



Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



WUP.XIII.5651.100.JK-W.2018
Nr: RPOWZ/100-14/JK-W

Koszalin, dnia 6 września 2018 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.100.JK-W.2018**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 28.11.2017 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-00 z późn. zm., pn. „RÓWNY START – zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej dla dzieci 3 i 4 letnich oraz dzieci z niepełno sprawnościami na terenie Gminy Miasto Kołobrzeg” w ramach Działania 8.1 Osi Priorytetowej VIII RPO WZ, w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2017, poz. 1460, z późn. zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Joanna Kudryk-Wychowaniak – Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),
Justyna Kasprzyk – Specjalista,
Janusz Łapczuk – Starszy Inspektor Wojewódzki.

4. Termin kontroli:

28 - 29.05.2018 r.

05.07.2018 r., 12.07.2018 r., 30.07.2018 r. - kontrola na dokumentach w siedzibie Filii WUP w Koszalinie

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu przeprowadzona w siedzibie Beneficjenta projektu przez pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie miała charakter kontroli planowej, zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Miasto Kołobrzeg.

7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:

ul. Ratuszowa 13, 78-100 Kołobrzeg.

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

Projekt pn.: „RÓWNY START – zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej dla dzieci 3 i 4 letnich oraz dzieci z niepełnosprawnościami na terenie Gminy Miasto Kolobrzeg”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.08.01.00-32-K048/17.

Oś Priorytetowa: VIII Edukacja.

Działanie: 8.1 Upowszechnienie edukacji przedszkolnej.

Umowa nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-00 zawarta w dniu 28.11.2017 r., aneks nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-01 z dnia 07.05.2018 r.

Wartość projektu: 1 745 391,60 zł.

Sposób rozliczenia projektu: na podstawie rzeczywiście ponoszonych wydatków.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 223 701,62 zł.

Weryfikowany wniosek o płatność: RPZP.08.01.00-32-K048/17-004-04 za okres od 01.09.2017 r. do 31.12.2017 r. (niezatwierdzony do dnia kontroli).

Okres realizacji projektu: od 01.09.2017 r. do 31.08.2019 r.

9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wnioskach o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej. Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu obejmował:

- a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- d) prawidłowość rozliczeń finansowych,
- e) poprawność udzielania zamówień publicznych,
- f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- g) kwalifikowalność personelu projektu,
- h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10 % populacji (np.: wydatków z każdej kategorii/zadania). Powyższą próbę Zespół kontrolujący wybrał opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doborem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej

decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

W obszarze kontroli *kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych*, w celu kompleksowej weryfikacji udzielonego wsparcia, zostały celowo załączone dokumenty dotyczące uczestnictwa dzieci z Przedszkola Miejskiego nr 8 im. Jana Brzechwy w Kołobrzegu, a prawidłowość realizacji udzielonego im wsparcia podlegała kontroli podczas wizyty monitoringowej w dniu 10.04.2018 r. (Informacja pokontrolna nr 5651.104.Jk.2018).

11. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych:

a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu

Zespół kontrolujący ustalił, iż projekt jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WZ 2014-2020 tj. Oś Priorytetowa VIII Edukacja, Działanie 8.1 Upowszechnienie edukacji przedszkolnej.

Ponadto Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- projekt jest zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.08.01.00-IP.02-32-K19/17,
- realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi zapisanymi we wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie realizacji poszczególnych zadań projektowych, za wyjątkiem realizacji warsztatów z wdrożenia polityk i zasad wspólnotowych dla kadry merytorycznej, które miały się odbyć w III kwartale 2017 r. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta projektu z dnia 29.05.2018 r. (oświadczenie dołączono do akt kontroli) powodem niezachowania terminu były trudności w jego synchronizacji pomiędzy potencjalnymi szkoleniowcami i pracownikami zobowiązanymi do udziału w warsztatach. W związku z powyższym warsztaty zostaną przeprowadzone do końca czerwca 2018 r. Na dzień sporządzania Informacji pokontrolnej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż w dniu 05.07.2018 r. za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL 2014, Beneficjent projektu przesłał informację, iż ww. warsztaty zostały przeprowadzone w dniu 29.06.2018 r.,
- zadania w ramach kontrolowanego projektu nie są realizowane zgodnie z harmonogramem wniosku o dofinansowanie projektu. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż do dnia kontroli nie dokonano w ustalonym terminie (IV kwartał 2017 r.) zakupu i wyposażenia placów zabaw i wymiany powierzchni placów zabaw w Ośrodkach Wychowania Przedszkolnego realizujących projekt, zakupu kabin do terapii sensorycznej, zakupu tablic interaktywnych, zakupu podłogi interaktywnej, zakupu pieca konwekcyjnego, zakup pomocy do terapii metodą krakowską, realizacji warsztatów z wdrożenia polityk i zasad wspólnotowych. Ponadto zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta projektu odbiór zakupionych wózków inwalidzkich nastąpił w kwietniu 2018 r., a zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie powinien nastąpić w III kwartale 2017 r. Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie, zweryfikowanego niezatwierdzonego do dnia kontroli

wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-004-04 oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu,

- informacje przekazywane w weryfikowanym niezatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-004-04 w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym,

- projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*, Beneficjent projektu monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z ww. *Wytycznymi*,

- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli,

- zadania zrealizowane w ramach kontrolowanego projektu, które zostały poddane kontroli zostały zrealizowane zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu,

- na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, stwierdzono iż nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu. Ponadto zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 29.05.2018 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli), dotyczącego faktycznej realizacji wskaźnika dotyczącego wzrostu liczby dzieci objętych edukacją przedszkolną na rok szkolny 2018/2019, będzie możliwa do przekazania dopiero po zakończeniu etapów rekrutacyjnych oraz przyjęciach dzieci, których rodzice zgłoszą się do dyrektorów przedszkoli w sprawie przyjęcia dziecka, przed rozpoczęciem nowego roku szkolnego,

- pozostały zakupiony w projekcie sprzęt, wyposażenie oraz pomoce dydaktyczne zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta projektu z dnia 29.05.2018 r. (oświadczenie dołączono do akt kontroli) wykorzystywane są zgodnie z przeznaczeniem.

Powyższe stwierdzenia Zespół kontrolujący stwierdził na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K048/17, zapisów w weryfikowanym niezatwierdzonym wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K048//17-004-04 oraz i udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu dokumentacji projektowej.

b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci

Beneficjent projektu realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i opisane w weryfikowanym wniosku 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*, zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu. Wszystkie osoby miały równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na płeć, rasę, miejsce zamieszkania, wyznanie czy niepełnosprawność.

W kontrolowanym projekcie w zadaniu 3 i zadaniu 4 zaplanowano dostosowanie istniejących miejsc wychowania przedszkolnego w dwóch przedszkolach miejskich, tj. Przedszkolu Miejskim nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi oraz Miejskim Przedszkolem Integracyjnym Nr 6 do potrzeb dzieci z niepełnosprawnościami. Do dnia kontroli Beneficjent i Realizatorzy projektu doposażyli łazienki w sprzęt niezbędny dla dzieci niepełnosprawnych oraz zakupiono meble i pomoce dydaktyczne

dla dzieci z niepełnosprawnościami. Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K048/17, weryfikowanego niezatwierdzonego do dnia kontroli wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-004-04 oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Celem głównym projektu jest zwiększenie dostępności oferty edukacyjnej dla 3 - 4 latków w 4 Ośrodkach Wychowania Przedszkolnego (OWP) poprzez zwiększenie liczby miejsc o 88, w tym dla min. 44 dziewczynek i min. 7 dzieci z niepełnosprawnością, zwiększenie szans edukacyjnych i samodzielności 37 dzieci z niepełnosprawnością, w tym min. 14 dziewczynek, poprzez dostosowanie istniejących miejsc oraz poszerzenie oferty edukacyjnej i specjalistycznej do potrzeb dzieci z niepełnosprawnością w 3 OWP oraz podniesienie umiejętności, kwalifikacji i kompetencji 5 nauczycielek wychowania przedszkolnego w zakresie pedagogiki specjalnej.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie, za wyjątkiem realizacji zadania nr 7 tj. Warsztaty „wdrożenie polityk i zasad wspólnotowych”. Realizacja warsztatów nie została rozpoczęta z powodu trudności w ich synchronizacji pomiędzy potencjalnymi szkoleniowcami i pracownikami. Realizację zadania zaplanowano na czerwiec 2018 r. Wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 29.05.2018 r. (załączono do akt kontroli). Zgodnie z informacją przesланą w dniu 05.07.2018 r. za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL 2014, ww. warsztaty zostały przeprowadzone w dniu 29.06.2018 r.

Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie, a dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia.

Beneficjent oraz Realizator projektu tj. Przedszkole Miejskie nr 8 im. Jana Brzechwy w Kołobrzegu prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.

Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

Kontroli poddano dokumentację 23 osób z Przedszkola Miejskiego nr 8 w Kołobrzegu, co stanowi 17,69% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu:

Przedszkole Miejskie nr 8 im. Jana Brzechwy w Kołobrzegu

1.21 dzieci:



II.2 nauczycieli:

Zweryfikowano następujące dokumenty ww. uczestników projektu:

- oświadczenie - zgoda rodzica/opiekuna prawnego na udział dziecka w projekcie, zawierające również dane uczestnika, dane kontaktowe, szczegóły wsparcia, rodzaj wsparcia, status uczestnika projektu w chwili przystąpienia do projektu,
- oświadczenie uczestnika projektu - zgoda na przetwarzanie danych podpisana przez rodzica/opiekuna prawnego,
- oświadczenie dotyczące wyrażenia zgody na udział w projekcie (dotyczy nauczycieli),
- oświadczenie uczestnika projektu – zgoda na przetwarzanie danych osobowych (dotyczy nauczycieli),
- oświadczenie personelu (dane osobowe),
- oświadczenie personelu (zaangażowanie),
- umów: o zasadach realizacji oraz warunkach odpłatności za realizowanie zajęć dydaktycznych w Wyższej Szkole Administracji Publicznej w Szczecinie zmienione aneksami (dotyczy nauczycieli).

W dokumentacji dotyczącej uczestników projektu ujętych w próbie badawczej znajdowały się również m.in.:

- Zarządzenie nr 24/17 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 3 marca 2017 w sprawie harmonogramu czynności w postępowaniu rekrutacyjnym oraz postępowaniu uzupełniającym na rok szkolny 2017/2018 dla przedszkoli, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych prowadzonych przez Gminę Miasto Kołobrzeg wraz z załącznikami,
- Zarządzenie nr 3/2017 Dyrektora Przedszkola Miejskiego nr 8 im. Jana Brzechwy w Kołobrzegu z dnia 21.03.2017 w sprawie powołania Komisji Rekrutacyjnej do przeprowadzenia postępowania rekrutacyjnego na rok szkolny 2017/2018,
- protokoły posiedzeń Komisji Rekrutacyjnej,
- wnioski o przyjęcie do przedszkola lub oddziału przedszkolnego przy szkole podstawowej,
- potwierdzenie woli uczęszczania do przedszkoli,

- lista kandydatów przyjętych i nieprzyjętych w postępowaniu rekrutacyjnym,
- arkusze oceny wniosku o przyjęcie do Przedszkola nr 8 im. Jana Brzechwy w Kołobrzegu na rok szkolny 2017/2018,
- dziennik zajęć przedszkola oddział I rok szkolny 2017/2018,
- dzienniki zajęć specjalistycznych – Gimnastyka korekcyjna rok szkolny 217/2018 I, II semestr, zawierające m.in. informacje o uczniach, wykaz obecności na zajęciach, plan pracy, realizacja programu zajęć,
- dziennik zajęć specjalistycznych – zajęcia rozwijające kompetencje emocjonalno-społeczne rok szkolny 2017/2018,
- dziennik zajęć rok szkolny 2017/2018 – Rytmika grupa I, zawierający m.in. program zajęć, wykaz uczestników, realizacja programu nauczania zawierający m.in. rejestr obecności dziecka, dokumentacja dziennych zajęć, frekwencja w przedszkolu,
- plany miesięczne/roczne - Terapia ze specjalistą,
- wyniki posiewowych badań logopedycznych - grupa I,
- plany miesięczne - język angielski,
- listy obecności dla grupy I,
- plany miesięczne grupa I.

Dane uczestników projektu są zbierane przez Beneficjenta i Realizatora projektu, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020* oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, są prawidłowe i kompletne.

Stwierdzono, iż dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014, za wyjątkiem błędów pisarskich w nr PESEL następujących osób:

Zweryfikowana przez Zespół kontrolujący dokumentacja potwierdziła prawidłowość procesu rekrutacji i jego zgodność z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia,
- uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie. Uczestnikami projektu są dzieci w wieku przedszkolnym, określonym w Ustawie o systemie oświaty oraz nauczyciele zatrudnieni w przedszkolach, w których realizowany jest projekt,
- Realizator projektu tj. Przedszkole Miejskie nr 8 w Kołobrzegu prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia,
- ogłoszenia o rekrutacji zostały upublicznione na stronach internetowych www.kolobrzeg.pl., www.vnabor.przedszkola.kolobrzeg.pl.,
- uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie,

- Realizator projektu dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami,
- proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie,
- Realizator projektu posiada wszystkie wymagane dane o uczestnikach niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- dane uczestników projektu są prawidłowe i kompletne, zbierane są zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- w ramach projektu Realizator przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia, wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego RPO WZ 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu,
- wszyscy uczestnicy projektu/rodzic/prawny opiekun podpisali oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osobowych,
- prowadzona jest ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych,
- do przetwarzania danych osobowych upoważnieni są wyłącznie pracownicy, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Sprawdzone upoważnienie Pani _____, Pani _____, Pani _____ i, Pani _____ oraz Pani _____
Ww. osobom udzielono ważnych imiennych upoważnień do przetwarzania danych osobowych.
- Beneficjent i Realizator projektu posiadają politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych,
- Beneficjent i Realizator projektu nie powierzyli przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom. Stwierdzono na podstawie oświadczeń Beneficjenta z dnia 21.05.2018 r. i Realizatora projektu z dnia 25.05.2018 r. (oświadczenia dołączono do akt kontroli) oraz dokumentacji udostępnionej Zespołowi kontrolującemu.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Do dnia kontroli Beneficjent projektu złożył 5 wniosków o płatność, które do dnia kontroli nie zostały zaakceptowane przez Instytucję Pośredniczącą. W dniu 30.07.2018 r. Instytucja pośrednicząca zatwierdziła wniosek o płatność, który podlegał kontroli.

Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe ujęte w niezatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-004-04 za okres 01.09.2017 r. – 31.12.2017 r. na łączną kwotę 223 701,62 zł, co stanowi 12,82% całkowitej wartości projektu.

Beneficjent i Realizatorzy projektu przedstawili oryginały dokumentów zapłaty, oraz dokumentów potwierdzających fakt poniesienia wydatków w postaci list płac, faktur oraz dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej.

- w kontrolowanym wniosku o płatność nie były ponoszone wydatki związane z zakupem środków trwałych,
- prowadzone przez Beneficjenta i Realizatorów projektu rozliczenia finansowe są zgodne z Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowej oraz Polityki Rachunkowości dla projektu wprowadzonej Zarządzeniem nr 35/2017 z dnia 27.12.2017 r.,
- prowadzona jest wyodrębnioną ewidencję wydatków dla kontrolowanego projektu, co stwierdzono na podstawie przedstawionego wydruku z systemu księgowego zapisów operacji na kontach projektowych za okres wrzesień 2017 r.- grudzień 2017 r.,
- zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie o dofinansowanie projektu, w projekcie zakładano wniesienie wkładu własnego w wysokości 261 898,60 PLN w ramach kosztów pośrednich,
- w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją kontrolowanego projektu w ramach RPO WZ,
- środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
- Beneficjent jest czynnym płatnikiem podatku VAT. Status podatnika zweryfikowano na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów oraz na podstawie oświadczenia z dnia 06.04.2018 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli). Podatek VAT w projekcie jest kwalifikowany,
- na podstawie dokumentów ujętych w próbie kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione wydatki dotyczyły wyłącznie realizowanego projektu,
- Beneficjent i Realizatorzy projektu w ramach kontrolowanego projektu zaplanowali zlecenie usług merytorycznych w zakresie doskonalenia umiejętności, kompetencji i kwalifikacji nauczycieli zatrudnionych w OWP będących realizatorami projektu w zakresie pedagogiki specjalnej oraz realizacji warsztatów dla kadry merytorycznej,
- Zespół kontrolujący nie stwierdził przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-00 z dnia 28.11.2017 r. oraz aneksem nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-01 z dnia 07.05.2018 r., Beneficjent i Realizatorzy projektu przy udzielaniu zamówień w ramach projektu zobligowani są do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych jednakże do dnia kontroli nie zaistniały przesłanki, które obligowałyby Beneficjenta i Realizatorów projektu do przeprowadzenia postępowań w oparciu o ww. ustawę.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-00 z dnia 28.11.2017 r. oraz aneksem nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-01 z dnia 07.05.2018 r., Beneficjent i Realizatorzy projektu przy udzielaniu zamówień w ramach projektu zobligowani są do stosowania zasady konkurencyjności, jednakże do dnia kontroli nie zaistniały przesłanki, które obligowałyby Beneficjenta i Realizatorów projektu do przeprowadzenia postępowań w oparciu o ww. zasadę.

[Handwritten signature]

g) kwalifikowalność personelu projektu

Zgodnie z informacją przedłożoną w zestawieniach załączonych do zawiadomienia o kontroli, Realizatorzy projektu zatrudniają w ramach projektu 13 osób, które zostały ujęte w kosztach bezpośrednich. Kontroli poddano dokumentację 2 osoby, co stanowi 15,38% personelu zaangażowanego w realizację projektu do dnia kontroli.

Kontroli poddano dokumentację:

1. Pani _____ zatrudnionej w Przedszkolu Miejskim nr 8 im. Jana Brzechwy w Kołobrzegu na stanowisku nauczyciela wychowania przedszkolnego, na podstawie delegowania pracownika

2. Pani _____ zatrudnionej w Przedszkolu Miejskim nr 8 im. Jana Brzechwy w Kołobrzegu na stanowisku nauczyciela wychowania przedszkolnego, na podstawie delegowania pracownika

W dokumentacji ww. osób znajdowały się m.in. dokumenty potwierdzające wykształcenie personelu, umowy o pracę, dokumentacja potwierdzająca fakt oddelegowania oraz karty czasu pracy w ramach kontrolowanego projektu. Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu.

Ponadto na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- Realizator projektu angażuje do projektu personel posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu,
- liczba personelu zaangażowanego w realizację projektu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach kontrolowanego projektu,
- osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów ani za przestępstwa skarbowe. Stwierdzono na podstawie oświadczeń Beneficjenta i Realizatorów projektu z dnia 21.05.2018 r. i 25.05.2018 r. (oświadczenia załączono do akt kontroli),
- łączne zaangażowanie osób ujętych w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Beneficjenta projektu i innych źródeł nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- zakres zadań personelu ujętego w próbie badawczej umożliwia ich prawidłowe i efektywne wykonywanie,
- wykonanie zadań zostało potwierdzone protokołem odbioru, wskazującym na prawidłowość ich realizacji, a także liczbę oraz ewidencję godzin w danym miesiącu kalendarzowym,
- dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu, osób stanowiących personel projektu ujętych w próbie badawczej, na dzień kontroli, nie zostały zarejestrowane w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014,

- Realizator projektu posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu,
- personelu projektu nie jest angażowany na podstawie umów cywilnoprawnych,
- personel projektu nie jest zatrudniany na umowę o dzieło,
- w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Kontrolowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną/pomoc de minimis.

i) stawki jednostkowe

Nie dotyczy.

j) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Beneficjent i Realizatorzy projektu wykonują założone we wniosku o dofinansowanie działania informacyjno-promocyjne zgodnie z § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-00 z dnia 28.11.2017 r. i aneksu nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-01 z dnia 07.25.2018 r. oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

W ramach działań informacyjno-promocyjnych Beneficjent zamieszczał i aktualizował informacje o projekcie na stronie internetowej www.kolobrzeg.pl (stwierdzono na podstawie wydruków i przeglądu strony internetowej). Ponadto emitowano informacje o projekcie w mediach lokalnych (Radio Kołobrzeg, Telewizja Kablowa Kołobrzeg) oraz wydrukowano plakaty i ulotki. Ponadto stwierdzono, iż Beneficjent prawidłowo oznaczył biuro projektu w siedzibie Beneficjenta za pomocą plakatu informacyjnego w formacie A3.

Ponadto Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- wykonywane przez Beneficjenta i Realizatorów projektu działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania kontrolowanego projektu,
- biuro projektu w siedzibie Beneficjenta zostało oznaczone zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*,
- strona internetowa, dokumentacja merytoryczna oraz plakaty informacyjne projektu oznaczone zostały znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie.

k) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent poddał się kontroli w dniach 28-29.05.2018 r. i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

Beneficjent projektu przechowuje weryfikowane dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu dostępne były w biurze projektu w siedzibie Beneficjenta. Dokumentacja przechowywana jest w zamkniętych pomieszczeniach w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność i bezpieczeństwo oraz jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich oraz zapewnia właściwą ścieżkę audytu.

l) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Kontrolowany projekt nie jest projektem partnerskim.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w obszarze kontroli:

- „zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu” –

Zadania w ramach kontrolowanego projektu nie są realizowane zgodnie z harmonogramem wniosku o dofinansowanie projektu. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż do dnia kontroli nie dokonano w ustalonym terminie (IV kwartał 2017 r.):

zakupu i wyposażenia placów zabaw i wymiany powierzchni placów zabaw w Ośrodkach Wychowania Przedszkolnego realizujących projekt (zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta projektu z dnia 29.05.2018 r. załączonego do akt kontroli, rozpoczęto procedury przetargowe związane z realizacją zadania), zakupu kabin do terapii sensorycznej, zakupu tablic interaktywnych, zakupu podłogi interaktywnej, zakupu pieca konwekcyjnego, zakupu pomocy do terapii metodą krakowską. Realizacja warsztatów z wdrożenia polityk i zasad wspólnotowych, które miały się odbyć w III kwartale 2017 r. zgodnie z informacją Beneficjenta projektu z dnia 05.07.2018 r. zostały przeprowadzone w dniu 29.06.2018 r. Ponadto zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta Projektu z dnia 29.05.2018 r. (oświadczenie dołączono do akt kontroli) odbiór zakupionych wózków inwalidzkich nastąpił w kwietniu 2018 r., a zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie powinien nastąpić w III kwartale 2017 r.

- „kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych”-

Zespół kontrolujący stwierdził, iż dane uczestników ujętych w próbie badawczej zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014, za wyjątkiem błędów pisarskich w nr PESEL następujących osób:

- „prawidłowość rozliczeń finansowych” w niezatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-004-04 czynności kontrolne wykazały uchybienia:

Zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane na odwrocie dokumentów. Dokumenty potwierdzające ponoszenie wydatków w ramach projektu były opisane w sposób umożliwiający jednoznaczne przypisanie kwot z nich wynikających do zadania i pozycji wymienionych w niezatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-004-04.

Opisy dokumentów księgowych obejmowały:

- informację, iż projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- tytuł projektu,
- numer umowy o dofinansowanie projektu,
- nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, w ramach którego wydatek jest ponoszony,
- wysokość kwoty kwalifikowalnej,
- informację o poprawności formalnej i rachunkowej dokumentu.

Zespół kontrolujący porównał dokumenty księgowe z danymi zawartymi w zweryfikowanym wniosku o płatność oraz z ewidencją finansowo-księgową. Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe ujęte w niezatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność RPZP.08.01.00-32-K048/17-004-04.

Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów, potwierdzających wydatki objęte weryfikowanym wnioskiem o płatność wynikały z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta i Realizatorów projektu dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt realizacji usług poza niżej opisanymi uchybieniami, które wykazały czynności kontrolne:

- poz. 4 dotycząca Listy Płac P8 N UE 9/17, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 01.09.2017 r., powinno być 01.09.2017 r., 04.10.2017 r. i 17.10.2017 r.,
- poz. 5 dotycząca Listy Płac P8 UE 9/17, błędna kwota dokumentu brutto, jest 11 119,94 zł, a powinno być 11 711,48 zł, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 25.09.2017 r., powinno być 25.09.2017 r., 04.10.2017 r. i 17.10.2017 r.,
- poz. 7 dotycząca Listy Płac P8 UE 10/17, błędna kwota dokumentu brutto, jest 11 975,62 zł a powinno być 12 067,48 zł, błędna data zapłaty, widnieje data zapłaty 26.10.2017 r., powinno być 25.10.2017 r., 03.11.2017 r. i 16.11.2017 r.,
- poz. 8 dotycząca Listy Płac P8 N UE 11/17, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 02.11.2017 r., powinno być 02.11.2017 r., 05.12.2017 r. i 12.12.2017 r.,
- poz. 9 dotycząca Listy Płac P8 UE 1/11/17, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 24.11.2017 r., powinno być 24.11.2017 r., 05.12.2017 r. i 12.12.2017 r.,
- poz.10 dotycząca Listy Płac P8 UE 1/12/17, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 01.12.2017 r., powinno być 01.12.2017 r. i 29.12.2017 r.,
- poz. 11 dotycząca Listy Płac P8 UE OA 12/17, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 20.12.2017 r., powinno być 20.12.2017 r. i 29.12.2017 r.,
- poz. 12 dotycząca dokumentu FRA VAT MP 00114/2017/S, widnieje błędna data zapłaty, jest 13.12.2017 r., a powinno być 14.12.2017 r.,
- poz. 18 dotycząca dokumentu FRA VAT 00113/2017/S, widnieje zła data zapłaty, jest 14.12.2017 r., a powinno być 13.12.2017 r.,

- poz. 19 dotycząca rachunku 12/11/2017, widnieje błędna data zapłaty, jest 14.12.2017 r., a powinno być 13.12.2017 r.,
- poz. 33 dotycząca dokumentu FRA 2317/2017, widnieje błędny numer NIP wystawcy, jest 6711698541, a powinno być 6710200875.

Wydatki rozliczane w weryfikowanym wniosku o płatność były zgodne z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

W ramach projektu płatności ponoszone były z rachunków bankowych Realizatorów projektu:

- 1) Przedszkole Miejskie Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi Nr 1 im. Juliana Tuwima z rachunku nr 25 1020 2821 0000 1702 0130 4757,
- 2) Miejskie Przedszkole Integracyjne Nr 6 im. Janusza Korczaka z rachunku nr 37 1020 2821 0000 1002 0130 4690,
- 3) Przedszkole Miejskie Nr 8 im. Jana Brzechwy z rachunku nr 27 1020 2821 0000 1102 0130 4724,
- 4) Szkoła Podstawowa nr 8 im. kpt. ż.w. Konstantego Maciejewicza z rachunku nr 35 1020 2821 0000 1302 0130 4773,
- 5) Urząd Miasta Kołobrzeg z rachunku nr 54 1020 2791 0000 7402 0268 1963,

co jest zgodne zapisami umowy o dofinansowanie projektu RPZP.08.01.00-32-K048/17-00 z dnia 28.11.2017 r. i aneksem nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-01 z dnia 07.15.2018 r.

Do dnia kontroli Beneficjent i Realizatorzy projektu nie przeprowadzili postępowań zgodnie z procedurą rozeznania rynku.

Na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu oraz dokumentacji finansowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- usługi finansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów kontrolowanego projektu,
- wydatki rozliczane w weryfikowanym wniosku o płatność zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- wydatki, poniesione w ramach kontrolowanego projektu nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- koszty bezpośrednie, poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne,
- zgodnie z umową o dofinansowanie projektu RPZP.08.01.00-32-K048/17-00 z dnia 28 listopada 2017 r. i aneksem nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-01 z dnia 07.15.2018 r. oraz wnioskiem o dofinansowanie projektu, wysokość kosztów pośrednich wynosi 20%, co jest zgodne z określonym limitem procentowym,
- koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych są rozliczane w kosztach pośrednich,

- poz. 4 dotycząca Listy Płac P8 N UE 9/17, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 01.09.2017 r., powinno być 01.09.2017 r., 04.10.2017 r. i 17.10.2017 r.,
- poz. 5 dotycząca Listy Płac P8 UE 9/17, błędna kwota dokumentu brutto, jest 11 119,94 zł, a powinno być 11 711,48 zł, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 25.09.2017 r., powinno być 25.09.2017 r., 04.10.2017 r. i 17.10.2017 r.,
- poz. 7 dotycząca Listy Płac P8 UE 10/17, błędna kwota dokumentu brutto, jest 11 975,62 zł a powinno być 12 067,48 zł, błędna data zapłaty, widnieje data zapłaty 26.10.2017 r., powinno być 25.10.2017 r., 03.11.2017 r. i 16.11.2017 r.,
- poz. 8 dotycząca Listy Płac P8 N UE 11/17, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 02.11.2017 r., powinno być 02.11.2017 r., 05.12.2017 r. i 12.12.2017 r.,
- poz. 9 dotycząca Listy Płac P8 UE 1/11/17, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 24.11.2017 r., powinno być 24.11.2017 r., 05.12.2017 r. i 12.12.2017 r.,
- poz. 10 dotycząca Listy Płac P8 UE 1/12/17, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 01.12.2017 r., powinno być 01.12.2017 r. i 29.12.2017 r.,
- poz. 11 dotycząca Listy Płac P8 UE OA 12/17, brak dat zapłaty, widnieje data zapłaty 20.12.2017 r., powinno być 20.12.2017 r. i 29.12.2017 r.,
- poz. 12 dotycząca dokumentu FRA VAT MP 00114/2017/S, widnieje błędna data zapłaty, jest 13.12.2017 r., a powinno być 14.12.2017 r.,
- poz. 18 dotycząca dokumentu FRA VAT 00113/2017/S, widnieje zła data zapłaty, jest 14.12.2017 r., a powinno być 13.12.2017 r.,
- poz. 19 dotycząca rachunku 12/11/2017, widnieje błędna data zapłaty, jest 14.12.2017 r., a powinno być 13.12.2017 r.,
- poz. 33 dotycząca dokumentu FRA 2317/2017, widnieje błędny numer NIP wystawcy, jest 6711698541, a powinno być 6710200875.

13. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

Nie dotyczy.

14. Zalecenia pokontrolne:

W związku z uchybieniami, o którym mowa w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej, zobowiązuje się Beneficjenta projektu do dokonania korekty numeru PESEL uczestników projektu i w formularzu uczestników zawartym w SL 2014 oraz do przestrzegania realizacji terminów zaplanowanych w harmonogramie i budżecie projektu, a także do staranniejszego sporządzania wniosków o płatność w przyszłości.

Jeżeli Beneficjent projektu w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej nie wnieśnie pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji Pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca dokona stosownych zmian w zatwierdzonym w dniu 30.07.2018 r. wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K048/17-004-06.

Ponadto Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do sporządzenia pisma, w którym przyjmie lub nie przyjmie do wiadomości powyższe zalecenia pokontrolne i przesyła go pocztą na adres Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie, Filia w Koszalinie, ul. Słowiańska 15a, 75-846 Koszalin, w terminie 14 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Nie dotyczy.

16. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta projektu opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent projektu posiada takie same dokumenty nie załączano ich do Informacji pokontrolnej w postaci powtórnych kserokopii.
- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- c) W sytuacji, gdy Beneficjent projektu w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wniesie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w umowie o dofinansowanie projektu.

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Koszalin, dnia 6 września 2018 r.

panna
Kudryk-Wychowawick

SPECIALISTA
Jasny
Justyna Kasprzyk

(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Przewoda
Andrzej Przewoda

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

Dokument nie zawiera treści niezgodnych z przepisami o ochronie danych osobowych

KIEROWNIK
REZERWU OŚWIATY
K. Karanuda
mgr Elżbieta Karanuda

do publikacji w BiD
Inspektor Ochrony Danych
Mielnikiewicz
06 LIS. 2018
Krzysztof Mielnikiewicz