



Informacja pokontrolna nr RPPM.05.06.00-22-0038/16-004

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- art. 23 w związku z art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. 2018 r., poz. 1431),
- §18 Umowy nr RPPM.05.06.00-22-0038/16-00 o dofinansowanie Projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 30.12.2016 r.

2. Użyte skróty

- **Beneficjent** – Powiat Wejherowski, ul. 3 Maja 4, 84-200 Wejherowo;
- **Partner I** - Powiat Pucki, ul. Elizy Orzeszkowej 5, 84-100 Puck;
- **Partner II** – Spółdzielnia Socjalna „Pasja”, ul. Mściwoja II 28a, 83-300 Kartuszy;
- **Partner III** – Powiat Kartuski, ul. Dworcowa 1, 83-300 Kartuszy;
- **EFS** – Europejski Fundusz Społeczny;
- **IZ** – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego;
- **Projekt** – Projekt pod nazwą: „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach” o numerze RPPM.05.07.00-22-0038/16;
- **RODO** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych);
- **RPK** – Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r.;
- **RPO WP** – Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **SL 2014** – aplikacja głównego centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 Ustawy wdrożeniowej;
- **Umowa o dofinansowanie** – Umowa nr RPPM.05.07.00-22-0038/16-00 o dofinansowanie Projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 30.12.2016 r.;
- **Ustawa wdrożeniowa** – Ustawa z 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. 2018 r., poz. 1431);
- **Wniosek o dofinansowanie** – Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Działania 05.07. Nowe Mikroprzedsiębiorstwa Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 nr RPPM.05.07.00-22-0038/16 (suma kontrolna: cd3e8-7bba9-12527);
- **Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków** - Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **Wytyczne w zakresie informacji i promocji** - Wytyczne w zakresie informacji i promocji Projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;

- Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2017 r.

**3. Nazwa jednostki kontrolującej**

Zarząd Województwa Pomorskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

**4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej**

- Kierownik zespołu kontrolującego: [REDAKTOWANE];
- Członek zespołu kontrolującego: [REDAKTOWANE];

**5. Rodzaj i tryb kontroli**

- Typ kontroli: kontrola własna instytucji na miejscu;
- Tryb kontroli: planowy;
- Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji Projektu; wizyta monitoringowa;
- Kontrole PZP: Tak.

**6. Termin kontroli**

od 23.09.2019 r. do 25.09.2019 r.

**7. Nazwa jednostki kontrolowanej**

Beneficjent: Powiat Wejherowski, ul. 3 Maja 4, 84-200 Wejherowo, NIP: 5881831062.

**7.1. Partnerzy:**

**Partner I:** Powiat Pucki, ul. Elizy Orzeszkowej 5, 84-100 Puck, NIP: 5871471171;

**Partner II:** Spółdzielnia Socjalna „Pasja”, ul. Mściwoja II 28a, 83-300 Kartuzy, NIP: 5892012959;

**Partner III:** Powiat Kartuski, ul. Dworcowa 1, 83-300 Kartuzy, NIP: 5891638355;

**8. Miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne**

Powiat Wejherowski, ul. 3 Maja 4, 84-200 Wejherowo;

Wizyta monitoringowa: [REDAKTOWANE]

**9. Informacje o kontrolowanym Projekcie**

Nr Projektu: RPPM.05.07.00-22-0038/16;

Tytuł Projektu: „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”;

Działanie: 05.07. Nowe mikroprzedsiębiorstwo;

Wartość Projektu: 10 450 149,60 zł;

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 5 556 618,98 zł;

Okres realizacji Projektu: od 01.11.2016 r. - 31.10.2019 r.;

Okres objęty kontrolą: od 01.10.2017 r. - 31.03.2019 r.

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

1. RPPM.05.07.00-22-0038/16-005-03 za okres od 2017-10-01 do 2017-12-31 na kwotę 558 535,12 zł,
2. RPPM.05.07.00-22-0038/16-006-02 za okres od 2018-01-01 do 2018-03-31 na kwotę 1 571 577,88 zł,
3. RPPM.05.07.00-22-0038/16-007-02 za okres od 2018-04-01 do 2018-06-30 na kwotę 578 747,55 zł,
4. RPPM.05.07.00-22-0038/16-008-02 za okres od 2018-07-01 do 2018-09-30 na kwotę 2 074 271,52 zł,
5. RPPM.05.07.00-22-0038/16-009-03 za okres od 2018-10-01 do 2018-12-31 na kwotę 509 077,83 zł
6. RPPM.05.07.00-22-0038/16-0010-02 za okres od 2019-01-01 do 2019-03-31 na kwotę 264 409,08 zł,

## 10. Zakres kontroli

Weryfikacja zgodności realizacji Projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie Projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych;
- kwalifikowalność personelu Projektu;
- kwalifikowalność Uczestników Projektu;
- sposób przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu;
- postęp rzeczowy realizacji Projektu;
- poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego;
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Kontrola Projektu w miejscu realizacji działań merytorycznych (wizyta monitoringowa) obejmująca sprawdzenie czy:

- forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie Projektu;
- liczba Uczestników odpowiada założeniom opisanym we wniosku dofinansowanie Projektu;
- forma wsparcia jest zgodna z harmonogramem realizacji wsparcia, udostępnianym przez Beneficjenta na podstawie umowy/decyzji o dofinansowaniu;
- forma wsparcia jest zgodna z umową na realizację usługi (jeśli została zlecona);
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne oraz materiały udostępniane Uczestnikom są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami;
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne, są oznakowane plakatami lub tablicami zawierającymi logotypy Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego zgodnie z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji Projektów dofinansowanych w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- Uczestnicy otrzymują materiały, które są oznakowane zgodnie Wytycznymi w zakresie informacji i promocji Projektów dofinansowanych w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury zakupione w celu udzielenia wsparcia są dostępne w miejscu realizacji Projektu i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.

## 11. Ustalenia kontroli.

Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielały następujące osoby:

- Pani [REDACTED] – Podinspektor Wydziału Rozwoju i Programów Europejskich Powiatu Wejherowskiego – RE (Specjalista – pracownik RE);
- Pani [REDACTED] – Zastępca Naczelnika Wydziału Rozwoju i Programów Europejskich Powiatu Wejherowskiego (Specjalista ds. finansowych - pracownik RE);
- Pani Gabriela Lisius – Starosta Powiatu Wejherowskiego;
- Pan Tomasz Herrmann – Wicestarosta Powiatu Puckiego.

[Dowód: Akta kontroli nr 1]

### 11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych.

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrolą objęto 40 dowodów księgowych, spośród 218 wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Wartość kontrolowanych wydatków wynosiła 893 331,75 zł, co stanowi 17,68 % wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Zgodnie z RPK RPO WP w przypadku, gdy populacja wynosi 101 - 250 pozycji, kontrolą objętych jest nie mniej niż 40 pozycji, w tym 32 pozycje wylosowane metodą doboru losowego oraz pozostałe dokumenty wybrane metodą osądu eksperckiego.

W ramach kontroli zweryfikowano również:

- Zarządzenie nr 128/2017 Starosty Wejherowskiego z dnia 28.12.2017 roku w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Wejherowie;
- Zasady (politykę) rachunkowości dla Starostwa Powiatowego w Wejherowie z dnia 28.12.2017 r.;
- Politykę Rachunkowości Spółdzielni Socjalnej Pasja;
- Zarządzenie nr 31/2010 Starosty Powiatu Puckiego z dnia 20 września 2010 roku w sprawie wprowadzenia w życie „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych” w Starostwie Powiatowym w Pucku;
- Zasady obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych w Starostwie Powiatowym w Pucku;
- Zarządzenie nr 119/2016 Starosty Puckiego z dnia 30 grudnia 2016 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu Powiatu i Starostwa Powiatowego w Pucku;
- Zasady Rachunkowości starostwa Powiatowego w Pucku;
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 09.10.2019 r. w sprawie wniesienia wkładu własnego;
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 25.09.2019 r. w sprawie rejestru VAT;
- Oświadczenie Partnera „Powiatu Puckiego” z dnia 25.09.2019 r. w sprawie rejestru VAT.

#### Ocena obszaru

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Beneficjent posiada oryginały dowodów księgowych;
- Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi;
- dokumenty księgowe zawierają opis potwierdzający związek z realizacją Projektu;
- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone;
- w Projekcie nie zaplanowano zakupu wyposażenia, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
- wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków;
- współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków Projektu są należytej jakości;
- koszty pośrednie i bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane;
- w okresie objętym kontrolą zapewniono wymagany wkład własny;
- wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z określonym limitem procentowym;
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków, zgodnie z § 7 Umowy o dofinansowanie;
- w ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt;
- przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu;
- podatek VAT w ramach Projektu jest prawidłowo kwalifikowany;
- nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków związanego z realizacją więcej niż jednego Projektu w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu Projektu oraz zakupem środków trwałych;
- nie stwierdzono podejrzenia podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO dla WP na lata 2014-2020 i PROW/PO RYBY;

- nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

**Ponadto stwierdzono, że:**

- dane wykazane we wniosku o płatność są niezgodne z danymi wynikającymi z oryginału dokumentu księgowego, co jest niezgodne z §16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie w następującym zakresie:

LP	Wniosek o płatność nr	Pozycja we wniosku	Nr dokumentu	SL2014	Dane na dokumencie
1	7	26	1/SZY/2018	1/W/05/2018	2/W/05/2018

[Dowód: Akta kontroli nr 2]

## 11.2 Kwalifikowalność personelu Projektu.

### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność personelu została sprawdzona na próbie 4 osób spośród 6 wykazanych w wykazie Personelu przedstawionym przez Beneficjenta, co stanowi 66,66 % badanej populacji.

Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku gdy wielkość populacji wynosi 4-30 osób personelu, kontrolą objęte są co najmniej 4 osoby, w tym co najmniej 3 osoby z personelu merytorycznego.

Wybór dokumentów potwierdzających kwalifikowalność personelu Projektu nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

W zakresie personelu zarządzającego Beneficjenta zweryfikowano dokumentację dotyczącą:

- o Pani [REDACTED] specjalisty (pracownika RE), w tym:
  - Umowę o pracę zawartą ze Starostwem Powiatowym w Wejherowie z dnia 10.01.2017 r. na stanowisku Podinspektora w Wydziale Rozwoju i Programów Europejskich (pełen etat),
  - Opis stanowiska pracy z dnia 14.02.2017 r.,
  - Zaświadczenie o uczestnictwie w seminarium „Klauzule społeczne w zamówieniach publicznych” z dnia 15.04.2014 r.,
  - Certyfikat ukończenia szkolenia pn. „Diagnoza potrzeb klienta sieci PIFE” realizowanego w terminie 28-29.09.2015 r.,
  - Certyfikat ukończenia szkolenia pn. „Wsparcie organizacji pozarządowych ze środków FE w 2014-2020 z krajowych programów operacyjnych” z dnia 08-09.10.2015 r.,
  - Certyfikat ukończenia szkolenia pn. „Szkolenie z zakresu zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami” realizowanego w terminie 10-11.02.2016 r.,
  - Referencje wystawione przez Gminny Ośrodek Kultury Susiec z dnia 02.10.2012 r. w związku z pracą na stanowisku koordynatora Projektu,
  - Referencje wystawione przez Gminę Jarczów z dnia 31.07.2013 r. w związku z pracą na stanowisku kierownika Projektu,
  - Zaświadczenie o uczestnictwie w szkoleniu zorganizowanym w terminie od 04.11.2010 do 24.02.2011 roku przez Akademię Zarządzania Projektami Społecznymi w ramach projektu pt. „Koordynator – Skuteczny Lider”,
  - Zaświadczenie Nr 3/A2/T/2009 o uczestnictwie w szkoleniu pn. „Zarządzanie projektami”,

- Zaświadczenie Nr 8/WP/UZ/2009 o uczestnictwie w szkoleniu pn. „Praktycznie o EFS – Wypełnianie wniosku o płatność”,
- Zaświadczenie Nr 14/C1/T/2009 o uczestnictwie w szkoleniu pn. „Wdrażanie projektów z Europejskiego Funduszu Społecznego”,
- Zaświadczenie Nr 16/E1/Z/2008 o uczestnictwie w szkoleniu pn. „Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych po nowelizacji”,
- Zaświadczenie Nr 17/D1/TL/2008 o uczestnictwie w szkoleniu pn. „Wybrane aspekty wdrażania projektu z EFS (raportowanie i rozliczanie, monitoring, kontrola)”,
- Zaświadczenie Nr 16/C1/TL/2008 o uczestnictwie w szkoleniu „Jak przygotować wniosek o dofinansowanie z EFS?”,
- Świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w Wyższej Szkole Przedsiębiorczości i Administracji w Lublinie w zakresie Zarządzania Projektami z 2012 r.,
- Świadectwo Pracy wystawione przez Agencję Rozwoju Roztocza Sp. z O.O. z dnia 31.01.2011 r. za okres pracy od 02.02.2009 do 31.11.2009 roku na stanowisku Koordynatora Projektu,
- Świadectwo Pracy wystawione przez Poznański Akademicki Inkubator Przedsiębiorczości z dnia 13.02.2012 za okres pracy od 01.01.2012 do 11.02.2012 roku na stanowisku Specjalisty ds. Projektów UE,
- Świadectwo Pracy wystawione przez Gminę Jarczów z dnia 01.08.2013 za okres pracy od 21.11.2012 do 31.07.2013 roku na stanowisku Kierownika Projektu POKL,
- Świadectwo Pracy wystawione przez Zespół Szkół i przedszkoli w Tarnawce z dnia 30.06.2014 roku za okres pracy od 01.08.2013 do 30.06.2014 roku na stanowisku Koordynatora Projektu,
- Świadectwo Pracy wystawione przez Zespół Szkół Publicznych w Majdanie Górnym z dnia 01.07.2015 roku za okres pracy od 01.09.2014 do 30.06.2015 roku na stanowisku Koordynatora Projektu,
- Świadectwo Pracy wystawione przez Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego z dnia 09.01.2017 roku za okres pracy od 01.08.2015 do 09.01.2017 roku na stanowisku Podinspektor w Departamencie Programów Regionalnych.

o Pana [REDAKTOWANE] Kierownik Projektu (naczelnika RE), w tym:

- Kwestionariusz Osobowy z dnia 14.10.2003 r.,
- Umowę o pracę zawartą ze Starostwem Powiatowym w Wejherowie w dniu 01.12.2003 roku na stanowisku Podinspektora w Wydziale Kultury i Promocji Powiatu (pełen etat),
- Opis stanowiska pracy z dnia 27.01.2004 roku,
- Zarządzenie nr 7/2005 Starosty Wejherowskiego z dnia 01.02.2005 roku w sprawie utworzenia samodzielnego stanowiska pracy pod nazwą „Samodzielne stanowisko ds. strategii rozwoju powiatu i programów europejskich „SE”,
- Pismo (znak: OR 1119/1/05) z dnia 01.03.2005 roku informujące o przeniesieniu Pana Arkadiusza Szczygieł na Samodzielne Stanowisko ds. strategii rozwoju powiatu i programów europejskich „SE”,
- Opis stanowiska pracy z dnia 01.03.2005 roku,
- Certyfikat ukończenia szkolenia pn. „Studium wykonalności” w terminie 02-03.08.2007 roku,
- Opis stanowiska pracy „Naczelnika wydziału rozwoju i programów europejskich” z dnia 12.08.2009 roku,
- Certyfikat uczestnictwa w szkoleniu regionalnym pn. „Rozwój Turystyki w programach przedakcesyjnych i strukturalnych Unii Europejskiej” w terminie 21-22.10.2003 roku,
- Zaświadczenie o uczestnictwie w szkoleniu pn. „Monitoring, kontrola finansowa, ewaluacja projektów” w terminie 24-26.01.2005 roku,
- Zaświadczenie o uczestnictwie w szkoleniu pn. „Zastosowanie warunków kontraktowych FIDIC przy realizacji projektów w ramach ZPORR” w terminie 15-16.02.2006 roku,
- Certyfikat uzyskania tytułu Eksperta w dziedzinie Funduszy Strukturalnych z dnia 18.09.2006 r.,

- Certyfikat uczestnictwa w szkoleniu pn. „Ewaluacja Projektów w ramach PO KL” z dnia 14.04.2009 r.,
  - Opis stanowiska pracy Kierownika Referatu Rozwoju i Programów Europejskich z dnia 02.08.2013 r.,
  - Dyplom ukończenia Studiów Wyższych Magisterskich na Kierunku Zarządzanie i Marketing na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Gdańskiego z dnia 15.04.2003 r.,
  - Świadectwo ukończenia Studiów Podyplomowych na Wydziale Ekonomiczny Uniwersytetu Gdańskiego w zakresie „Integracja Europejska. Środki pomocowe Unii Europejskiej” z dnia 27.06.2004 r.
- o Pani [REDACTED] – Koordynatora Partnera (Spółdzielnia Pasja), w tym:
- Świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie Rachunkowości i controllingu, w Wyższej Szkole Bankowej w Gdańsku z dnia 26.06.2010 r.,
  - Spółdzielcza umowa o pracę z dnia 01.04.2015 r. na stanowisku Prezesa Zarządu Spółdzielni Socjalnej „Pasja”, na czas nieokreślony w pełnym wymiarze etatu,
  - Certyfikat ukończenia szkolenia „Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej” SZ/172/2010 w Wyższej Szkole Bankowej w Gdańsku,
  - Świadectwo ukończenia studiów podyplomowych ma kierunku Doradztwo zawodowe z elementami coachingu z 11.06.2011 roku w Wyższej Szkole Bankowej w Gdańsku.
- o P. [REDACTED] specjalisty ds. finansowych (pracownik RE), w tym:
- Kwestionariusz osobowy z dnia 06.11.2003 roku,
  - Umowę o pracę zawartą ze Starostwem Powiatowym w Wejherowie z dnia 29.07.2005 r. na stanowisku specjalisty w Wydziale Rozwoju i Programów Europejskich (pełen etat),
  - Świadectwo ukończenia Studiów Podyplomowych na Wydziale Zarządzania Uniwersytetu Gdańskiego na Kierunku Rachunkowość i Finanse z dnia 11.03.2011 r.,
  - Świadectwo ukończenia studiów wyższych magisterskich uzupełniających na kierunku Zarządzanie i Marketing w zakresie organizacji Obrotu Portowo – Morskiego w Akademii Morskiej w Gdyni na Wydziale Administracyjnym z dnia 27.06.2003 r.,
  - Świadectwo dojrzałości Liceum Ekonomiczne Zespołu Szkół Administracyjno – Ekonomicznych w Gdyni, zgodnie z którym uzyskała prawo używania tytułu Technik Ekonomista o specjalności Ekonomia i organizacja przedsiębiorstw z dnia 06.06.1997 r.,
  - Certyfikat Nr 15/SKPE8/2006 uzyskany w ramach „Studium kierowników projektów europejskich” organizowanym przez Akademię Edukacji Regionalnej w okresie 02-06.2006 roku,
  - Certyfikat nr 163/ZPORR/2005 uzyskany w ramach cyklu szkoleń dla Beneficjentów ZPORR/2005 organizowanym przez Akademię Edukacji Regionalnej w okresie 18.08-09.12.2005 roku,
  - Zaświadczenie o uczestnictwie w szkoleniu pn. „Księgowość w ramach PO KL z uwzględnieniem podatku VAT” organizowanego przez Sopocką Grupę Szkoleniowo - Doradczą S.C. w dniu 17.04.2009 r.

W ramach kontroli zweryfikowano również:

- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 03.10.2019 r. w sprawie osoby dysponującej środkami w ramach Projektu.

#### Ocena obszaru

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, że:

- liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach Projektu;

- Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór personelu Projektu oraz potwierdzającą kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie;
- obciążenie osób wykonujących zadania w Projekcie nie wyklucza możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich powierzonych jej zadań;
- łączne zaangażowanie zawodowe osób wykonujących zadania w Projekcie nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin określonego w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków oraz w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające prawidłowość oddelegowania pracownika;
- stosunek pracy zawarty z osobą stanowiącą personel Projektu obejmuje wszystkie zadania wykonywane przez tę osobę w ramach Projektu lub projektów realizowanych przez Beneficjenta;
- Beneficjent nie posiada personelu Projektu zatrudnionego na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy;
- Beneficjent zatrudnia personel, który wykonuje zadania w ramach Projektu zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków oraz w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków;
- wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom rynkowym oraz stawkom stosowanym przez Beneficjenta;
- w Projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków oraz w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków;
- w ramach Projektu nie finansowano kosztów związanych z wyposażeniem stanowiska pracy;
- w ramach Projektu nie są kwalifikowane dodatki do wynagrodzeń;
- Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO dla WP na lata 2014-2020 na podstawie stosunku pracy;
- Beneficjent nie angażuje pracowników Partnerów oraz odwrotnie;
- wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków oraz w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków;
- Beneficjent wprowadza do systemu informatycznego SL 2014 dane dotyczące angażowania personelu zgodnie z zakresem wskazanym w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków oraz w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków i ze stanem faktycznym;
- osoba dysponująca środkami dofinansowania tj. Pani Gabriela Lisius - Starosta Powiatu Wejherowskiego nie była prawomocnie skazana za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

[Dowód: Akta kontroli nr 3]

### 11.3 Kwalifikowalność uczestników projektu.

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 11 osób, tj. 6,21 % wszystkich 177 uczestników, którzy przystąpili do Projektu w okresie objętym kontrolą. Bazę do oszacowania wielkości próby stanowił zatwierdzony w okresie objętym kontrolą formularz z danymi o uczestnikach Projektu, sporządzony w systemie SL2014 (za okres 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r.). Wielkość populacji wyniosła 177 uczestników. Doboru próby dokonano na podstawie osądu eksperckiego. Wielkość próby podlegającej kontroli dla wskazanej populacji zgodnie z RPK wynosi co najmniej 6 %, nie mniej niż 10 uczestników.

Sprawdzono dokumentację rekrutacyjną następujących uczestników:



- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.



Dla wybranej próby zweryfikowano następujące dokumenty:

- Formularz rekrutacyjny do projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”,
- Kartę oceny formularza rekrutacyjnego do projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”,
- Kartę oceny na rozmowach kwalifikacyjnych do projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”,
- Pisma informujące o decyzji Komisji rekrutacji,
- Deklarację uczestnictwa w projekcie „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”,
- Umowy na oświadczenie usług szkoleniowo – doradczych,
- Oświadczenie kandydata/uczestnika Projektu w odniesieniu do zbiorów: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 oraz Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – dane uczestników indywidualnych,
- Oświadczenie uczestnika Projektu w odniesieniu do zbioru: Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych.

Ponadto zweryfikowano:

- Regulamin rekrutacji uczestników projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”.

#### Ocena obszaru

- liczba osób uczestniczących w Projekcie jest zgodna z założeniami Projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie;
- Beneficjent potwierdził kwalifikowalność uczestników przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające dane o osobie fizycznej będącej uczestnikiem Projektu, o których mowa w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia EFS, tj. m.in. płeć, status na rynku pracy, wiek, wykształcenie, lub podmiotu, potrzebnych do monitorowania wskaźników kluczowych oraz przeprowadzenia ewaluacji projektu, oraz zobowiązanie osoby fizycznej do przekazania informacji na temat jej sytuacji po opuszczeniu Projektu;
- dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL2014;
- dane uczestników danych Projektu są zbierane zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego;
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom Projektu w sposób opisany we wniosku o dofinansowanie oraz Regulaminie rekrutacji i udziału w projekcie „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”.

**Ponadto stwierdzono, że:**

W Kartach oceny formularza rekrutacyjnego do projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach” oceniający obniżali punktację za poszczególne elementy oceny pomimo, że ich uzasadnienia nie zawierały żadnych negatywnych uwag. Powyższe dotyczy następujących ocen:

- Oceniający 2 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 3. Znajomość obszaru działalności 14/15 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Wykształcenie i doświadczenie 8/10 punktów oraz pkt. 2. Pomysł na działalność i koszty inwestycyjne 14/15 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt. 2. Pomysł na działalność i koszty inwestycyjne 14/15 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Wykształcenie i doświadczenie 8/10 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Wykształcenie i doświadczenie 8/10 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Wykształcenie i doświadczenie 4/10 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 2. Pomysł na działalność i koszty inwestycyjne 9/15 punktów oraz 3. Znajomość obszaru działalności 11/15 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt pkt 1. Wykształcenie i doświadczenie 4/10 punktów, 2. Pomysł na działalność i koszty inwestycyjne 10/15 punktów oraz 3. Znajomość obszaru działalności 10/15 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 2. Pomysł na działalność i koszty inwestycyjne 13/15 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 2. Pomysł na działalność i koszty inwestycyjne 12/15 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap I Część 2 – Ocena merytoryczna dot. Pana [REDACTED] oceniono pkt 3. Znajomość obszaru działalności 14/15 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag.

W Kartach oceny na rozmowach kwalifikacyjnych do projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach” oceniający obniżali punktację za poszczególne elementy oceny pomimo, że ich uzasadnienia nie zawierały żadnych negatywnych uwag. Powyższe dotyczy następujących ocen:

- Oceniający 1 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pana [REDACTED] oceniono pkt 1. Orientację branży 5/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pana [REDACTED] oceniono pkt 2. Realność pomysłu 5/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,

- Oceniający 2 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 2. Realność pomysłu 5/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Orientację branży 5/6 punktów, pkt 2. Realność pomysłu 5/6 punktów oraz pkt 3. Znajomość planowanych usług 5/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Orientację branży 5/6 punktów, pkt 2. Realność pomysłu 5/6 punktów oraz pkt 3. Znajomość planowanych usług 5/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Orientację branży 5/6 punktów oraz pkt 3. Znajomość planowanych usług 5/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 3. Znajomość planowanych usług 2/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 3. Znajomość planowanych usług 2/6 pomimo, że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Orientację branży 5/6 punktów oraz pkt 3. Znajomość planowanych usług 5/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Orientację branży 5/6 punktów, pkt 2. Realność pomysłu 4/6 punktów oraz pkt 3. Znajomość planowanych usług 4/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 2. Realność pomysłu 5/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Orientację branży 5/6 punktów oraz pkt 3. Znajomość planowanych usług 4/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pani [REDACTED] oceniono pkt 1. Orientację branży 5/6 punktów oraz pkt 3. Znajomość planowanych usług 4/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 1 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pana [REDACTED] oceniono pkt 1. Orientację branży 5/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag,
- Oceniający 2 Etap II Część 2 – Rozmowa z Komisją rekrutacji dot. Pana [REDACTED] oceniono pkt 2. Realność pomysłu 4/6 punktów, pomimo że uzasadnienie nie zawiera żadnych negatywnych uwag.

W Kartach oceny formularza rekrutacyjnego do projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach” oraz w Kartach oceny na rozmowach kwalifikacyjnych do projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach” część oceniających nie podpisywało się czytelnym podpisem. Ponadto nie wskazano funkcji poszczególnych oceniających np. psycholog, doradca zawodowy, oceniający 1, oceniający 2. Brak czytelnego podpisu tj.: imienia i nazwiska oraz brak wskazania funkcji uniemożliwia stwierdzenie, kto przeprowadzał ocenę.

Dodatkowo ocena merytoryczna (Etap 1 Część 2 – OCENA MERYTORYCZNA Karty oceny formularza rekrutacyjnego do projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”) została przeprowadzona na

dwóch oddzielnych formularzach, jednakże brak jest informacji który z oceniających oceniał dany formularz.

Na podstawie powyższych ustaleń stwierdzono, że ocena formularzy rekrutacyjnych została przeprowadzona niezgodnie z *Regulaminem rekrutacji uczestników projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”*, w szczególności § 5, ust. 1, § 12 ust. 2 i 3 oraz niezgodnie z ust. 3 Rozdz. 2.1 oraz ust. 3 Rozdz. 3.3 Standardów realizacji wsparcia w zakresie Działania 5.7 Nowe mikroprzedsiębiorstwa RPO WP 2014-2020, stanowiących Załącznik nr 6 do umowy o dofinansowanie, co stanowi naruszenie § 4 ust. 1 pkt. 2 Umowy o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

#### 11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

##### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano dokumentację dot. przetwarzania danych osobowych dot. Beneficjenta oraz dwóch Partnerów – Spółdzielni Socjalnej „Pasja” oraz Powiatu Puckiego. Dodatkowo sprawdzono sposób przetwarzania danych osobowych 11 uczestników Projektu, o których mowa w punkcie 11.3 Informacji pokontrolnej.

Beneficjent przedstawił następujące dokumenty:

- Oświadczenie kandydata/uczestnika Projektu w odniesieniu do zbiorów: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 oraz Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – dane uczestników indywidualnych,
- Oświadczenie uczestnika Projektu w odniesieniu do zbioru: Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych,
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla zbioru: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 (zweryfikowano dokumenty 6 osób),
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla zbioru: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 – dane uczestników indywidualnych (zweryfikowano dokumenty 6 osób),
- Kserokopię potwierdzoną za zgodność z oryginałem Zarządzenia Nr 95/2019 Starosty Wejherowskiego z dnia 23.08.2019 r. w sprawie wdrożenia Polityki Ochrony Danych w Starostwie Powiatowym w Wejherowie,
- Oświadczenie z dnia 24.09.2019 r. Pani [REDAKTOWANO] Zastępcy Naczelnika Wydziału Rozwoju i Programów Europejskich dot. niepowierzania danych osobowych podmiotom zewnętrznym.

Partner – Spółdzielnia Socjalna „Pasja” przedstawił następujące dokumenty:

- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla zbioru: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 (zweryfikowano dokumenty 6 osób),
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla zbioru: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 – dane uczestników indywidualnych (zweryfikowano dokumenty 6 osób),
- Politykę bezpieczeństwa i powierzenie danych osobowych w Spółdzielni Socjalnej Pasja (brak daty na dokumencie),
- Załącznik 6 do Polityki Bezpieczeństwa i powierzenia danych osobowych Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w projekcie „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”,
- Załącznik A do zał. Nr 6 Identyfikatory,

- Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych (brak daty na dokumencie),
- Umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych:
  - z dnia 10.11.2017 r. zawarta z Fundacją dla Was,
  - z dnia 10.11.2017 r. zawarta z Fundacją dla Was,
  - z dnia 24.11.2017 r. zawarta z Akademią Kształcenia Zawodowego Sp. z o.o.
  - z dnia 08.02.2018 r. zawarta ze Stowarzyszeniem Pomorskim Pośredników w Obrocie Nieruchomościami,
  - z dnia 16.05.2018 r. zawarta z Pizzeria „FIFI” Sebastian Raulin,
  - z dnia 22.06.2018 r. zawarta z O.K. Ośrodek Kursów,
- Oświadczenie z dnia 25.09.2019 r. Pani Honoraty Bliźniewskiej – Głównej Księgowej dot. polityki bezpieczeństwa z dnia 01.06.2018 r.,
- Oświadczenie z dnia 25.09.2019 r. Pani Honoraty Bliźniewskiej – Głównej Księgowej dot. braku zgody IZ na powierzenie danych osobowych dot. projektu podmiotom zewnętrznym.

Partner – Powiat Pucki przedstawił następujące dokumenty:

- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla zbioru: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 (zweryfikowano dokumenty 10 osób),
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla zbioru: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 – dane uczestników indywidualnych (zweryfikowano dokumenty 10 osób),
- Kserokopię potwierdzoną za zgodność z oryginałem Zarządzenia nr 48/2018 Starosty Puckiego z dnia 24 maja 2018 r. w sprawie: wprowadzenia „Polityki Bezpieczeństwa Informacji Starostwa Powiatowego w Pucku”.

#### Ocena obszaru

- Beneficjent i Partnerzy posiadali Oświadczenia uczestników Projektu w odniesieniu do zbiorów: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 oraz Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – dane uczestników indywidualnych oraz Oświadczenia uczestników Projektu w odniesieniu do zbioru: Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych;
- pracownicy Beneficjenta oraz Partnerów, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych dla zbioru: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych dla zbioru: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 – dane uczestników indywidualnych;
- dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IZ są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektu, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO dla WP na lata 2014-2020;
- Beneficjent i Partnerzy posiadają dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, w tym w szczególności politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych,
- Partner – Spółdzielnia Socjalna „Pasja” powierzał przetwarzanie danych osobowych uczestników Projektu innym podmiotom w drodze pisemnej umowy,
- Beneficjent oraz Partner – Powiat Pucki nie powierzali przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

**Ponadto stwierdzono, że:**

Partner – Spółdzielnia Socjalna „Pasja” powierzał przetwarzanie danych osobowych uczestników Projektu innym podmiotom na podstawie następujących umów powierzenia przetwarzania danych osobowych:

- a. z dnia 10.11.2017 r. zawarta z Fundacją dla Was,
- b. z dnia 10.11.2017 r. zawarta z Fundacją dla Was,
- c. z dnia 24.11.2017 r. zawarta z Akademią Kształcenia Zawodowego Sp. z o.o.
- d. z dnia 08.02.2018 r. zawarta ze Stowarzyszeniem Pomorskim Pośredników w Obrocie Nieruchomościami,
- e. z dnia 16.05.2018 r. zawarta z Pizzeria „FIFI” Sebastian Raulin,
- f. z dnia 22.06.2018 r. zawarta z O.K. Ośrodek Kursów

przy czym o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych nie poinformowano IZ, co jest niezgodne z § 21 ust. 9 w związku z § 21 ust. 24 Umowy o dofinansowanie oraz z art. 28 ust. 2 RODO.

[Dowód: akta kontroli nr 5 i 6]

**11.5 Postęp rzeczowy realizacji Projektu.**

**Opis metodologii doboru próby dokumentów:**

Postęp rzeczowy realizacji Projektu sprawdzono na podstawie dokumentacji dot. Zadania 10 Wsparcie pomostowe, szkoleniowo - doradcze. Zgodnie z RPK RPO WP kontrola obejmuje dokumentację dotyczącą nie mniej niż jednego zadania. Dobór dokumentów nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

W ramach postępu rzeczowego dot. podzadania 10.1 „Doradztwo księgowo-podatkowe” zweryfikowano dokumentację obejmującą:

- listy obecności uczestników kursu „Doradztwo księgowo – podatkowe” w ramach projektu „Wsparcie Przedsiębiorczości na Kaszubach” 36 uczestników,
- arkusze konsultacji indywidualnej „Doradztwo księgowo – podatkowe” w ramach projektu „Wsparcie Przedsiębiorczości na Kaszubach” 36 uczestników,
- zestawienia (wykaz uczestników i godzin) sporządzone przez usługodawcę w związku z przeprowadzonym kursem „Doradztwo księgowo – podatkowe”.

W ramach postępu rzeczowego dot. Podzadania 10.2 „Doradztwo marketingowe” zweryfikowano dokumentację obejmującą:

- listy obecności uczestnika kursu „Doradztwo marketingowe” w ramach projektu „Wsparcie Przedsiębiorczości na Kaszubach” 36 uczestników,
- arkusze konsultacji indywidualnej „Doradztwo marketingowe” w ramach projektu „Wsparcie Przedsiębiorczości na Kaszubach” 36 uczestników,
- zestawienia (wykaz uczestników i godzin) sporządzone przez usługodawcę w związku z przeprowadzonym kursem „Doradztwo księgowo – podatkowe”.

W ramach postępu rzeczowego dot. Podzadania 10.3 „Szkolenia indywidualne wg diagnozy” zweryfikowano dokumentację obejmującą:

- Świadectwo nadania uprawnień nr [REDAKTOWANO] Inspektora Nadzoru ds. Terenów Zieleni dla Pani [REDAKTOWANO] w ramach kursu zorganizowanego przez Stowarzyszenie Naukowo – Techniczne Inżynierów i Techników Ogrodnictwa o/Poznań w dniach 16-21.04.2018 w Poznaniu (koszt kursu: 3 300 zł),

- Zaświadczenie ukończenia szkolenia w zakresie „Obsługi żurawia przenośnego II Ż (HDS) Nr [REDACTED] w wymiarze 40 godzin przez Pana [REDACTED] prowadzonego przez Akademię Kształcenia Zawodowego Sp. z O.O. r. z dnia 29.03.2019 r. (koszt szkolenia: 2 600 zł),
- Certyfikat ukończenia szkolenia z zakresu „SNS Manicure Tytanowy” przez Panią [REDACTED] prowadzonego przez V&K Cosmetics z dnia 19.02.2019 roku (koszt szkolenia: 1 500 zł),
- Zaświadczenie ukończenia kursu w zakresie „Masażu klasycznego I i II stopnia, masażu relaksacyjnego, terapii manualnej z zakresu chiropraktyki, biomasażu i terapii poprawy kondycji fizycznej” Nr [REDACTED] przez [REDACTED] prowadzonego przez Centrum Szkoleniowe TRIGGER w terminie 27-31.01.2019 roku (koszt kursu: 3 500 zł),
- Certyfikat ukończenia szkolenia z zakresu „Przedłużania rzęs metodą objętościową 2-3D” przez Panią Ewę Kotłowską prowadzonego przez firmę Olalashes z dnia 14.11.2018 r. (koszt szkolenia: 2 000 zł),
- Certyfikat ukończenia szkolenia z zakresu „Stylizacji paznokci metodą hybrydową rozszerzoną o manicure kombinowany” przez Panią [REDACTED] prowadzonego przez firmę Astonishing Nails Beata Wodzak-Zwara z dnia 06.11.2018 r. (koszt szkolenia 3 500 zł),
- Certyfikat ukończenia szkolenia z zakresu „Przedłużania rzęs metodą objętościową” przez Panią [REDACTED] prowadzonego przez firmę Olalashes z dnia 30.10.2018 r. (koszt szkolenia 3 500 zł),
- Świadectwo uzyskania kwalifikacji personelu lotniczego wydane według wymagań polskich przepisów licencjonowania dla Pana [REDACTED] przez Urząd Lotnictwa cywilnego w dniu 04.07.2019, obejmujące szkolenie do uprawnienia dodatkowego „Tandem” wpisywanego do indywidualnego Świadectwa Kwalifikacji PGP zgodnie z programem zatwierdzonym przez Urząd Lotnictwa cywilnego z dnia 27.11.2017 r. Szkolenie ukończone w dniu 21.08.2018 r. (koszt szkolenia: 3 500 zł),
- Certyfikat ukończenia profesjonalnego szkolenia z zakresu „Półpermanentnej techniki pigmentacji brwi semi brows” Nr [REDACTED] przez Panią [REDACTED] z dnia 17.09.2018 r. (koszt szkolenia 3 500 zł),
- Certificate of achievement ukończenia kursu obsługi aplikacji AVID PRO TOOLS 12 na poziomie 110 przez Pana Jacka Stromskiego prowadzonego przez Akademię Realizacji Dźwięku w Warszawie z dnia 03.07.2018 r. (w kwocie 3 500 zł),
- Zaświadczenie ukończenia kursu „Akademia księgowości” nr [REDACTED] przez Panią [REDACTED] prowadzonego przez Centrum Doradczo-Szkoleniowe – Gdyńskie Centrum Biznesu z dnia 07.10.2018 r. (koszt kursu 3 500 zł),
- Zaświadczenie ukończenia kursu prawa jazdy kategorii B+E nr [REDACTED] w wymiarze 15 godzin przez Pana [REDACTED] prowadzonego przez Akademię Kształcenia Zawodowego Sp. z O.O. z dnia 26.03.2018 r. (koszt kursu 1 850 zł),
- Zaświadczenie ukończenia kursu pedagogicznego Nr [REDACTED] w wymiarze 40 godzin przez Panią [REDACTED] prowadzonego przez Akademię Kształcenia Zawodowego Sp. z O.O. z dnia 18.01.2018 r. (koszt kursu 3 800 zł),
- Zaświadczenie ukończenia kursu „Narzędzia i metody doradcy zawodowego” Nr [REDACTED] w wymiarze 16 godzin przez Panią [REDACTED] prowadzonego przez Akademię Kształcenia Zawodowego Sp. z O.O. z dnia 29.12.2017 r. (koszt kursu 2 450 zł),
- Zaświadczenie ukończenia kursu „Photoshop” Nr [REDACTED] w wymiarze 8 godzin przez Pana [REDACTED] prowadzonego przez Akademię Kształcenia Zawodowego Sp. z O.O. z dnia 14.12.2017 r. (koszt kursu 2 900 zł),
- Zaświadczenie ukończenia kursu „Podologia” Nr [REDACTED] w wymiarze 120 godzin przez Panią [REDACTED] prowadzonego przez Akademię Kształcenia Zawodowego Sp. z O.O. z dnia 05.01.2018 r. (koszt kursu 5 120 zł),
- Zaświadczenie ukończenia kursu „Operator maszyn czyszczących” Nr [REDACTED] w wymiarze 12 godzin przez Panią [REDACTED] prowadzonego przez Akademię Kształcenia Zawodowego Sp. z O.O. z dnia 01.12.2018 r. (koszt kursu 2 000 zł),

*[Handwritten signature]*

- Zaświadczenie ukończenia kursu „Uprawnienia SEP do 1KV – pomiar i dozór” Nr [REDAKTOWANO] w wymiarze 30 godzin przez Pana [REDAKTOWANO] prowadzonego przez Akademię Kształcenia Zawodowego z dnia 28.11.2017 r. (koszt kursu 1 600 zł).

Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki:

- Produktu:
  - Liczby osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych K/M/ogółem 176/102/278, stopień realizacji (%): 74,58/102,00/82,74;
  - Liczba osób pozostających bez pracy, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie K/M/ogółem 134/81/215, stopień realizacji (%): 70,90/100,00/79,63;
  - Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami K/M/ogółem 0/0/0, stopień realizacji (%): 0/0/0.
- Rezultatu bezpośredniego:
  - Liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej, K/M/ogółem: 134/81/215, stopień realizacji (%): 0,00/0,00/75,44;

#### Ocena obszaru

- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO WP 2014-2020,
- Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru,
- Realizacja Projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu, tzn.: zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych działań oraz terminowo,
- Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym,
- Beneficjent wykazał osiągnięcie wskaźników produktu w wysokości niezgodnej z dokumentacją dostępną w trakcie kontroli,
- Projekt jest monitorowany zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- W Projekcie nie przewidziano opracowania produktów Projektu,
- W projekcie nie zostały zakupione elementy infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia,
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach EFS na lata 2014 – 2020.

#### **11.6 Poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego.**

##### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Do kontroli wybrano zamówienie o najwyższej wartości dot. świadczenia usługi przeprowadzenia i zorganizowania doradztwa księgowo – podatkowego dla uczestników projektu pn. „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach” o wartości szacunkowej 50 681,04 zł, udzielone w trybie zasady konkurencyjności.

Zgodnie z RPK RPO WP weryfikacji podlega nie mniej niż jedno zamówienie wybrane z zastosowaniem osądu eksperckiego, co do zasady o najwyższej wartości.



W zakresie przedmiotowego zamówienia sprawdzono następujące dokumenty:

- Zarządzenie nr 13/2018 Starosty Wejherowskiego z dnia 29 stycznia 2018 r. w sprawie Regulaminu postępowania w sprawach o udzielenie zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Wejherowie,
- Notatkę służbową dot. szacowania wartości zamówienia z dnia 30.10.2018 r. – wartość zamówienia oszacowano na kwotę: 50 681,04 zł netto,
- Zaproszenie do złożenia oferty z dnia 21.11.2018 r.,
- Ogłoszenie nr 1150971 zamieszczone w portalu Baza Konkurencyjności w dniu 21.11.2018 r. (wydruk z Bazy Konkurencyjności),
- Mail z dnia 29.11.2018 r. przekazujący ofertę Instytutu Edukacji ARS Sp. z o.o. na przeprowadzenie doradztwa księgowo – podatkowego dla uczestników projektu pn. „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”,
- Mail z dnia 29.11.2018 r. przekazujący ofertę O.K. Ośrodek Kursów Edmund Kwidziński na przeprowadzenie doradztwa księgowo – podatkowego dla uczestników projektu pn. „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”,
- Mail z dnia 29.11.2018 r. przekazujący ofertę Europejskiej Akademii Handlu i Przedsiębiorczości na przeprowadzenie doradztwa księgowo – podatkowego dla uczestników projektu pn. „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”,
- Formularz ofertowy O.K. Ośrodek Kursów Edmund Kwidziński (data wpływu do Starostwa Powiatowego w Wejherowie w dniu 29.11.2018 r. godz. 11:00),
- Formularz ofertowy Instytutu Edukacji ARS Sp. z o.o. (data wpływu do Starostwa Powiatowego w Wejherowie w dniu 03.12.2018 r. godz. 10:00),
- Formularz ofertowy Europejskiej Akademii Handlu i Przedsiębiorczości (data wpływu do Starostwa Powiatowego w Wejherowie w dniu 03.12.2018 r. godz. 10:00),
- Protokół z wyboru oferty do zapytania ofertowego z dnia 04.12.2018 r.,
- Umowę nr 460/2018 zawartą w dniu 07.12.2018 r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim reprezentowanym przez Gabriellę Lisius – Starostę, Jacka Thiela - Wicestarostę, a Instytutem Edukacji ARS Sp. z o.o. reprezentowanym przez Weronikę Kaczmarek – Prezes Zarządu, dot. wykonania usługi realizacji doradztwa księgowo – podatkowego dla uczestników projektu pn. „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”.

#### Ocena obszaru

- Beneficjent stosuje zasadę konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto;
- Beneficjent prawidłowo określił wartość zamówienia;
- Beneficjent umieścił zapytanie ofertowe w portalu Baza Konkurencyjności w dniu 21.11.2018 r. pod nr 1150971;
- Termin składania ofert wyznaczono na dzień 29.11.2018 r. (wynosił co najmniej 7 dni od momentu ogłoszenia);
- Zapytanie ofertowe zawierało wszystkie wymagane elementy;
- Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany i nie odnosi się do określonego wyrobu lub źródła;
- W odpowiedzi na zapytanie ofertowe wpłynęły 3 oferty (O.K. Ośrodek Kursów Edmund Kwidziński, Europejska Akademia Handlu i Przedsiębiorczości, Instytut Edukacji ARS Sp. z o.o.);
- Beneficjent posiada protokół z przeprowadzonego postępowania sporządzony w dniu 04.12.2018 r.;
- Zamawiający zawarł w dniu 07.12.2018 r. umowę nr 460/2018 z firmą Instytut Edukacji ARS Sp. z o.o. Umowa została zawarta na warunkach określonych w zapytaniu ofertowym;
- Informacja o wyniku postępowania została odpowiednio upubliczniona;
- Beneficjent nie udzielił zamówienia podmiotowi powiązanemu z nim osobowo lub kapitałowo;

- Postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji.

[Dowód: akta kontroli nr 7]

### 11.7 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Beneficjent w ramach Projektu udzielił pomocy de minimis Uczestnikom/Podmiotom biorący udział w projekcie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

Podczas kontroli zweryfikowano dokumenty dotyczące udzielonej pomocy de minimis przedstawione przez Beneficjenta dotyczące 8 Uczestników/Podmiotów, którym Beneficjent udzielił pomocy, tj.:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]
6. [REDACTED]
7. [REDACTED]
8. [REDACTED]

Zweryfikowano dokumentację ww. 8 Uczestników, obejmującą:

- Informacje Pokontrolne,
- Oświadczenia o prowadzeniu działalności gospodarczej,
- Wydruki z CEiDG,
- Rozliczenia na podstawie szczegółowego zestawienia towarów / usług,
- Oświadczenia o dokonaniu zakupów towarów / usług zgodnie z biznesplanem,
- Szczegółowe zestawienia towarów / usług,
- Umowy o przyznanie podstawowego wsparcia pomostowego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa 5 Zatrudnienie Działanie 5.7 Nowe Mikroprzedsiębiorstwa,
- Umowy na otrzymanie jednorazowej dotacji inwestycyjnej na rozpoczęcie działalności gospodarczej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 Oś Priorytetowa 5 Zatrudnienie Działanie 5.7 Nowe Mikroprzedsiębiorstwa,
- Zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis,
- Potwierdzenia otwarcia rachunku bankowego,
- Dane wypisu w rejestrze REGON,
- Zgłoszenia do ubezpieczeń ZUS ZUA,
- Oświadczenia w sprawie odzyskania podatku VAT, stanowiącego część wydatków kwalifikowanych zawartych w Harmonogramie rzeczowo – finansowym,
- Oświadczenia o nie korzystaniu z innych środków publicznych, w tym zwłaszcza ze środków Funduszu Pracy, PFRON oraz środków oferowanych w ramach RPO WP na pokrycie tych samych wydatków związanych z podjęciem oraz prowadzeniem działalności gospodarczej,
- Oświadczenia o zgodzie na zaciągnięcie przez małżonka osób fizycznych zobowiązań wynikających z umowy o przyznanie jednorazowej dotacji inwestycyjnej na rozpoczęcie działalności gospodarczej,
- Oświadczenia współmałżonka poręczyciela o wyrażeniu zgody na poręczenie w projekcie,
- Wybór formy zabezpieczenia majątkowego,
- Oświadczenia o niepozostawaniu w związku małżeńskim,
- Oświadczenia o braku zajęcia komorniczego,

- Decyzje Komisji Oceny Wniosków,
- Karty oceny merytorycznej wniosku Uczestnika projektu o przyznanie jednorazowej dotacji inwestycyjnej na rozpoczęcie działalności gospodarczej,
- Karty Oceny formalnej,
- Wnioski o przyznanie jednorazowej dotacji inwestycyjnej na rozpoczęcie działalności gospodarczej w ramach RPO WP,
- Wnioski o przyznanie podstawowego wsparcia pomostowego w ramach RPO WP,
- Wzory biznesplanów,
- Harmonogramy Rzeczowo - Finansowe Inwestycji,
- Oświadczenia o zgodzie na zarejestrowanie i prowadzenie działalności,
- Formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis,
- Wzory oświadczeń o nieotrzymaniu pomocy de minimis,
- Wzory oświadczeń o niekorzystaniu równoległe z innych środków publicznych,
- Raport z systemu SHRIMP z dnia 20.02.2018 roku.

Ponadto zweryfikowano:

1. Oświadczenie o nie korzystaniu z innych środków publicznych, w tym zwłaszcza ze środków Funduszu Pracy, PFRON oraz środków oferowanych w ramach RPO WP na pokrycie tych samych wydatków związanych z podjęciem oraz prowadzeniem działalności gospodarczej:

- [REDACTED] z dnia 22.01.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 29.01.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 22.01.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 25.01.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 22.01.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 25.01.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 19.01.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 25.01.2018 r.

2. Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis:

- [REDACTED] z dnia 18.12.2017 r.,
- [REDACTED] z dnia 15.12.2017 r.,
- [REDACTED] z dnia 15.12.2017 r.,
- [REDACTED] z dnia 18.12.2017 r.,
- [REDACTED] z dnia 15.12.2017 r.,
- [REDACTED] z dnia 18.12.2017 r.,
- [REDACTED] z dnia 15.12.2017 r.,
- [REDACTED] z dnia 15.12.2017 r.

3. Zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis:

- [REDACTED] z dnia 20.02.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 20.02.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 20.02.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 20.02.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 20.02.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 20.02.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 20.02.2018 r.,
- [REDACTED] z dnia 20.02.2018 r.

#### Ocena obszaru

*[Handwritten signature]*

- Pomoc publiczna udzielana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa;
- Beneficjent pomocy posiada zaświadczenia/oświadczenia o kwocie udzielonej pomocy *de minimis* w ciągu ostatnich trzech lat podatkowych albo oświadczenie o nieotrzymaniu takiej pomocy, złożone przed dniem udzielenia pomocy w projekcie;
- Beneficjenci pomocy publicznej nie prowadzili działalności w sektorze wykluczonym ze wsparcia;
- Beneficjent złożył formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*;
- Beneficjent w kontrolowanym okresie zrealizował sprawozdanie informujące o udzielonej pomocy publicznej w ramach realizowanego Projektu do UOKiK, zgodnie z art. 32 ust. 1 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.).

#### 11.8 Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

##### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Działania informacyjno-promocyjne zweryfikowano na podstawie:

- przedstawionej w trakcie kontroli dokumentacji projektowej,
- materiału dowodowego przedstawionego przez Beneficjenta, obejmującego:
  - o plakat A3 „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”,
  - o ulotkę A5 „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”,
  - o artykuł na portalu [www.nadmorski24.pl](http://www.nadmorski24.pl) „Zdobądź pieniądze na własny biznes”,
  - o ogłoszenie w Dzienniku Bałtyckim – Echo Ziemi Puckiej Nasze Miasto,
  - o ogłoszenie w Dzienniku Bałtyckim – Gryf Wejherowski Nasze Miasto,
  - o ogłoszenie w Dzienniku Bałtyckim – Tygodnik Kartuzy Nasze Miasto,
- materiałów informacyjno - promocyjnych eksponowanych w Biurze Projektu Powiatu Wejherowskiego, mieszczącym się w budynku przy ul. 3 Maja 4 w Wejherowie,
- Oświadczenia Beneficjenta dot. działań promocyjno-informacyjnych z dnia 24.09.2019 r.

##### Ocena obszaru

W ramach realizacji projektu prowadzono następujące działania informacyjno-promocyjne:

- zamieszczono informację o realizowanym projekcie na stronie Beneficjenta: <https://powiatwejherowski.pl/przedsiębiorczosc-na-kaszubach>
- opatrzono logotypami UE, FE oraz Pomorskie zgodnie z Załącznikiem nr 5 do umowy o dofinansowanie: Obowiązki informacyjne Beneficjenta dokumenty wytworzone oraz stosowane w ramach realizacji projektu, w tym plakat A3 informujący o celu projektu i warunkach dofinansowania;
- opatrzono logotypami UE, FE oraz Pomorskie zgodnie z Załącznikiem nr 5 do umowy o dofinansowanie: Obowiązki informacyjne Beneficjenta dokumenty merytoryczne wytworzone oraz stosowane w ramach realizacji projektu, w tym m.in.:
  - o Umowę o przyznanie podstawowego wsparcia pomostowego,
  - o Umowę na otrzymanie jednorazowej dotacji inwestycyjnej na rozpoczęcie działalności gospodarczej,
  - o Oświadczenie o nie korzystaniu z innych środków publicznych, w tym zwłaszcza ze środków Funduszu Pracy, PFRON oraz środków oferowanych w ramach RPO WP na pokrycie tych samych wydatków związanych z podjęciem oraz prowadzeniem działalności gospodarczej,

- Wniosek o przyznanie jednorazowej dotacji inwestycyjnej na rozpoczęcie działalności gospodarczej w ramach RPO WP,
- Wniosek o przyznanie podstawowego wsparcia pomostowego w ramach RPO WP,
- Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że działania informacyjno-promocyjne realizowane są zgodnie z § 22 Umowy o dofinansowanie, tj. w szczególności:

- działania informacyjno-promocyjne są integralnie związane z realizacją Projektu;
- Beneficjent ponosi wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów pośrednich.
- prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu (zweryfikowano na podstawie zgromadzonego materiału dowodowego i Oświadczenia Beneficjenta),
- prawidłowo oznaczono dokumentację merytoryczną, stronę internetową oraz materiały informacyjne wytworzone w ramach projektu,
- prawidłowo zastosowano znaki graficzne UE, FE oraz Pomorskie na materiałach promocyjnych i informacyjnych oraz dokumentach stosowanych podczas realizacji projektu,
- prawidłowo informowano o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.

[Dowód: Akta kontroli nr 8]

#### 11.9 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

##### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu zbadano na podstawie dokumentacji weryfikowanej w ramach wszystkich procesów stanowiących zakres kontroli.

##### Ocena obszaru:

- Dokumentacja dotycząca obszarów realizowanego Projektu była sporządzona w sposób umożliwiający prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz dokonanie ich oceny;
- Beneficjent zapewnił kontrolującemu wgląd we wszystkie dokumenty związane z realizacją Projektu;
- Beneficjent zapewnił dostęp do pomieszczeń wykorzystywanych w związku z realizacją Projektu;
- Beneficjent zachował właściwą ścieżkę audytu umożliwiającą prześledzenie poszczególnych procesów realizowanych w ramach Projektu oraz ich ocenę, z wyjątkiem obszaru opisanego poniżej.

W zakresie rekrutacji uczestników projektu stwierdzono, że nie zapewniono właściwej ścieżki audytu, co opisano w pkt. 11.3 niniejszej Informacji pokontrolnej.

[Dowód: akta kontroli nr 9]

#### 11.10 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

##### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Sposób prowadzenia dokumentacji Projektu został sprawdzony na podstawie dokumentacji merytorycznej weryfikowanej w ramach pozostałych obszarów stanowiących zakres kontroli. Ponadto zweryfikowany został sposób przechowywania dokumentacji w Biurze Projektu Powiatu Wejherowskiego, znajdującym się w budynku przy ul. 3 Maja 4 w Wejherowie (84-200).

Nie weryfikowano pomieszczeń wykorzystywanych w związku z realizacją projektu znajdujących się w biurach Projektu:

- Powiatu Puckiego w Starostwie Powiatowym w Pucku, ul. E. Orzeszkowej 5, 84-100 Puck,
- Spółdzielni Socjalnej „Pasja”, ul. Mściwoja II 28a, 83-300 Kartuzy.

Przedłożono następującą dokumentację:

- Oświadczenie Beneficjenta wskazujące na sposób przechowywania dokumentacji, zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo dokumentacji Projektowej z dnia 24.09.2019 r.,
- Instrukcję Kancelaryjną Beneficjenta stanowiącą Załącznik nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. (poz. 67),
- Instrukcję Archiwizacji dokumentów projektu „Wsparcie Przedsiębiorczości na Kaszubach” Spółdzielnia Socjalna „Pasja”,
- Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. z dnia 20 stycznia 2011 r.) przekazane przez Partnera – Gminę Puck.

#### Ocena obszaru

- Beneficjent stosuje procedury archiwizacyjne zawarte w ww. Instrukcji Kancelaryjnej,
- dokumentacja przechowywana jest w pomieszczeniach, do których dostęp posiadają osoby upoważnione,
- na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz przedłożonych dokumentów potwierdzono, że Beneficjent przechowuje dokumenty związane z realizacją Projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo,
- dokumentacja projektowa nie podlegała archiwizacji na dzień kontroli.

[Dowód: Akta kontroli nr 10]

#### **11.11 Kontrola Projektu w miejscu realizacji działań merytorycznych (wizyta monitoringowa)**

##### Opis metodologii doboru próby

Wizytę monitoringową przeprowadzono w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej przez Uczestnika Projektu Panią [REDAKTOWANO] w zakresie przygotowania i sprzedaży ceramiki ozdobnej i użytkowej.

Wyboru miejsca przeprowadzenia wizyty monitoringowej dokonano w oparciu o przekazaną przez Beneficjenta w dniu 09.09.2019 r. drogą mailową informację dot. działań realizowanych w Projekcie.

##### Ocena obszaru

Zakres prowadzonej działalności jest zgodny z umową podpisaną z Uczestnikiem Projektu. Zweryfikowano na podstawie umowy [REDAKTOWANO] z dnia 20.08.2018 r. na otrzymanie jednorazowej dotacji inwestycyjnej na rozpoczęcie działalności gospodarczej w ramach RPO WP na lata 2014-2020. W ramach otrzymanych środków finansowych w wysokości 19 350,00 zł Uczestnik Projektu zakupił m.in. piec do wypalania ceramiki, szkliva, gliny, kozły, regały oraz formy gipsowe, co było zgodne z przedłożonym przez Beneficjenta biznesplanem. Potwierdzono datę rozpoczęcia wykonywanej działalności gospodarczej tj. 02.08.2018 r. zgodnie z wpisem do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej.

Podczas kontroli przeprowadzono wywiad z Uczestnikiem zajęć, w ramach którego oświadczył, że jest zadowolony z udziału w danej formie wsparcia oraz wie, że bierze udział w projekcie dofinansowanym z EFS.

Kontrolujący sporządzili protokół oględzin.

W wyniku kontroli potwierdzono, że:

- forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie Projektu;
- forma wsparcia jest zgodna z harmonogramem realizacji zadania określonym we wniosku o dofinansowanie.

[Dowód: Akta kontroli nr 11]

## 12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień oraz zalecenia i rekomendacje

### 12.1 Stwierdzone nieprawidłowości

### 12.2 Stwierdzone uchybień

**12.2.1 Ustalenie:** Brak zgodności danych wykazanych we wnioskach o płatność z oryginałem dokumentu księgowego, co jest niezgodne z pkt. 4.2 Tworzenie wniosku o płatność ppkt Zestawienie dokumentów Podręcznika Beneficjenta SL2014 wersja 2.3 z 08.08.2018 r. oraz stanowi naruszenie §16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

LP	Wniosek o płatność nr	Pozycja we wniosku	Nr dokumentu	SL2014	Dane na dokumencie
1	7	26	1/SZY/2018	1/W/05/2018	2/W/05/2018

**Zalecenie:** IZ zaleca dochowanie większej staranności przy wprowadzaniu danych do systemu SL 2014. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać do IZ stosowne zobowiązanie w ww. zakresie.

Korekta danych w systemie SL 2014 zostanie dokonana przez opiekuna Projektu.

**12.2.2 Ustalenie:** Niezgodny z *Regulaminem rekrutacji uczestników projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”*, w szczególności § 5, ust. 1, §12 ust. 2 i 3 oraz niezgodny z ust. 3 Rozdz. 2.1 oraz ust. 3 Rozdz. 3.3 Standardów realizacji wsparcia w zakresie Działania 5.7 Nowe mikroprzedsiębiorstwa RPO WP 2014-2020, stanowiących Załącznik nr 6 do umowy o dofinansowanie, sposób prowadzenia rekrutacji uczestników projektu, co stanowi naruszenie §4 ust. 1 pkt. 2 umowy o dofinansowanie. Oceniający nie zachowali właściwej ścieżki audytu, uniemożliwiając kontrolującym przesłanie procesu rekrutacji uczestników poprzez działania obejmujące obniżanie punktacji za poszczególne elementy oceny w *Kartach oceny formularza rekrutacyjnego do projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”* oraz w *Kartach oceny na rozmowach kwalifikacyjnych do projektu „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”*, przy czym ich uzasadnienia nie zawierały żadnych negatywnych uwag, część oceniających nie podpisywała się czytelnym podpisem, nie wskazano funkcji poszczególnych oceniających np. psycholog, doradca zawodowy, brak jest informacji który z oceniających oceniał dany formularz merytoryczny.

**Zalecenie:** W związku z planowanym zakończeniem realizacji Projektu w dniu 31.10.2019 r. IZ odstępuje od wydania rekomendacji/zaleceń.

**12.2.3 Ustalenie:** Powierzanie przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu innym podmiotom bez poinformowania IZ, co jest niezgodne z §21 ust. 9 Umowy o dofinansowanie oraz z art. 28 ust. 2 RODO.

**Zalecenie:** IZ zaleca stosowanie § 21 ust. 9 Umowy o dofinansowanie oraz RODO.

Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przekazać stosowne oświadczenie.

## 13. Termin na przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu rekomendacji

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych lub wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 28 dni licząc od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej treść zaleceń i rekomendacji oraz termin ich wdrożenia zostaną wskazane w ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Instytucja kontrolująca może na uzasadniony wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu wskazanego w zdaniu pierwszym zmienić termin na przekazanie dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych i wykorzystanie rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

### **13.1 Informacje o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji:**

Niewykonanie zaleceń oraz niewykorzystanie rekomendacji może zostać uznane za naruszenie postanowień §18 ust. 10 Umowy o dofinansowanie, co zgodnie z §24 ust. 2 pkt 4 niniejszej umowy może skutkować jej rozwiązaniem, z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

### **14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej**

22.10.2019 r.

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

#### **Pouczenie:**

W przypadku braku zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje w terminie 14 dni podmiotowi kontrolującemu jeden egzemplarz podpisanej Informacji pokontrolnej, co skutkuje uzyskaniem przez ww. Informację statusu ostatecznej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania przekazuje jeden niepodpisany egzemplarz niniejszej Informacji pokontrolnej wraz z umotywowanymi pisemnymi zastrzeżeniami, które podmiot kontrolujący rozpatruje w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia ich otrzymania. Termin na zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń może być przedłużony przez podmiot kontrolujący na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłaszania zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany może w każdym czasie wycofać zastrzeżenia, które podmiot kontrolujący następnie pozostawia bez rozpatrzenia. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń podmiot kontrolujący ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co skutkuje przerwaniem biegu ww. terminów. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń podmiot kontrolujący sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Instytucja kontrolująca ma prawo w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego poprawienia w Informacji pokontrolnej oczywistych omyłek.

Niestwierdzenie na skutek przeprowadzonej kontroli wystąpienia nieprawidłowości nie stanowi przesłanki odstąpienia od odpowiednich działań, o których mowa w art. 24 ust. 9 lub 11 ustawy wdrożeniowej, w przypadku późniejszego stwierdzenia jej wystąpienia. Powyższe nie dotyczy sytuacji w której stwierdzona nieprawidłowość wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania właściwej instytucji lub organów państwa.



Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

STARSZY SPECJALISTA

Jarosław Binta

(Podpis)

(Podpis)

Sprawdził Koordynator Zespołu:

GŁÓWNY SPECJALISTA -  
KOORDYNATOR ZESPOŁU

22.10.2019 Marta Dylak

(Data, podpis)

Sprawdził Kierownik Referatu Kontroli:

KIEROWNIK REFERATU

22.10.2019 Danuta Kunka

(Data, podpis)

Zatwierdził:

Z-ca Dyrektora  
Departamentu Europejskiego  
Funduszu Społecznego

22.10.2019

(Data, podpis)

Kierownik instytucji kontrolowanej:

STAROSTA

dr Gabriela Lisius

(Data, podpis)

WICESTAROSTA

Jacek Thiel

#### Załączniki:

1. Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli.

