, konsoli DJeska, kolumn głośnikowych, belek Led (szt.10), wartość netto 12.477,24 zł, VAT 2.869,76 zł, (przelew otrzymano 19.12.2016 r.),
- 7) Fakturę VAT Nr: OP/2016/12/01233 z dnia 27.12.2016 r., na zakup Laptopa Dell, wartość netto 3.901,63 zł, VAT 897,37 zł, (sposób zapłaty – gotówka),
- 8) ewidencję księgową.

W trakcie wizyty sprawdzono, czy:

- 1) zakupiony sprzęt jest zgodny ze specyfikacją wydatków wykazaną we wniosku z dnia 20.01.2017 r. o jednorazowe środki z FP na podjęcie działalności gospodarczej przez osobę bezrobotną i jest wykorzystywany w ramach prowadzenia działalności gospodarczej,
- 2) podmiot gospodarczy jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług i czy miał możliwość odzyskania podatku naliczonego do odliczenia, zawartego w fakturach zakupu wyposażenia, refundowanego przez PUP Brzeg.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1/ [REDAKTOWANE] podpisał w dniu 29.11.2016 r. z PUP Brzeg umowę nr Pr.4151/27/POWER/2016 „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II) o przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej współfinansowanych ze przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, wraz z Aneksem nr 1 z dnia 20.01.2017 r.

Zgodnie z zapisami tej umowy ww. bezrobotny zobowiązał się m. in. do:

- wydatkowania przyznanych środków zgodnie ze specyfikacją znajdującą się we wniosku z dnia 02.11.2016 r. o jednorazowe środki z FP na podjęcie działalności gospodarczej przez osobę bezrobotną,
- zwrotu środków otrzymanych, a nie wydatkowanych,

67

OK

- zwrotu równowartości odliczonego lub zwróconego zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, podatku naliczonego dotyczącego zakupionych towarów i usług w ramach przyznanego dofinansowania,
- podjęcia działalności gospodarczej w zakresie: pozostałej działalności rozrywkowej i rekreacyjnej z dniem 09.12.2016 r. i prowadzenia jej nieprzerwanie przez okres co najmniej 12 miesięcy.

Pan [REDACTED] dokonał następujących zakupów:

- wzmacniacza, miksera, konsoli DJeska, kolumn głośnikowych, belek Led (szt.10) na podstawie: faktury VAT 219/12/2016 z dnia 22.12.2016 r., wartość netto 12.477,24 zł, VAT 2.869,76 zł,
- Laptopa Dell na podstawie faktury VAT Nr: OP/2016/12/01233 z dnia 27.12.2016 r., wartość netto 3.901,63 zł, VAT 897,37 zł.

Dokonano oględzin zakupionego sprzętu i wykonano dokumentację fotograficzną.

2/ Badany podmiot ^{nie} jest czynnym podatnikiem podatku od towarów usług. 

Na podstawie dokumentacji księgowej dokonano ustaleń:

Przeznaczone kwoty nie zostały ujęte u podatnika
 w czasie przychodu, dochodu z m-c grudnia 2016
 z m-c stycznia 2017.

III. Uwagi do protokołu:

BRAK

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach. Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w firmie SJK TECH Jakub Szelağ.

Załącznik – dokumentacja fotograficzna - płyta CD (w egz. dla IA).

Rezerwa - slup

SJK TECH

NIP 7471838137 REGON 366050141
 tel. 511 790 393

Ministerstwo Finansów
Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy w Opolu
ul. W. Drzymały 22
45-342 Opole
DAS3.9011.4.2017.WTA.10.3.a

Opole, 19 września 2017 r.

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w dniu 19.09.2017 r. w firmie „TYMI” [REDAKTED]
[REDAKTED], NIP: 7471834300 w zakresie rozliczenia
otrzymanych środków na podjęcie działalności gospodarczej w ramach:

projektu nr POWR.01.01.01-16-1P03/16 pn.: „Aktywizacja zawodowa osób młodych
pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II)”.

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami
pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza
Edukacja Rozwój 2014 – 2020, prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej
Administracji Skarbowej nr MF/DAS/POWER/273/2017 z dnia 19.07.2017 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy
z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. poz. 1947).

Czynności przeprowadziła Marta Raczkowska - Ślipko, główny specjalista.

Czynności zostały przeprowadzone w miejscu prowadzenia działalności firmy „TYMI” [REDAKTED]
[REDAKTED]. Osoba obecna przy czynnościach:
właściciel firmy [REDAKTED].

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynnościami audytowymi objęto poniższe dokumenty:

- 1) wniosek [REDAKTED] z dnia 23.12.2016 r. o rozliczenie otrzymanych
środków na podjęcie działalności gospodarczej,
- 2) oświadczenie [REDAKTED] z dnia 23.12.2016 r. z prośbą o rozliczenie
dofinansowania z uwzględnieniem podatku VAT,

[REDAKTED]

[Signature]

- 3) oświadczenie [REDAKTOWANE] z dnia 23.12.2016 r. o nieubieganiu się o zwrot równowartości podatku od zakupionych towarów i usług,
- 4) wydruk z systemu komputerowego, wygenerowany dnia 23.12.2016 r. - Centralna Ewidencja i Informacja o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej, data rozpoczęcia działalności gospodarczej: 13.12.2016 r.,
- 5) zgłoszenie / zmiana danych płatnika składek – osoby fizycznej (ZUS P ZFA), data powstania obowiązku płacenia składek – 13.12.2016 r.,
- 6) Umowa kupna sprzedaży z dnia 23.12.2016 r. na zakup stołu do krojenia materiałów roletowych o wartości 20.000, 00 zł, (płatne gotówką),
- 7) deklaracja pochodzenia używanego składnika majątkowego i oświadczenie sprzedawcy z dnia 23.12.2016 r.
- 8) ewidencję księgową.

W trakcie wizyty sprawdzono, czy:

- 1) zakupiony sprzęt jest zgodny ze specyfikacją wydatków wykazaną we wniosku z dnia 26.10.2016 r. o jednorazowe środki z FP na podjęcie działalności gospodarczej przez osobę bezrobotną i jest wykorzystywany w ramach prowadzenia działalności gospodarczej,
- 2) podmiot gospodarczy jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług i czy miał możliwość odzyskania podatku naliczonego do odliczenia, zawartego w fakturach zakupu wyposażenia, refundowanego przez PUP Brzeg.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1/ [REDAKTOWANE] podpisał w dniu 06.12.2016 r. z PUP Brzeg umowę nr Pr.4151/28/POWER/2016 „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Powiecie Brzeskim (II) o przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej współfinansowanych ze przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020.

Zgodnie z zapisami tej umowy ww. bezrobotny zobowiązał się m. in. do:

- wydatkowania przyznanych środków zgodnie ze specyfikacją znajdującą się we wniosku z dnia 26.10.2016 r. o jednorazowe środki z FP na podjęcie działalności gospodarczej przez osobę bezrobotną,
- zwrotu środków otrzymanych, a nie wydatkowanych,
- zwrotu równowartości odliczonego lub zwróconego zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, podatku naliczonego dotyczącego zakupionych towarów i usług w ramach przyznanego dofinansowania,

[REDAKTOWANE] 

- podjęcia działalności gospodarczej w zakresie: produkcji wyrobów dla budownictwa z tworzy sztucznych z dniem 13.12.2016 r. i prowadzenia jej nieprzerwanie przez okres co najmniej 12 miesięcy.

Pan [REDACTED] zakupił stół do krojenia materiałów roletowych, za kwotę 20.000,00 zł na podstawie umowy kupna – sprzedaży z dnia 23.12.2016 r. Zapłata dokonano gotówką w chwili wydania rzeczy. Dokonano oględzin zakupionego stołu w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej i wykonano dokumentację fotograficzną).

2/ Badany podmiot^{MC} jest czynnym podatnikiem podatku od towarów usług. *ph*
Na podstawie dokumentacji księgowej dokonano ustaleń:

.....
.....
.....
.....
.....

III. Uwagi do protokołu:

BRZE

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w firmie „TYMI” Tymon Chorażyczewski.

Załącznik – dokumentacja fotograficzna - płyta CD (w egz. dla IA).

Rezerwa - *ph*

[REDACTED]

