

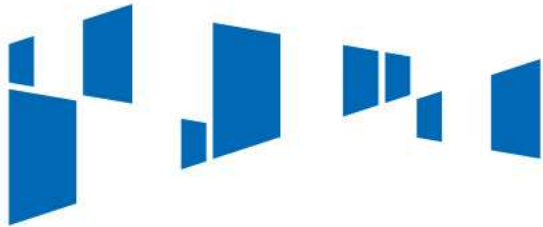
Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



# Podsumowanie kontroli w powiatowych urzędach pracy

---

WUP w Łodzi, 21 grudnia 2016



## Projekty w ramach PO WER 2014-2020

### Poddziałanie 1.1.2 – kontrole na miejscu:

#### 1) w roku obrachunkowym od 1 lipca 2015r. do 30 czerwca 2016r.:

Liczba przeprowadzonych kontroli projektów:

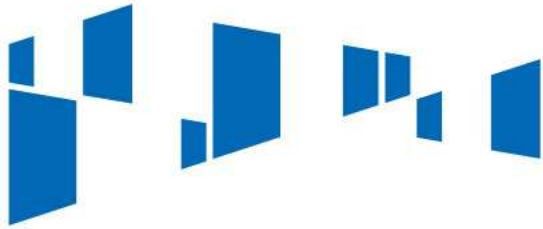
- ogółem **28**, w tym:
- **17** kontroli planowych na miejscu,
- **11** wizyt monitoringowych przeprowadzonych jako odrębne kontrole (w trakcie kontroli planowych na miejscu przeprowadzono 17 wizyt monitoringowych).

#### 2) w roku obrachunkowym od 1 lipca 2016r. do 30 czerwca 2017r.

(I-sze półrocze do 31.12.2016r.):

Liczba przeprowadzonych kontroli projektów:

- ogółem **13**, w tym:
- **7** kontroli planowych na miejscu,
- **6** wizyt monitoringowych przeprowadzonych jako odrębne kontrole (w trakcie kontroli planowych na miejscu przeprowadzono 7 wizyt monitoringowych).



## Projekty w ramach RPO WŁ na lata 2014-2020

Działanie VIII.1 – kontrole na miejscu:

### 1) w roku obrachunkowym od 1 lipca 2015r. do 30 czerwca 2016r.:

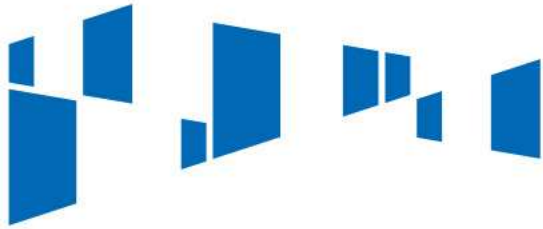
Liczba przeprowadzonych kontroli projektów:

- ogółem **20**, w tym:
- **12** kontroli planowych na miejscu,
- **8** wizyt monitoringowych przeprowadzonych jako odrębne kontrole (w trakcie kontroli planowych na miejscu przeprowadzono 13 wizyt monitoringowych).

### 2) w roku obrachunkowym od 1 lipca 2016r. do 30 czerwca 2017r. (I-sze półrocze do 31.12.2016r.):

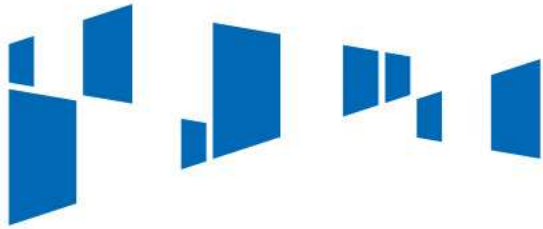
Liczba przeprowadzonych kontroli projektów:

- ogółem **12**, w tym:
- **10** kontroli planowych na miejscu,
- **2** wizyty monitoringowe przeprowadzone jako odrębne kontrole (w trakcie kontroli planowych na miejscu przeprowadzono 10 wizyt monitoringowych).



## Uchybienia stwierdzone w trakcie kontroli w roku obrachunkowym 2016-2017:

- Błędy w Zestawieniu dokumentów we WNP (błędne numery, daty wystawienia, zapłaty dokumentów księgowych) - [PO WER/RPO](#);
- Nieuwzględnienie w uregulowaniach wewnętrznych dotyczących ochrony danych osobowych aplikacji SL2014 jako systemu teleinformatycznego służącego przetwarzaniu danych osobowych – [PO WER/RPO](#);
- Niski poziom osiągniętych przez Beneficjenta założonych we WND wskaźników rezultatu oraz produktu – [PO WER](#);
- Różnica pomiędzy faktycznie udzielanym zakresem pomocy de minimis w stosunku do założeń WND (nie wskazanie we WND faktu wystąpienia pomocy de minimis w związku z realizacją szkoleń) – [PO WER](#) ;
- Błędy w danych zawartych w pkt. „Postęp rzeczowy realizacji projektu” we WNP – [PO WER/RPO](#);

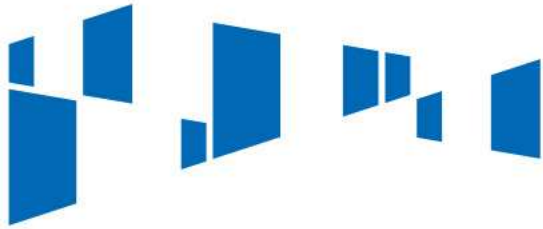


Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



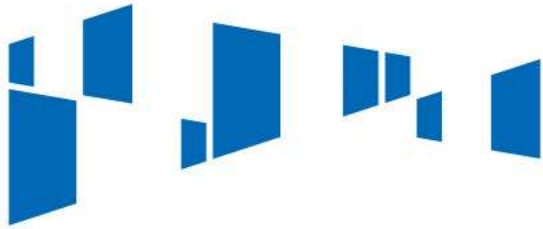
## Uchybienia stwierdzone w trakcie kontroli w roku obrachunkowym 2016-2017 cd.

- Nieaktualne informacje na stronie internetowej Beneficjenta dotyczące planowanych efektów kontrolowanego projektu – [PO WER](#) ;
- Niekompletność wypełnienia dokumentacji ze staży – [PO WER/RPO](#);
- Brak pełnego udokumentowania sposobu przeprowadzenia szacowania zamówienia oraz rozbieżności pomiędzy dokumentami dotyczącymi tej czynności – [PO WER](#);
- Udzielenie stażyście przez organizatora 2 dni wolnych przed upływem 30 dni kalendarzowych odbywania stażu - [RPO](#);
- Wprowadzenie do SL2014 błędnych dat rozpoczęcia przez uczestników udziału w projekcie oraz przeprowadzenia pośrednictwa pracy i/lub poradnictwa zawodowego - [RPO](#);
- Zastosowanie błędnego kursu euro przy przeliczaniu wysokości przyznanej pomocy de minimis - [RPO](#);



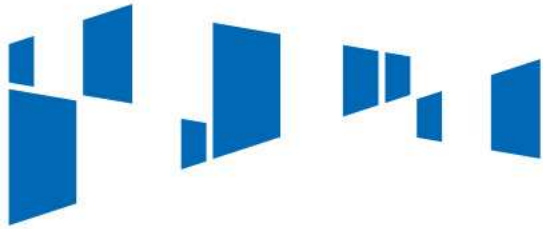
## Uchybienia stwierdzone w trakcie kontroli w roku obrachunkowym 2016-2017 cd.

- Brak stosowania wymaganych znaków graficznych i logotypów identyfikujących program operacyjny, w ramach którego współfinansowano realizowany projekt w przypadku dokumentacji osobowej (opinia i sprawozdanie z realizacji stażu) uczestniczek projektu oraz na opiniach i zaświadczeniach ze staży - [RPO](#);
- Umieszczenie na stronie internetowej Beneficjenta niepełnej informacji o realizowanym projekcie- [RPO](#);
- Niestosowanie obowiązującego oświadczenia o celu i sposobie przetwarzania danych osobowych sporządzone wg wzoru określonego w załączniku nr 5 do umowy o dofinansowanie w przypadku osób prowadzących działalność gospodarczą - [RPO](#);
- Nieprzekazanie poprzez SL2014 informacji o kontrakcie wynikającym z przeprowadzonego zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego - [RPO](#);
- Błędy pisarskie w treści umów o zorganizowanie prac interwencyjnych - [RPO](#) ;



## Uchybienia stwierdzone w trakcie kontroli w roku obrachunkowym 2016-2017 cd.

- Niekompletność wypełnienia formularzy informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis w przypadku jednorazowych środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej - [RPO](#);
- Niekompletność danych wykazywanych w dokumentach osobowych uczestników projektu-[RPO](#);
- Powoływanie się w oświadczeniach przez składanych przez uczestników na odpowiedzialność karną za ewentualne złożenie oświadczeń niezgodnych z prawdą - [RPO](#);
- Brak należytego wykonania warunków umowy szkoleniowej przez Wykonawcę - [RPO](#);
- Brak wystarczającej wiedzy wśród uczestników projektu w zakresie źródeł finansowania ich udziału we wsparciu – [PO WER](#).
- Brak prawidłowego oznakowania miejsca realizacji kontrolowanej formy wsparcia - [RPO](#).

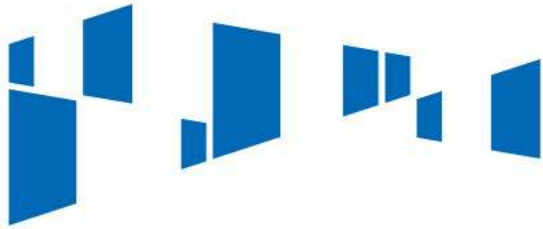


## Typowanie projektów do kontroli – Analiza Ryzyka PO WER

Przy typowaniu projektów do kontroli stosowane są następujące czynniki ryzyka:

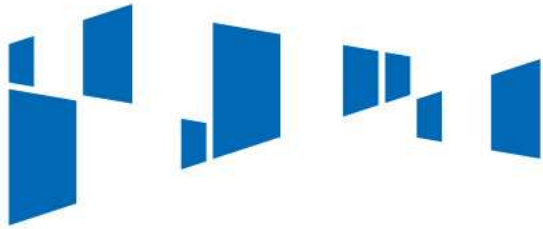
1. Ogólna wartość projektu (**waga czynnika - 0,15**):
2. Poprawność opracowania wniosków o płatność - ocena w skali 1-10 punktów (**waga czynnika - 0,15**):
3. Okres pozostający do zakończenia realizacji projektu (**waga czynnika - 0,10**):
4. Złożoność projektu - ocena w skali 1-10 punktów (**waga czynnika - 0,20**):
5. Wartość stwierdzonych wydatków niekwalifikowalnych lub ich udział w wartości projektu (**waga czynnika - 0,10**):
6. Liczba pozytywnie rozpatrzonych skarg i/lub potwierdzonych podejrzeń oszustw finansowych w związku z realizacją projektów danego Beneficjenta w ramach PO WER nadzorowanych przez Instytucję Pośredniczącą (**waga czynnika - 0,10**):
7. Liczba równoległe realizowanych przez beneficjenta projektów w ramach PO WER (**waga czynnika - 0,20**):





## Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 – najistotniejsze zmiany w zapisach dotyczących zamówień udzielanych w ramach projektów:

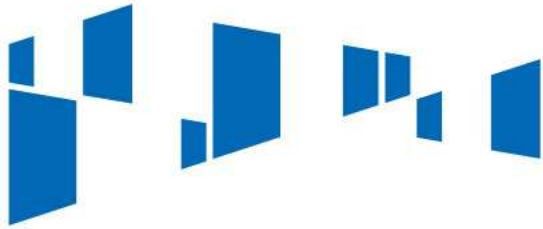
Udzielanie zamówień (podrozdział 6.5) – treść podrozdziału reguluje m.in. obowiązki beneficjentów, którzy nie mają obowiązku udzielania zamówień zgodnie z przepisami *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych* (dalej: *PZP*). Z tego względu został on **zmodyfikowany w taki sposób, aby ograniczyć odwołania do tej ustawy**. Dotyczy to przede wszystkim zapisów *Wytycznych* odnoszących się do wyłączeń stosowania zasady konkurencyjności, które mają miejsce w tych samych przypadkach, w których przepisy *PZP* umożliwiają stosowanie trybów niekonkurencyjnych. Przypadki te wymieniono wprost w miejsce odwołania do właściwego przepisu *PZP*. Odwołanie do przepisów *PZP* zachowano jedynie tam, gdzie wprowadzanie wyłączeń w sposób opisowy spowodowałoby znaczne skomplikowanie treści *Wytycznych*.



## **Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 – najistotniejsze zmiany w zapisach dotyczących zamówień udzielanych w ramach projektów:**

Z treści dokumentu **usunięto zapisy (dotychczasowa sekcja 6.5.2 oraz załącznik nr 1), które nakładały dodatkowe obowiązki, niewynikające z treści PZP, na zamawiających realizujących postępowania zgodnie z tą ustawą.**

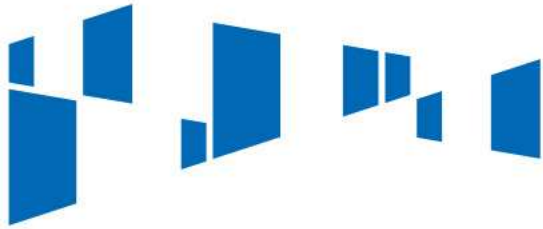
**Przeformułowano zapisy odnoszące się do wydatków, których wartość mieści się w przedziale 20 tys. PLN – 50 tys. PLN. Doprecyzowano, że w przypadku tych wydatków konieczne jest przeprowadzenie rozeznania rynku, polegającego na upublicznieniu zapytania ofertowego na stronie internetowej beneficjenta lub wystaniu do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców.**



## **Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 – najistotniejsze zmiany w zapisach dotyczących zamówień udzielanych w ramach projektów:**

Wydatki w ramach projektu muszą być ponoszone w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny. Spełnienie powyższych wymogów **w przypadku zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie następuje w drodze przeprowadzenia i udokumentowania rozeznania rynku.**

**Do udokumentowania, że zamówienie zostało wykonane po cenie nie wyższej niż cena rynkowa, niezbędne jest przedstawienie co najmniej wydruku zapytania ofertowego zamieszczonego na stronie internetowej beneficjenta wraz z otrzymanymi ofertami, lub potwierdzenie wysłania zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców, o ile na rynku istnieje co najmniej trzech potencjalnych wykonawców danego zamówienia, wraz z otrzymanymi ofertami. W przypadku, gdy w wyniku upublicznienia zapytania ofertowego lub skierowania zapytania do potencjalnych wykonawców nie otrzymano ofert, niezbędne jest przedstawienie np. wydruków stron internetowych z opisem towaru/usługi i ceną lub wydruków maili z informacją na temat ceny za określony towar/usługę, albo innego dokumentu.**



## Zamówienia udzielane w ramach projektów

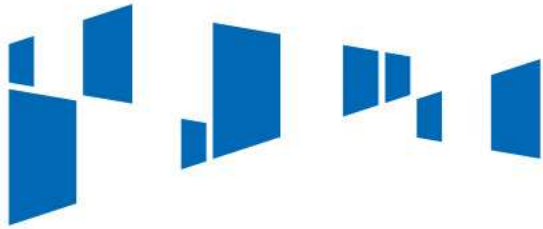
Procedur określonych w niniejszym podrozdziale nie stosuje się do: .....

Spełnienie przesłanek umożliwiających niestosowanie procedur musi być uzasadnione na piśmie.

**Szacowanie wartości zamówienia** jest dokonywane z należytą starannością, z uwzględnieniem ewentualnych zamówień, o których mowa w pkt 8 lit. g i h oraz jest **dokumentowane w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu.**

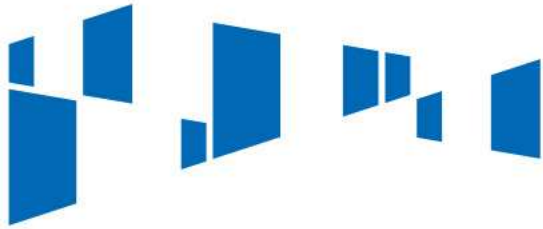
W przypadku zamówień realizowanych przez beneficjentów, którzy nie są zamawiającymi w rozumieniu Pzp, wartość zamówienia ustala się w odniesieniu do danego projektu.

**Podmioty, które są zamawiającymi w rozumieniu Pzp, po stwierdzeniu, że szacunkowa wartość zamówienia nie przekracza wartości wskazanej w art. 4 ust. 8 Pzp, określają wartość zamówienia w odniesieniu do danego projektu w celu stwierdzenia, czy zamówienie podlega zasadzie konkurencyjności, czy procedurze rozeznania rynku.**



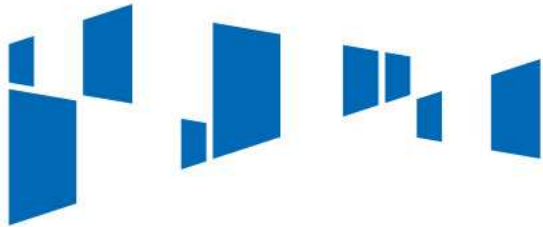
## **Konsultacje zmian w Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (najistotniejsze zmiany):**

- Rachunek bankowy projektu PUP - podstawowy rachunek bankowy PUP do obsługi środków FP lub rachunek bankowy pomocniczy utworzony w ramach rachunku podstawowego PUP, z którego ponoszone są wszystkie wydatki w ramach projektu PUP;
- Realizacja projektów PUP odbywa się z zachowaniem warunków i procedur określonych w Wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze rynku pracy na lata 2014-2020.



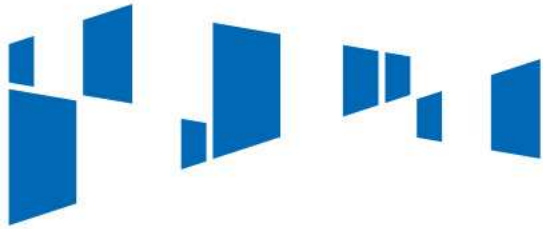
## Konsultacje zmian w Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (najistotniejsze zmiany):

- Do środków FP przyznanych w ramach dofinansowania projektu PUP zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu PUP, które nie zostały wykorzystane w danym roku, stosuje się odpowiednio przepisy wydane przez ministra właściwego do spraw pracy na podstawie art. 108 ust. 3 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. **Oznacza to, m.in. że niewykorzystane w roku budżetowym środki FP w ramach projektu PUP, pozostające na rachunku bankowym samorządu powiatu, pozostają na tym rachunku bankowym z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków dla osób bezrobotnych i innych obligatoryjnych świadczeń.** W przypadku, gdy na potrzeby projektu PUP został wyodrębniony rachunek bankowy pomocniczy, środki niewykorzystane powinny zostać przeksięgowane na podstawowy rachunek bankowy samorządu powiatu.
- Oszczędności FP wygenerowane w ramach limitu przeznaczonego na realizację projektu PUP, którego okres realizacji kończy się w trakcie roku budżetowego, mogą być ponownie wykorzystane na realizację innego projektu PUP w ramach danego PO (do wysokości limitu określonego na dany rok budżetowy oraz po wprowadzeniu odpowiednich zmian do projektu).



## Konsultacje zmian w Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (najistotniejsze zmiany):

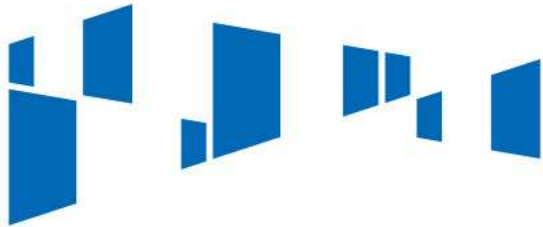
- **Podrozdział 3.7 - Rozliczanie kwot podlegających zwrotowi**
  1. **Środki FP wydatkowane przez PUP w ramach projektu PUP\_niezdanie z prawem unijnym lub prawem krajowym, w szczególności niezgodnie z ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, stanowią nieprawidłowość w rozumieniu przepisów art. 2 pkt 36 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 i podlegają zwrotowi zgodnie z art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przy czym zwrot pochodzi ze środków budżetu jednostki samorządu terytorialnego.**



## **Konsultacje zmian w Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (najistotniejsze zmiany):**

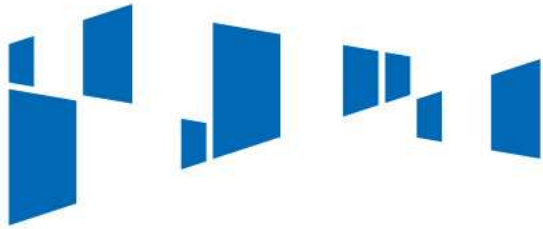
- **Zwrotu tych środków należy dokonać na rachunek dysponenta Funduszu Pracy, odrębnie dla każdego projektu PUP i wskazać w opisie informacje umożliwiające identyfikację, m.in. PO, nr projektu PUP, przyczyny zwrotu, okres jakiego dotyczą zwracane środki (rok bieżący / lata ubiegłe), itd.**
- Nieprawidłowości te, podlegają również raportowaniu zgodnie z systemem informowania o nieprawidłowościach. System informowania o nieprawidłowościach został określony w Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020





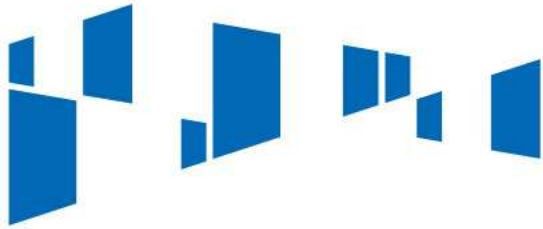
## Konsultacje zmian w Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (najistotniejsze zmiany):

2. Środki FP nieprawidłowo wydatkowane przez PUP w ramach projektu PUP lecz niestanowiące naruszenia prawa unijnego lub prawa krajowego oraz zasad wydatkowania środków FP określonych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, stanowią **korektę finansową** i podlegają zwrotowi:
  - a. korekta finansowa stanowiąca **wydatek roku bieżącego** podlega zwrotowi na rachunek bankowy projektu PUP ze środków FP przyznanych powiatowi w ramach limitu. Środki te mogą być ponownie wydatkowane przez PUP w ramach projektu PUP pod warunkiem, że wykorzystanie ich nastąpi w tym samym roku budżetowym,
  - b. korekta finansowa stanowiąca **wydatek lat ubiegłych** podlega zwrotowi na rachunek dysponenta Funduszu Pracy, ze środków FP przyznanych w ramach rocznego limitu.



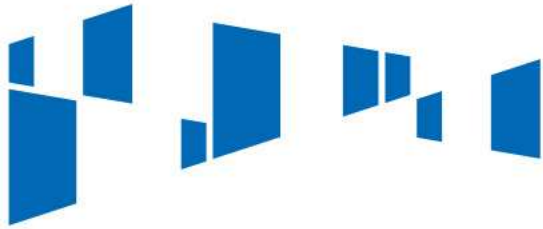
## Konsultacje zmian w Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (najistotniejsze zmiany):

3. Środki FP należne od uczestnika projektu PUP (należność główna) w związku z zakwestionowaniem określonych wydatków rozliczonych w ramach projektu PUP stanowią zawsze **korektę finansową** i podlegają zwrotowi (w przypadku zastosowania wobec uczestnika projektu PUP ulgi w spłacie zobowiązań – PUP nie dokonuje zwrotu środków „za uczestnika”):
  - a. korekta finansowa stanowiąca **wydatek roku bieżącego** podlega zwrotowi na rachunek bankowy projektu PUP. Środki te mogą być ponownie wydatkowane w ramach projektu PUP zgodnie z pkt 2 lit. a,
  - b. korekta finansowa stanowiąca **wydatek lat ubiegłych stanowi przychód FP** i podlega zwrotowi na rachunek bankowy PUP do obsługi środków FP z przeznaczeniem na finansowanie wypłat zasiłków dla osób bezrobotnych i innych obowiązkowych świadczeń.



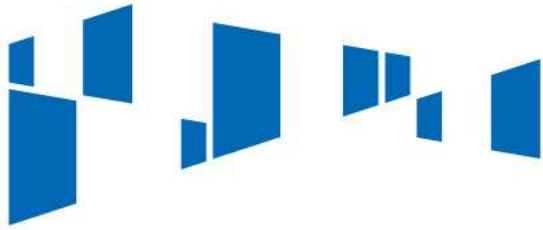
## Konsultacje zmian w Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (najistotniejsze zmiany):

4. Zwroty środków stanowiące **odsetki od kwoty należności głównej**, należnej od uczestnika projektu PUP, **nie stanowią korekty finansowej** i nie podlegają ewidencji w projekcie PUP. Odsetki bieżącego roku budżetowego, jak również okresów poprzednich, stanowią przychód FP, podlegają zwrotowi na rachunek bankowy PUP do obsługi środków FP i mogą być wydatkowane na finansowanie wypłat zasiłków dla osób bezrobotnych i innych obligatoryjnych świadczeń.
5. **Zwroty** środków stanowiące równowartości odliczonego lub zwróconego **podatku VAT** od towarów i usług zakupionych w ramach przyznanych w projekcie PUP refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznanych jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej **stanowią korektę finansową**. Zwroty te, odnoszące się do wydatków zarówno bieżącego roku budżetowego, jak również okresów poprzednich, stanowią przychód FP i mogą być wydatkowane na finansowanie wypłat zasiłków dla osób bezrobotnych i innych obligatoryjnych świadczeń.



## Konsultacje zmian w Wytycznych w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (najistotniejsze zmiany):

6. Środki, o których mowa w pkt 3 lit. b, pkt 4 i 5 w przypadku, gdy nie zostaną wykorzystane w danym roku budżetowym na wypłatę zasiłków dla osób bezrobotnych i innych obligatoryjnych świadczeń podlegają zwrotowi z końcem roku do dysponenta Funduszu Pracy.
7. Wszystkie stwierdzone w projekcie PUP nieprawidłowości i korekty finansowe podlegają rejestracji w systemie SL2014 w *Rejestrze obciążeń na projekcie jako kwoty wycofane*.

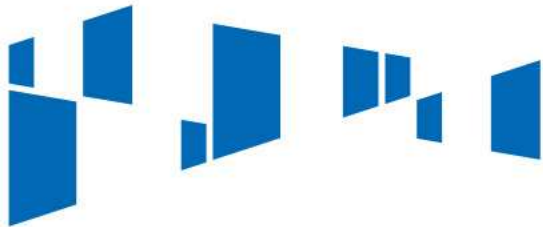


Wojewódzki Urząd  
Pracy w Łodzi

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



Dziękuję za uwagę



Wojewódzki Urząd  
Pracy w Łodzi

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny

