



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

Mój region w Europie

KONTROLA NR 31/2020/2021

INFORMACJA POKONTROLNA NR

31/2020/2021

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1.	Podstawa prawna kontroli.	- art. 22 ust. 1 pkt 1 i art. 23 ust. 2 Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 11 lipca 2014 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 818), - art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 512), - § 16 Umowy nr UM_WR.433.1.169.2019 o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Powiatem Żnińskim z dnia 19 września 2019 r.	
2.	Nazwa jednostki kontrolującej.	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.	
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	1. [REDAKTOWANE]	Kierownik Zespołu kontrolującego
		2. [REDAKTOWANE]	Członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli.	15.10.2020 r. – 19.11.2020 r.	
	Rodzaj i tryb kontroli.	Rodzaj kontroli	Tryb kontroli
5.		Kontrola projektu konkursowego	Kontrola planowa
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Powiat Żniński	
	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy).	Adres jednostki kontrolowanej: ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin.	
7.		Miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:	



Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie kontrolującego na przesłanych skanach próby dokumentacji projektowej.

8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Osi Priorytetowej/ Działania/Poddziałania, numer umowy, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz okres realizacji projektu.	Tytuł projektu	<i>Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! - II edycja</i>	
		Numer projektu	RPKP.10.02.03-04-0018/19	
		Oś priorytetowa	10. Innowacyjna edukacja	
		Działanie	10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe	
		Poddziałanie	10.2.3 Kształcenie zawodowe	
		Numer umowy	UM_WR.433.1.169.2019	
		Wartość projektu	715 134,31 zł	
		Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	102 871,43 zł	
		Numery kontrolowanych wniosków o płatność	RPKP.10.02.03-04-0018/19-001-01 (wniosek o zaliczkę), RPKP.10.02.03-04-0018/19-002-02 (wniosek o zaliczkę, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy), RPKP.10.02.03-04-0018/19-003-02 (wniosek o zaliczkę, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy), RPKP.10.02.03-04-0018/19-004-02 (wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy).	
		Okres realizacji projektu	Rozpoczęcie realizacji projektu:	Zakończenie realizacji projektu:
			01.09.2019 r.	31.12.2021 r.

Zakres kontroli.

Zakres zgodny z pkt. 5.2 „Wytocznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020” oraz z Listą sprawdzającą do kontroli na miejscu realizacji projektu. Kontrola projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że:

- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,



10.

Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.

- faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,
- wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi.

Doboru próby dokumentów dokonano według osądu eksperckiego. Zespół kontrolujący zweryfikował:

- dokumentację dotyczącą kwalifikowalności ponad 10% uczestników projektu, tj. 10 osób,
- dokumentację dotyczącą ponad 30% personelu, tj. 3 osób,
- dokumentację dotyczącą 100% postępowań przeprowadzonych w oparciu o zasadę konkurencyjności, tj. 1 postępowanie.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował ponad **10%** dokumentów z pozostałych obszarów poddanych kontroli – dokumentację dotyczącą ochrony danych osobowych, działań informacyjno-promocyjnych przeprowadzonych w okresie poddanym kontroli oraz wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Doboru próby dokumentów finansowych dokonano z zastosowaniem doboru losowego:

- ponad 10% dokumentacji finansowej, wskazanej w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność, tj. 9 dokumentów, w tym po 3 dokumenty o najwyższej wartości we wnioskach nr 02 i 04 oraz 2 dokumenty o najwyższej wartości we wniosku nr 03.

Kontrola projektu została przeprowadzona w oparciu o zapisy zatwierdzonego na dzień kontroli wniosku o dofinansowanie projektu o sumie kontrolnej: 65da 6b00 04a3 1296.

11.

Data sporządzenia
Informacji
pokontrolnej.

27 listopada 2020 roku.



12.	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych na dzień kontroli.	Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych.
-----	--	--

USTALENIA KONTROLI

1. Cel projektu.

Celem głównym projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, jest „zwiększenie wiedzy, umiejętności, kompetencji i kwalifikacji zawodowych u 119 uczniów, podniesienie kompetencji 10 nauczycieli, utworzenie 2 PIK oraz poprawa jakości kształcenia zawodowego i dostosowanie do potrzeb rynku pracy 3 szkół zawodowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Żniński do dnia 31.12.2021 r.”.

2. Ustalenia kontroli dotyczące niżej wymienionych obszarów

a) Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Dokumentacja finansowo-księgowa została zweryfikowana podczas kontroli zdalnej na skanach dokumentów udostępnionych przez Beneficjenta.

Zweryfikowano ponad 10% dokumentów finansowo-księgowych, ujętych w następujących zatwierdzonych wnioskach o płatność rozliczających wydatki:

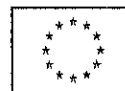
RPKP.10.02.03-04-0018/19-002-02 za okres od 03.09.2019 r. do 31.10.2019 r.

RPKP.10.02.03-04-0018/19-003-02 za okres od 01.11.2019 r. do 31.12.2019 r.

RPKP.10.02.03-04-0018/19-004-02 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Na podstawie skontrolowanych skanów dokumentów należy stwierdzić, iż Beneficjent posiada:

- dokumenty księgowe poświadczające poniesienie w ramach projektu wydatków. Skontrolowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały co do zasady prawidłowo opisane, zgodnie z „Podręcznikiem Beneficjenta w ramach EFS”,
- dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- dokumentację potwierdzającą, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.



Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków projektu zgodnie z wymogami § 6 Ewidencja księgowa wydatków umowy o dofinansowanie Projektu oraz zgodnie z warunkami określonymi w „Podręczniku Beneficjenta w ramach EFS”.

Beneficjent jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Status został zweryfikowany na Portalu Podatkowym, na stronie internetowej <https://ppuslugi.mf.gov.pl/>. Jednocześnie, zgodnie z oświadczeniem z dnia 13.10.2020 r., Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku od towarów i usług w związku z realizowaniem czynności zwolnionych z VAT.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji finansowo-księgowej nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności Beneficjenta, a jedynie koszty związane z realizacją projektu.

Na zweryfikowanych skanach dokumentów finansowo-księgowych nie występowała adnotacja, iż wydatek przedstawiono do refundacji w ramach dofinansowania lub wkładu własnego tego samego lub różnych projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności oraz dotacji z krajowych środków publicznych.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentów należy stwierdzić, iż Beneficjent prawidłowo klasyfikuje koszty bezpośrednie, a koszty pośrednie w projekcie są rozliczane ryczałtem, zgodnie z zapisami Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020. Wkład własny zgodnie w wnioskiem o dofinansowanie ma zostać wniesiony w formie pieniężnej oraz niepieniężnej.

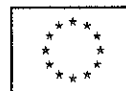
Zgodnie ze skontrolowaną dokumentacją finansowo-księgową należy stwierdzić, iż co do zasady płatności zostały dokonane z konta projektowego Beneficjenta.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 3 *rozliczenia finansowe* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

b) Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym na dzień kontroli *wnioskiem o dofinansowanie Projektu* oraz danymi wprowadzonymi do systemu SL2014 założono zaangażowanie nauczycieli prowadzących zajęcia dydaktyczne i doradztwo edukacyjno-zawodowe.

Zgodnie z danymi wprowadzonymi do systemu SL2014, zaangażowano 9 osób. Kontroli poddano dokumentację dotyczącą 3 osób z personelu zatrudnionego w ramach projektu.



Na podstawie zweryfikowanych dokumentów dotyczących przydzielenia zajęć, kart czasu pracy, oświadczeń dotyczących m.in. nieprzekraczania 276 godzin miesięcznie w okresie realizacji umowy należy stwierdzić, iż skontrolowany personel został zaangażowany zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

Ponadto Beneficjent wywiązuje się z obowiązku wprowadzania danych w zakresie angażowania personelu projektu do SL2014, zgodnie z §14 ust. 9 *umowy o dofinansowanie Projektu*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 7 *Kwalifikowalność personelu projektu* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

c) Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym *wnioskiem o dofinansowanie projektu* grupę docelową projektu stanowi 119 uczniów szkół i placówek systemu oświaty prowadzących kształcenie zawodowe oraz 10 nauczycieli kształcenia zawodowego.

Zgodnie z zatwierdzonymi *wnioskami o płatność* oraz danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym, wsparciem zostało objętych 95 uczestników, w tym 2 nauczycieli. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 10 uczestników projektu, w tym 1 nauczyciela.

Rekrutacja uczestników projektu przebiega zgodnie z zapisami punktu C.4.A. *Rekrutacja wniosku o dofinansowanie projektu*.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w punkcie 2.2 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej należy stwierdzić, iż co do zasady uczestnicy projektu spełniają warunki uczestnictwa wskazane w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych, pkt 8.2 Kwalifikowalność uczestników projektu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, dokumentacji konkursowej nr RPKP.10.02.03-IZ.00-04-256/19 oraz założeniach projektu, opisanych we *wniosku o dofinansowanie projektu*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 2 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej informacji pokontrolnej.



d) Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
- ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781 ze zm.).

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów dotyczących przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, wskazanych w pkt. 2 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej, co do zasady nie stwierdzono niezgodności w sposobie przetwarzania ww. danych z zapisami ustawy o ochronie danych osobowych z dnia 10.05.2018 r. i Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE oraz § 20 umowy o dofinansowanie projektu.

Beneficjent przedstawił m.in. Politykę bezpieczeństwa danych osobowych i instrukcję zarządzania systemem informatycznym, Rejestr czynności przetwarzania danych oraz Analizę zagrożeń i ryzyka przy przetwarzaniu danych osobowych.

Beneficjent zbiera i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia uczestników projektu poddanych kontroli o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych. Pracownicy, którzy mają dostęp do danych osobowych, posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Ponadto Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych podmiotom zewnętrznym.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 2 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe*, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

e) Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentacji należy stwierdzić, że Beneficjent co do zasady realizuje projekt zgodnie z założeniami merytorycznymi wniosku o dofinansowanie projektu, harmonogramem realizacji projektu i postępowaniem rzeczowym wykazanym w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność.



Wsparcie udzielone w ramach zadania poddanego kontroli jest zgodne z założeniami *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych dla Poddziałania 10.2.3 Kształcenie zawodowe*.

Beneficjent co do zasady realizuje zadeklarowane we *wniosku o dofinansowanie* i zatwierdzonych do dnia kontroli *wniosekach o płatność* działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 1 *Zgodność rzeczowa realizacji projektu* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

f) Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy. W ramach przedmiotowego projektu nie założono rozliczania wydatków metodami uproszczonymi.

g) Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Zgodnie z rejestrem postępowań przedstawionym przez Beneficjenta z dnia 13.10.2020 r., oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu stwierdzono, iż Beneficjent nie przeprowadzał procedur w oparciu o ustawę Prawo zamówień Publicznych.

h) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Zgodnie z rejestrem postępowań przedstawionym przez Beneficjenta z dnia 13.10.2020 r. oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie w oparciu o Zasadę konkurencyjności. Kontroli poddano 100% postępowań, tj. 1 postępowanie dotyczące zorganizowania i przeprowadzenia kursów/ zajęć podnoszących wiedzę i umiejętności zawodowe uczniów lub nadających uprawnienia uczniom.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w pkt. 5 *Listy sprawdzającej* należy stwierdzić, iż co do zasady zamówienie zostało przeprowadzone i udokumentowane zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020* oraz zapisami umowy o dofinansowanie Projektu.



Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 5 *Stosowanie zasady konkurencyjności* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

i) Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.

Zgodnie z rejestrem postępowań przedstawionym przez Beneficjenta z dnia 13.10.2020 r. oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent nie dokonywał wyboru wykonawców na podstawie rozeznania rynku.

j) Poprawność udzielania pomocy publicznej/*pomocy de minimis*.

Nie dotyczy. W ramach przedmiotowego projektu nie założono udzielania pomocy publicznej/*pomocy de minimis*.

k) Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Poddana kontroli dokumentacja, wskazana w pkt. 12 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej potwierdza, iż Beneficjent co do zasady wypełnił obowiązki wynikające z § 21 *umowy o dofinansowanie projektu* dotyczące informacji i promocji oraz *Załącznika nr 8* do przedmiotowej umowy.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że plakat przedstawiony przez Beneficjenta oraz strona internetowa zawierają wszystkie informacje, wymagane zgodnie z załącznikiem nr 8 *umowy o dofinansowanie Projektu*, tj. *Obowiązkami informacyjnymi beneficjenta*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 12 *Działania promocyjno-informacyjne* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

l) Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

W związku z prowadzeniem kontroli w formie zdalnej, tj. na skanach dokumentów, brak jest możliwości zweryfikowania zapewnienia właściwej ścieżki audytu oraz prawidłowego sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu. Powyższe zostanie zweryfikowane po zniesieniu stanu epidemicznego w Polsce, gdy zostanie przeprowadzona kontrola mająca na celu sprawdzenie oryginałów dokumentów, które podlegały kontroli zdalnej.



m) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie stwierdzono ponownie wystąpienia uchybienia wskazanego w Informacji pokontrolnej nr 41/2018 przeprowadzonej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020. Przedmiotowe uchybienie dotyczyło wyodrębnienia w dokumentacji dotyczącej ochrony danych osobowych zbioru danych dotyczącego przetwarzania danych w związku z realizacją i wykonywaniem zadań wynikających z umowy o dofinansowanie przedmiotowego projektu.

n) Partnerstwo.

Nie dotyczy. Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
- ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781).

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

Mój region w Europie

5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

6. Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy.

7. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Nie dotyczy.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy.

10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

Nie dotyczy.

11. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

12. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Nie dotyczy.



13. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

14. Partnerstwo.

Nie dotyczy.

ZALECENIA POKONTROLNE

Nie dotyczy.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

1. Całościowa ocena realizacji projektu/funkcjonowania systemu	Kategoria I
--	-------------

Legenda:

Kategoria I – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

Kategoria II – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,

Kategoria III – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

Kategoria IV – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria V – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu realizacji projektu.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie **14 dni**

kalendaryzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Ponadto informuję, iż po zniesieniu stanu epidemicznego w Polsce zostanie przeprowadzona kontrola mająca na celu zweryfikowanie oryginałów dokumentów, które podlegały kontroli zdalnej.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

Podczas podpisywania
Informacji pokontrolnej
[REDAKTED] był
nieobecny w siedzibie
Kontrolującego.

[REDAKTED]

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

22.12.2020r.

z up. STAROSTY

Andrzej Klond
WICESTAROSTA

