

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 37/POWER/2023

1	Podstawa prawna kontroli	Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2020 poz. 818 z późn. zm) oraz art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych (Dz. U. 2022 poz. 1758, z późn. zm.).
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Adam Ilków Filip Głódź
4	Termin kontroli	26-28 lipca 2023 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Planowa, systemowa prowadzona w trybie zdalnym
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kościuszki 30, 40-048 Katowice
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Nd.
9	Zakres kontroli	Został określony w pkt. 11 <i>USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO</i>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli	Informacje w tym zakresie wskazano w punkcie 11 <i>DOKUMENTACJA</i>

oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	
---	--

## 11. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO:

Podstawą prawną kontroli przeprowadzonej w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Katowicach przez Instytucję Zarządzającą Programem Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój (IZ PO WER) w dniach 26 – 28 lipca 2023 r. jest art. 22 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2020 poz. 818 z późn. zm.) oraz art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych (Dz. U. 2022 poz. 1758, z późn. zm.).

IZ PO WER przeprowadziła kontrolę systemową, mającą na celu sprawdzenie sposobu realizacji zapisów Porozumienia nr WER/ŚL/2015/1 z dnia 27 stycznia 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Zarządem Województwa Śląskiego.

W ramach niniejszej kontroli zweryfikowano następujące obszary:

- a) zapewnienie odpowiedniego nadzoru nad prawidłową realizacją projektów, w tym:
  - weryfikacja wniosków o płatność, w tym danych uczestników projektu i zatwierdzania wydatków,
  - przekazywanie środków na realizację projektów,
  - funkcjonowanie właściwego systemu kontroli projektów na miejscu,
- b) zachowanie właściwej ścieżki audytu dla realizowanych procesów oraz przestrzeganie zasad archiwizacji dokumentów,
- c) poprawność realizacji zadań z zakresu promocji i informacji,
- d) prawidłowość i kompletność danych wprowadzanych do SL 2014,
- e) realizację obowiązków w zakresie zabezpieczania i przetwarzania danych osobowych w zbiorze zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 r. *o ochronie danych osobowych* (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781),
- f) weryfikację wdrożenia Zaleceń pokontrolnych wydanych w związku z kontrolą nr 41/POWER/2021 przeprowadzoną w dniach od 18 do 20 sierpnia 2021 r.

**W niniejszej informacji zawarto ustalenia dotyczące wykrytych w trakcie kontroli nieprawidłowości i uchybień z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania programu.**

## **DOKUMENTACJA:**

Przeprowadzając kontrolę Zespół kontrolujący zweryfikował w szczególności następujące dokumenty:

- dokumenty wewnętrzne Instytucji Pośredniczącej (IP) – Instrukcje Wykonawcze oraz Opis Funkcji i Procedur IP wraz z korespondencją dotyczącą ich zatwierdzenia;
- dokumentację dotyczącą zatwierdzenia pięciu wybranych na podstawie osądu eksperckiego wniosków o płatność;
- dokumentację dotyczącą ujmowania wydatków w deklaracjach wydatków;
- dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych, w tym politykę bezpieczeństwa danych osobowych;
- Roczny Plan Kontroli (RPK) na lata 2021/2022 i 2022/2023 wraz z wynikami analizy ryzyka oraz Sprawozdaniem z RPK za rok 2021/2022;
- dokumentację z przeprowadzonych dwóch kontroli w siedzibie beneficjenta i dwóch wizyt monitoringowych – dobór losowy;
- dokumentację dotyczącą stwierdzonych nieprawidłowości w nadzorowanych projektach PO WER;
- dokumentację dotyczącą działań promocyjno-informacyjnych;
- dokumentację dotyczącą przeciwdziałania nadużyciom finansowym.

## **WDRAŻANIE PO WER**

Funkcję Instytucji Pośredniczącej (IP) PO WER dla Działań 1.1 i 1.2 w ramach I Osi Priorytetowej Osoby młode na rynku pracy w ramach PO WER w województwie śląskim pełni Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach.

Zgodnie z Opiszem Funkcji i Procedur, zatwierdzonym przez IZ PO WER w dniu 13.10.2022 r., komórkami bezpośrednio zaangażowanymi w proces wdrażania PO WER są:

1. Wydział Zarządzania EFS (liczba etatów – 6,55)

- a. Zespół ds. Promocji i Informacji;
  - b. Zespół ds. Programowania i Analiz EFS;
  - c. Zespół ds. Monitorowania, Sprawozdawczości i Procedury Odwoławczej.
2. Wydział Wyboru Projektów EFS (liczba etatów – 2,2)
- a. Zespół ds. Wyboru Projektów 1;
  - b. Zespół ds. Wyboru Projektów 2.
3. Wydział Obsługi Projektów EFS (liczba etatów – 6,05)
- a. Zespół ds. Obsługi Projektów Konkursowych 1;
  - b. Zespół ds. Obsługi Projektów Konkursowych 2;
  - c. Zespół ds. Obsługi Projektów Pozakonkursowych.
4. Wydział Kontroli EFS (liczba etatów – 7,1)
- a. Zespół ds. Kontroli w Katowicach;
  - b. Zespół ds. Kontroli w Bielsku-Białej;
  - c. Zespół ds. Kontroli w Częstochowie;
  - d. Zespół ds. Postępowań Administracyjnych.
5. Wydział Obsługi Finansowej (liczba etatów- 3,6)
- a. Zespół ds. Obsługi Finansowej Projektów EFS;
  - b. Zespół Budżetowo-Księgowy.
6. Wydział Logistyki, Informatyki i Zamówień Publicznych (liczba etatów – 3,9)
- a. Zespół ds. Utrzymania Serwerów i Sieci;
  - b. Zespół ds. Zamówień Publicznych;
  - c. Zespół ds. Wsparcia Informatycznego.

Pozostałe komórki organizacyjne WUP znajdujące się w systemie wdrażania PO WER prowadzą działania wspierające – docelowo 3 etaty (Zespół ds. Kadr i Szkoleń, Wydział

prawny, Samodzielne stanowisko ds. Ochrony Danych Osobowych i Kontroli Wewnętrznej).

**Zespół kontrolujący ustalił, iż:**

- IP ustanowiła procedury wewnętrzne w formie Instrukcji wykonawczych, które są aktualizowane w przypadku, gdy taka konieczność wynika ze zmian w systemie realizacji PO WER oraz ze zmian w strukturze organizacyjnej instytucji,
- Instrukcje wykonawcze są stosowane przez IP w ramach realizowanych procesów,
- IP posiada dokumenty związane z realizowanymi zadaniami oraz w sposób właściwy je archiwizuje,
- Zapewniono odpowiedni podział zadań i rozdzielność funkcji w obrębie IP,
- IP posiada dokumenty związane z realizowanymi zadaniami.

**W przedmiotowym obszarze nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.**

**STWIERDZONE PODEJRZENIA OSZUSTW FINANSOWYCH LUB DZIAŁANIA O CHARAKTERZE KORUPCYJNYM:**

IP opracowała dokumenty dotyczące ryzyka nadużyć finansowych, a także przekazała dokumenty potwierdzające wdrożenie proporcjonalnych środków przeciwdziałania nadużyciom finansowym. Są to:

- Zarządzenie nr NO-0016/39/2022 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach z dnia 26 października 2022 r., w sprawie wprowadzenia zaktualizowanej wersji Polityki przeciwdziałania nadużyciom finansowym w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Katowicach;
- Raport z prowadzonych w 2022 roku postępowań w związku z podejrzeniem wystąpienia nadużyć finansowych w ramach PO WER z dnia 29.12.2022 r.;
- Pismo WUP w Katowicach do IZ PO WER z dnia 30.01.2023 r., przekazujące kserokopię pisma do Komendy Policji Miejskiej w Katowicach, informującego o podejrzeniu popełnienia przestępstwa przez Biuro rachunkowe DEKRET Sp. z o.o. oraz DAKIS Sp. z o.o. w projektach realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Tarnowskich Górach (dalej: Beneficjent) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego oraz Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój;
- Zrzuty ekranu z wymiany mailowej pracowników WUP Katowice, dotyczącej oceny okresowej ryzyka nadużyć finansowych, datowane od 20. do 30.03.2023 r.

W celu maksymalizacji przeciwdziałania wszelkim formom nadużyć finansowych IP zamieściła na stronie internetowej [https://power.wup-katowice.pl/czytaj/czym\\_sa\\_naduzycia](https://power.wup-katowice.pl/czytaj/czym_sa_naduzycia) deklarację w zakresie przeciwdziałania, wykrywania i zwalczania nadużyć finansowych.

Pod tym adresem została wskazana również ścieżka, zgodnie z którą należy zgłosić informacje w zakresie zdarzeń o naturze nadużyć finansowych lub korupcji. Zgłaszanie podejrzania nadużyć finansowych, beneficjenci (lub inne osoby) mogą dokonywać za pomocą e-maila: [efs@wup-katowice.pl](mailto:efs@wup-katowice.pl), lub za pośrednictwem poczty tradycyjnej na adres Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach ul. Kościuszki 30, 40-048 Katowice.

**W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący nie zidentyfikował, aby w IP wystąpiły sytuacje mogące budzić podejrzenie wystąpienia oszustw finansowych lub korupcji.**

## **PŁATNOŚCI**

Zgodnie z Opiszem Funkcji i Procedur za zadania związane z przyjmowaniem, weryfikacją oraz zatwierdzaniem wniosków o płatność, w przypadku projektów konkursowych i pozakonkursowych odpowiada Wydział Obsługi Projektów EFS.

Płatności na rzecz beneficjentów realizowane są przez Zespół ds. Obsługi Finansowej Projektów EFS w Wydziale Obsługi Finansowej.

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące wnioski o płatność:

1. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-24-0009/20-010 za okres od 31.12.2022 r. do 31.12.2022 r., projekt pt. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w Mieście Zabrze (V)*, beneficjent: Miasto Zabrze/Powiatowy Urząd Pracy W Zabrzu, kwota kwalifikowalna: 304 226,23 zł;
2. Wniosek o płatność nr POWR.01.02.01-24-0062/20-008 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r., projekt pt. *Południowy Okręg Przedsiębiorczości*, beneficjent: Wektor Consulting sp. z o.o., kwota kwalifikowalna: 599 489,25 zł;
3. Wniosek o płatność nr POWR.01.02.01-24-0068/20-007 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r., projekt pn. *Subregionalny Inkubator Przedsiębiorczości - Niebieski StartUp*, beneficjent: BLUEFORM Marcin Kozłowski, kwota kwalifikowalna: 959 902,21 zł;
4. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.01-24-0021/20-009 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., projekt pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy*

w powiecie Raciborskim (V), beneficjent: Powiat raciborski / Powiatowy Urząd Pracy w Raciborzu, kwota kwalifikowalna: 305 097,62 zł;

5. Wniosek o płatność nr POWR.01.02.01-24-0067/20-006 za okres: 01.05.2022 r. do 31.07.2020 r., projekt pn. *Samodzielni!*, beneficjent: Stowarzyszenie Most, kwota kwalifikowalna: 469 851,46 zł;

**Zespół kontrolujący stwierdził, iż proces weryfikacji ww. wniosków o płatność był realizowany zgodnie z procedurami, a w tym:**

- Osoby weryfikujące wnioski składają oświadczenia o bezstronności;
- IP zamieszcza w systemie SL2014 komplet dokumentacji dotyczącej weryfikacji wniosków o płatność, a także archiwizuje listy sprawdzające do weryfikacji wniosków oraz deklaracje bezstronności;
- Weryfikacja wniosków o płatność była dokonywana przez odpowiednie komórki zgodnie z procedurami;
- IP dokonuje weryfikacji dokumentów źródłowych na próbie zgodnie z obowiązującą metodyką;
- Weryfikacja wniosków o płatność była dokonywana za pomocą obowiązującego wzoru listy sprawdzającej;
- Wnioski o płatność były sprawdzane z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”;
- Informacje o wynikach weryfikacji wniosków o płatność zawierały wszystkie wymagane dane;
- IP dochowuje terminów weryfikacji i zatwierdzenia wniosków o płatność.

**Niemniej jednak stwierdzono następujące uchybienia:**

**ISTOTNE:**

**USTALENIE:**

- **Brak weryfikacji dokumentów źródłowych potwierdzających prawidłowość rozliczenia środków przyznanych w ramach wsparcia pomostowego (2 przypadki)**

W przypadku wniosków o płatność nr POWR.01.02.01-24-0062/20-008 oraz POWR.01.02.01-24-0068/20-007 stwierdzono, że IP nie zweryfikowała dokumentów źródłowych potwierdzających prawidłowość rozliczenia środków przyznanych w ramach wsparcia pomostowego, które upoważnia do ujęcia takiego wydatku we wniosku

o płatność. Ww. wydatki zostały uznane przez IP za kwalifikowalne jedynie w oparciu o wniosek o przyznanie wsparcia pomostowego, umowę o udzielenie wsparcia pomostowego, potwierdzenie przelewu, wydruk z CEiDG i ewentualnie zestawienie wydatków.

Zasady kwalifikowalności wsparcia pomostowego muszą być zgodne ze *Standardem realizacji usługi w zakresie wsparcia bezzwrotnego na założenie własnej działalności gospodarczej w ramach POWR 2014-2020*. Zgodnie z ww. dokumentem udzielenie wsparcia pomostowego odbywa się na podstawie umowy o udzielenie wsparcia pomostowego, której wzór stanowi załącznik do *Standardu*. Wsparcie pomostowe jest przyznawane na pokrycie obowiązkowych składek ZUS i innych wydatków bieżących wyłącznie w kwocie netto (bez podatku VAT), do wysokości nie większej niż równowartość minimalnego wynagrodzenia, o którym mowa w przepisach o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, obowiązującego na dzień przyznania wsparcia na założenie własnej działalności gospodarczej. Jest ono kwalifikowalne na podstawie rozliczenia przedkładanego przez uczestnika, zawierającego zestawienie poniesionych wydatków, sporządzonego w oparciu o dokumenty księgowo, przy czym beneficjent ma prawo żądać wglądu w dokumenty księgowo ujęte w rozliczeniu. Zgodnie z zapisami wzoru umowy o udzielenie wsparcia pomostowego pomiędzy beneficjentem a uczestnikiem, uczestnik projektu zobowiązany jest poddać się monitoringowi i kontroli uprawnionych organów w zakresie prawidłowości rozliczenia przyznanego finansowego wsparcia pomostowego oraz prowadzenia działalności gospodarczej, a główny obowiązek monitorowania i kontroli w zakresie prawidłowości rozliczenia przyznanego finansowego wsparcia pomostowego oraz prowadzenia działalności gospodarczej spoczywa na beneficjencie. W związku z powyższym weryfikacja prawidłowości rozliczenia wsparcia pomostowego spoczywa na beneficjencie, który jest odpowiedzialny za realizację projektu i za udzielenie wsparcia finansowego na rzecz uczestników projektu, a Instytucja Pośrednicząca powinna kontrolować prawidłowość rozliczenia ww. wsparcia.

## **ROZLICZANIE DZIAŁANIA**

Zgodnie z Opisem Funkcji i Procedur za koordynowanie działań w zakresie przygotowywania deklaracji wydatków odpowiada Zespół ds. Obsługi Finansowej Projektów EFS w Wydziale Obsługi Finansowej.



Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż procesy sporządzania i przekazywania Deklaracji wydatków przez IP do IZ, wykonującej zadania Instytucji Certyfikującej, są realizowane prawidłowo.

#### Rok 2022

Zgodnie z Planem certyfikacji środków do Komisji Europejskiej na 2022 r. poziomu dofinansowania unijnego w umowach o dofinansowanie w programach współfinansowanych z funduszy europejskich w ramach Umowy Partnerstwa 2014-2020 cele i wykonanie kontraktacji i certyfikacji dla WUP w Katowicach na rok 2022 przedstawiają się następująco:

- Kontraktacja: w przypadku kontraktacji cele nie były wyznaczane na ten rok i postęp nie był monitorowany;
- Certyfikacja: **96 900 000 zł**; wykonanie na dzień **31.12.2022 r.:** 99 829 311,50 zł tj. **103%** celu rocznego.

#### Rok 2023

Zgodnie z Planem certyfikacji środków do Komisji Europejskiej na 2023 r. poziomu dofinansowania unijnego w umowach o dofinansowanie w programach współfinansowanych z funduszy europejskich w ramach Umowy Partnerstwa 2014-2020 cele i wykonanie kontraktacji i certyfikacji dla WUP w Katowicach na rok 2023 przedstawiają się następująco:

- Kontraktacja: w przypadku kontraktacji cele nie były wyznaczane na ten rok i postęp nie był monitorowany;
- Certyfikacja: **52 000 000 zł**; w tym na I półrocze **0 zł** - wykonanie na dzień **31.07.2023 r.:** **0 zł** tj. **0%** celu rocznego. IC podjęła decyzję o wstrzymaniu certyfikacji w ramach I osi priorytetowej do końca roku obrachunkowego 2022/2023 z uwagi na planowane wykorzystanie mechanizmu elastyczności, o którym mowa w art. 130 ust. 3 CPR.

**W przedmiotowym obszarze nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.**

## **MONITORING**

Zgodnie z Opisem Funkcji i Procedur za prowadzenie działań w zakresie sprawozdawczości odpowiada Wydział Zarządzania EFS – Zespół ds. Monitorowania, Sprawozdawczości i Procedury Odwoławczej.

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą procesu sprawozdawczości IP: zweryfikowano korespondencję pomiędzy IP a IZ dotyczącą zatwierdzenia Informacji za IV kwartał 2022 r. oraz I i II kwartał 2023 r. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji możliwe jest prześledzenie ścieżki audytu w zakresie sprawozdawczości IP, a proces jest realizowany terminowo.

Zespół kontrolujący ustalił, iż IP wywiązuje się z obowiązków dotyczących sprawozdawczości oraz monitorowania wdrażanych Działań oraz posiada i prawidłowo archiwizuje dokumenty sprawozdawcze.

**W przedmiotowym obszarze nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości**

## **KONTROLA**

Za działania kontrolne w WUP w Katowicach odpowiedzialni są pracownicy Wydziału Kontroli EFS.

Podczas prowadzonych czynności kontrolnych zweryfikowano dokumentację z następujących kontroli oraz wizyt monitoringowych:

- Wizyta monitoringowa oraz kontrola projektu nr POWR.01.02.01-24-0062/20 pt. „Południowy Okręg Przedsiębiorczości”, beneficjent: Wektor Consulting sp. z o.o. Wizyta przeprowadzona w dniu 10.02.2023 r., kontrola przeprowadzona w dniach: 30.01.2023 r. – 01.02.2023 r.;
- Wizyta monitoringowa oraz kontrola projektu nr POWR.01.01.01-24-0023/20 pt. „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie wodzisławskim (V)”, Beneficjent: Powiat wodzisławski / Powiatowy Urząd Pracy w Wodzisławiu Śląskim. Wizyta przeprowadzona w dniach 13.03.2023 r. do 17.03.2023 r., kontrola przeprowadzona w dniach od 21.03.2023 r. do 24.03.2023 r.

Ponadto, zgodnie z informacjami przekazanymi przez IP stopień wykonania kontroli za rok obrachunkowy 2022/2023, wg stanu na dzień 30 czerwca 2023 r., wyniósł:

1. W ramach Działania 1.1 skontrolowano 8 z 21 projektów podlegających analizie ryzyka; kontrolę zrealizowano na poziomie 38,10 %.
2. W ramach Działania 1.2 skontrolowano 10 z 31 projektów podlegających analizie ryzyka kontrole zrealizowano na poziomie 32,26%.

Wszystkie wizyty monitoringowe w projektach rozliczanych metodami uproszczonymi zostały przeprowadzone.

W bazie projektów podlegających kontroli trwałości po zakończeniu projektu, na dzień rozpoczęcia kontroli, znajdowały się trzy projekty, które spełniały warunki do objęcia ich analizą ryzyka.

Na dzień 03.08.2023 r. kontrole ww. projektów są na etapie:

- POWR.01.02.01-24-0207/18 - procedury kontradyktoryjnej,
- POWR.01.02.01-24-0094/17 - sporządzania Informacji pokontrolnej,
- POWR.01.02.01-24-0205/18 - sporządzania Informacji pokontrolnej.

**W wyniku weryfikacji niniejszego obszaru stwierdzono, iż:**

- Kontrole co do zasady są realizowane z zachowaniem obowiązujących procedur, za wyjątkiem ustaleń opisanych poniżej;
- IP dokonuje sprawdzenia pełnego zakresu kontroli w trakcie kontroli planowych na miejscu, co potwierdzono na podstawie akt kontroli,
- IP zapewnia wykrywanie wydatków niekwalifikowalnych;
- W związku ze stwierdzonymi uchybieniami wydawane są zalecenia pokontrolne;
- IP wywiązuje się z obowiązku wprowadzania danych do SL2014.

**Niemniej jednak stwierdzono następujące uchybienia:**

**WAŻNE:**

- **Stosowanie nieaktualnych wzorów list sprawdzających podczas wizyt monitoringowych oraz kontroli na miejscu**

Wizyta monitoringowa w projekcie nr POWR.01.02.01-24-0062/20 oraz POWR.01.01.01-24-0023/20, a także kontrola na miejscu projektu nr POWR.01.01.01-24-0023/20 została przeprowadzona na nieaktualnym wzorze listy sprawdzającej. IP powinna zastosować listy sprawdzające załączone do pisma z dnia 13 października 2022 r., znak: DZF-II.6641.2.19.2022.AI.

**MNIEJ ISTOTNE:**

- **Przekroczenie terminu 30 dni na wysłanie Informacji Pokontrolnej i brak zawiadomienia Beneficjenta o konieczności przedłużenia terminu na sporządzenie Informacji Pokontrolnej (1przypadek)**

W przypadku kontroli na miejscu projektu nr POWR.01.02.01-24-0062/20 pt. „Południowy Okręg Przedsiębiorczości”, beneficjent: Wektor Consulting sp. z o.o., która przeprowadzona została w dniach 30.01.2023 r. – 01.02.2023 r. Informację pokontrolną przekazano do beneficjenta w dniu 07.03.2023 r., tj. 34 dni od zakończenia czynności kontrolnych. Ponadto, IP nie poinformowała beneficjenta o konieczności wydłużenia terminu na przekazanie Informacji pokontrolnej.

### **WDROŻENIE ZALECEŃ POKONTROLNYCH NR 41/POWER/2021**

Zespół kontrolujący ustalił, iż IP wdrożyła zalecenie pokontrolne dotyczące:

- podpisywania deklaracji bezstronności przed rozpoczęciem kontroli oraz wskazywania jej daty,
- prowadzenia kontroli na podstawie ważnych upoważnień,
- poprawnego wypełniania karty kontroli w SL2014.

**Zespół kontrolujący ustalił, że IP nie wdrożyła zalecenia pokontrolnego dotyczącego:**

- **dotrzymywania terminu 30 dni na przesłanie do Beneficjenta Informacji pokontrolnej lub informowania Beneficjenta o konieczności przedłużenia ww. terminu,**
- **stosowania aktualnych wzorów list sprawdzających podczas prowadzonych kontroli.**

### **JAKOŚĆ DANYCH W SL2014 i SOWA**

Za wprowadzanie danych do SL2014 i SOWA dotyczących poszczególnych procesów wdrażania PO WER odpowiadają komórki właściwe dla ww. procesów. Zweryfikowano, iż dane do SL2014 i SOWA są wprowadzane w sposób poprawny.

**W przedmiotowym zakresie nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.**

### **OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH**

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty dotyczące przetwarzania danych osobowych w IP:

- Porozumienie z dnia 25.05.2015 r. w sprawie Przetwarzania Danych Osobowych w związku z realizacją PO WER nr WER/ŚL/DO/2015,
- aneks nr 1 z dnia 13.04.2018 r. do Porozumienia w sprawie Powierzenie Przetwarzania Danych Osobowych w związku z realizacją PO WER nr WER/ŚL/DO/2015,
- aneks nr 2 z dnia 16.05.2018 r. do Porozumienia w sprawie Powierzenie Przetwarzania Danych Osobowych w związku z realizacją PO WER nr WER/ŚL/DO/2015,
- Zarządzenie nr NO-0016/66/2021 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach z dnia 21.12.2021 r. w sprawie wprowadzenia „Polityki Bezpieczeństwa Informacji dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach”,
- Polityka ochrony danych osobowych w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Katowicach z dnia 21.12.2021 r. z załącznikami,
- Elektroniczny rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych przez pracowników IP w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój,
- Imienne upoważnienia pracowników do przetwarzania danych osobowych (zweryfikowano 5 upoważnień na próbie losowej).

**Zespół kontrolujący zweryfikował, iż IP realizuje zadania związane z przetwarzaniem danych osobowych, w szczególności:**

- IP posiada aktualną Politykę ochrony danych osobowych;
- IP posiada Rejestr upoważnień do przetwarzania informacji w zbiorze danych osobowych w ramach Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój;
- IP posiada ewidencję wraz z imiennymi upoważnieniami pracowników upoważnionych do przetwarzania danych osobowych

**W przedmiotowym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.**

**OBOWIĄZKI INFORMACYJNE:**

Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach, jako instytucja wdrażająca I Oś Priorytetową Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020, prowadzi działania mające na celu informowanie o programie oraz jego promocję przy użyciu różnych narzędzi. Aby dotrzeć do szerokiego grona ostatecznych odbiorców, pracownicy WUP w Katowicach podejmują m.in. działania w Internecie, radiu, biorą udział w targach, wydają biuletyn i organizują szkolenia.

Bieżące informacje na temat PO WER zamieszczane są na stronie internetowej IP: [power.wup-katowice.pl/](http://power.wup-katowice.pl/) oraz na Portalu Funduszy Europejskich: <https://wybierz-zawod.eu/> IP podejmuje, dużą liczbę różnych działań związanych z PO WER w województwie śląskim. Do tych działań można zaliczyć m.in. aktualne informacje w Internecie na stronie WUP, aktywne prowadzenie kont i profili w mediach społecznościowych (kanał w serwisie YouTube - *Praca.TV*, oficjalny profil na Facebooku - *Śląskie - Rynek Pracy*), organizacja szkoleń dla Beneficjentów oraz publikacje informacyjne w formie biuletynu (*Rynek pracy-Biuletyn Informacyjny WUP w Katowicach*).

Na podstawie powyższego Zespół kontrolujący stwierdził, iż IP podejmuje działania związane z promowaniem PO WER w województwie śląskim oraz informowaniem społeczeństwa o korzyściach związanych z wdrażaniem Programu.

**W przedmiotowym zakresie nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.**

## **12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI**

### **➤ Funkcjonowanie systemu zarządzania i kontroli w IP (m.in. podział funkcji)**

W wyniku niniejszej kontroli stwierdzono, iż IP stosuje się do zapisów Instrukcji wykonawczych w istotnym zakresie. Ponadto stwierdzono, iż podział funkcji w IP jest prawidłowy i zapewnia ich rozdzielność.

### **➤ Procedury wyboru i zatwierdzania projektów**

Ze względu na zakończenie naborów obszar nie podlegał kontroli.

### **➤ System kontroli projektów**

W toku kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, że kontrole prowadzone są, co do zasady prawidłowo, lecz występują uchybienia przy realizacji tego procesu, które należy wyeliminować przez wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

### **➤ Zarządzanie finansowe**

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z dokonywaniem płatności Zespół kontrolujący potwierdził, iż niniejszy proces realizowany jest co do zasady zgodnie z procedurami jednostki oraz założeniami Programu. Stwierdzono jednak brak weryfikacji dokumentacji źródłowej dot. udzielonego wsparcia pomostowego.

### **➤ Obowiązki informacyjne**

W wyniku kontroli ustalono, iż obowiązki informacyjne w IP są realizowane prawidłowo.

➤ **System monitorowania Programu i sposób realizacji celów szczegółowych  
PO WER**

W zakresie funkcjonowania systemu monitorowania w IP Zespół kontrolujący stwierdził, iż system działa w sposób prawidłowy.

➤ **Skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych**

Zespół kontrolujący ustalił, iż IP wywiązuje się z zobowiązania do wprowadzania skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych, m.in. IP posiada i stosuje Politykę zwalczania nadużyć finansowych.

➤ **Ścieżka audytu**

Stwierdzono, iż IP zapewnia istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie poszczególnych procesów związanych z wdrażaniem PO WER.

**Ponadto, zweryfikowano, iż Zalecenia pokontrolne wydane w ramach kontroli systemowej nr 41/POWER/2021, w weryfikowanych obszarach nie zostały całkowicie wdrożone. IP nadal nie wdrożyła dwóch zaleceń pokontrolnych z ww. kontroli, a mianowicie:**

- **dotrzymywania terminu 30 dni na przesłanie do Beneficjenta Informacji pokontrolnej lub informowania Beneficjenta o konieczności przedłużenia ww. terminu,**
- **stosowania aktualnych list sprawdzających podczas prowadzonych kontroli.**

W wyniku kontroli ww. obszarów, system należy sklasyfikować, jako:

**Kategoria nr 2 – system funkcjonuje, co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.**

### **ZALECENIA POKONTROLNE NR 37/POWER/2023**

**1. Podstawa prawna:** art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2018 poz. 1431 z późn. zm.).

**2. Ocena kontrolowanej działalności i zalecenia pokontrolne.**

W wyniku kontroli IZ PO WER, co do zasady, pozytywnie ocenia sposób realizacji przez IP zadań powierzonych na podstawie Porozumienia nr WER/ŚL/2015/1 z dnia 27 stycznia 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Zarządem Województwa Śląskiego.

IP zapewnia funkcjonowanie sprawnego systemu wdrażania PO WER w ramach Działań 1.1 i 1.2 Osi Priorytetowej I PO WER, a obowiązki wynikające z zawartego porozumienia są realizowane z zachowaniem obowiązujących procedur. Niemniej jednak w trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych zidentyfikowano uchybienie, skutkujące koniecznością wydania Zaleceń pokontrolnych.

### **3. Zalecenia pokontrolne:**

#### **PŁATNOŚCI:**

#### **USTALENIE:**

#### **ISTOTNE:**

- **Brak weryfikacji dokumentów źródłowych potwierdzających prawidłowość rozliczenia środków przyznanych w ramach wsparcia pomostowego (2 przypadki)**

#### **ZALECENIA POKONTROLNE:**

IZ zobowiązuje beneficjenta do przeprowadzania podczas weryfikacji pogłębionej wniosku o płatność dogłębnej analizy wydatków dot. udzielonego wsparcia pomostowego w oparciu o dokumentację źródłową, która potwierdza prawidłowość rozliczenia ww. środków.

#### **KONTROLA**

#### **USTALENIE:**

#### **WAŻNE:**

- **Stosowanie nieaktualnych wzorów list sprawdzających podczas wizyt monitoringowych oraz kontroli na miejscu**

#### **ZALECENIA POKONTROLNE:**

IZ zobowiązuje IP do prowadzenia kontroli oraz wizyt monitoringowych na obowiązujących wzorach listach sprawdzających określanych przez IZ.

#### **MNIEJ ISTOTNE:**



- **Przekroczenie terminu 30 dni na wysłanie Informacji Pokontrolnej i brak zawiadomienia Beneficjenta o konieczności przedłużenia terminu na sporządzenie Informacji Pokontrolnej (1 przypadek)**

#### **ZALECENIA POKONTROLNE:**

Zgodnie z treścią załącznika do Porozumienia pn. *Założenia do kontroli na miejscu: Informacja pokontrolna jest sporządzana w dwóch egzemplarzach, z czego jeden egzemplarz przekazywany jest do jednostki kontrolowanej w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli, a drugi egzemplarz Informacji pokontrolnej archiwizowany jest w aktach kontroli. W uzasadnionych przypadkach, gdy sporządzenie Informacji pokontrolnej wymaga dodatkowych wyjaśnień, polegających w szczególności na zasięgnięciu przez oceniających opinii prawnych, powyższy termin może ulec przedłużeniu w zakresie niezbędnym do uzyskania tych wyjaśnień. O przedłużeniu ww. terminu należy pisemnie poinformować jednostkę kontrolowaną.*

W związku z powyższym, Instytucja Pośrednicząca zobowiązana jest do dotrzymania ww. terminu, a w przypadku konieczności wydłużenia go, z uzasadnionych powodów, IP zobligowana jest do poinformowania beneficjenta o tym fakcie.

#### **4. Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych:**

30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Ostatecznej Informacji pokontrolnej.

#### **5. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:**

Możliwość zastosowania sankcji wskazanych w § 26 ust. 2 pkt 3 Porozumienia nr WER/ŚL/2015/1 z dnia 27 stycznia 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Zarządem Województwa Śląskiego.

**Data sporządzenia Informacji pokontrolnej:** 25.08.2023 r.

#### **Podpisy Zespołu kontrolującego IZ PO WER:**

Adam Ilków – Kierownik Zespołu kontrolującego – pracownik przebywa na urlopie  
Filip Głódź (podpisano elektronicznie)

Akceptowane przez:

Julia Falborska (podpisano elektronicznie)

Naczelnik Wydziału Kontroli

Zatwierdzone przez:

Anna Mickiewicz (podpisano elektronicznie)

Zastępca Dyrektora Departamentu EFS, Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej

### **Pouczenie**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu, informację o braku uwag. Informacja pokontrolna staje się wówczas Informacją ostateczną.

Jednostka kontrolowana jest zobowiązana do wdrożenia, w wyznaczonym terminie, Zaleceń pokontrolnych oraz pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.