EFS-V.432.77.2024 Kielce, dnia 04.12.2024 r.

# **Informacja pokontrolna nr FESW.09.04-IZ.00-0002/23-001**

# **Podstawa prawna kontroli:**

* Kontrakt Programowy dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2021-2027.
* Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027.
* art. 25 ust. 1 Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. *o zasadach realizacji zadań finansowanych
ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027* (Dz. U. 2022 poz. 1079).
* § 31 umowy nr FESW.09.04-IZ.00-0002/23 o dofinansowanie projektu pn. „Centrum Usług Społecznych w Gminie Mniów” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, zawartej w dniu 11.03.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusz Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, a Gminą Mniów.
* Upoważnienie nr 55/2024 do przeprowadzenia kontroli z dnia 25.10.2024 r.

# **Nazwa jednostki kontrolującej:**

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego

ul. Sienkiewicza 27

25-007 Kielce

# **Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:**

Michał Zagniński – Kierownik Zespołu kontrolującego

Ewelina Ledwójcik – Kierownik Zespołu kontrolującego

Agnieszka Nyga – Członek Zespołu kontrolującego

# **Termin kontroli:**

04-06.11.2024 r. – w siedzibie Beneficjenta

13.11.2024 r. – wizyta monitoringowa w miejscu realizowanego wsparcia

# **Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna):**

Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu w siedzibie Beneficjenta wraz z wizytą monitoringową w miejscu realizowanego wsparcia.

# **Nazwa jednostki kontrolowanej:**

Gmina Mniów/ Centrum Usług Społecznych w Mniowie

# **Adres jednostki kontrolowanej:**

ul. Centralna 9, 26-080 Mniów

Kontrola w miejscu realizacji formy wsparcia (wizyta monitoringowa):

Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Mniowie

ul. Centralna 11, 26-080 Mniów

# **Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów):**

Tytuł projektu: „Centrum Usług Społecznych w Gminie Mniów”

Nr projektu: FESW.09.04-IZ.00-0002/23

Priorytet: FESW.09 Usługi społeczne i zdrowotne

Działanie: FESW.09.04 Zwiększenie dostępności usług społecznych i zdrowotnych

Nr umowy: FESW.09.04-IZ.00-0002/23 z dnia 11.03.2024 r.

Nr Aneksu: FESW.09.04-IZ.00-0002/23 z dnia 07.06.2024 r.

Wniosek o płatność podlegający kontroli nr: FESW.09.04-IZ.00-0002/23-003 za okres
od 2024-04-01 do 2024-06-30

Całkowita wartość projektu: 8 143 808,42 PLN

Wartość przyznanego dofinansowania: 7 736 617,42 PLN

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 249 354,72 PLN

# **Zakres kontroli:**

1. Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość kobiet i mężczyzn, równość szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, zasadą zrównoważonego rozwoju a także zasadą DNSH.
2. Prawidłowość rozliczeń finansowych.
3. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
4. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników/podmiotów projektu.
5. Ochrona danych osobowych.
6. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.
7. Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.
8. Poprawność udzielania zamówień publicznych.
9. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.
10. Utrzymanie trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy).
11. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.
12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.
13. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienie właściwej ścieżki audytu.
14. Prawidłowość realizacji projektów partnerskich.
15. Prawidłowość realizowanych form wsparcia.
16. Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych (jeżeli dotyczy).

# **Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:**

W trakcie kontroli sprawdzono:

* 3,26% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 10 osób z 307,
* 60% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 3 osoby z 5,
* 33,33% dokumentacji merytorycznej dotyczącej zamówień publicznych udzielanych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, tj. 1 zamówienie z 3,

gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,

* 30% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku
o płatność nr FESW.09.04-IZ.00-0002/23-003 za okres od 2024-04-01 do 2024-06-30
(tj. 3 dokumenty z 10), z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).

# **Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego:**

 Tematyką kontroli objęte zostały następujące obszary:

1. **Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość kobiet i mężczyzn, równość szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób
z niepełnosprawnościami, Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją
o Prawach Osób Niepełnosprawnych, zasadą zrównoważonego rozwoju a także zasadą DNSH.**

Działania z zakresu równości szans realizowane były zgodnie z obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych
na lata 2021-2027*. Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet
i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz
we wniosku o płatność. W projekcie zaplanowano prace adaptacyjne oraz remontowe związane z dostosowaniem pomieszczeń w budynku CUS w Mniowie, które na dzień kontroli były w trakcie realizacji. Projekt był zgodny z prawodawstwem unijnym oraz zasadą zrównoważonego rozwoju i zasadą DNSH.

1. **Prawidłowość rozliczeń finansowych.**

Realizując obowiązki wynikające z § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr FESW.09.04-IZ.00-0002/23 Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego w sposób przejrzysty, pozwalający
na identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem w oparciu o stosowane zasady (politykę) rachunkowości oraz pozostałe dokumenty wewnętrzne. Weryfikacja wylosowanych dokumentów finansowych rozliczających wydatki wnioskiem o płatność
nr FESW.09.04.02-IZ.00-0002/23-003 za okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r., tj.:

* Listy płac nr 5/4/2024 z dnia 23.04.2024 r. na kwotę 41 792,94 PLN, wydatki kwalifikowalne w kwocie 29 797,14 PLN,
* Listy płac nr 5/5/2024 z dnia 22.05.2024 r. na kwotę 41 792,94 PLN, wydatki kwalifikowalne w kwocie 29 797,14 PLN,
* Listy płac nr 11/6/2024 z dnia 20.06.2024 r. na kwotę 41 792,94 PLN, wydatki kwalifikowalne w kwocie 29 797,14 PLN,

wykazała, że Beneficjent posiadał oryginalne dokumenty księgowe, które zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym i zapłacone z wyodrębnionego
do projektu rachunku bankowego nr 16 8493 0004 0030 0506 1157 0022. Numer rachunku był zgodny z numerem wskazanym w § 15 ust. 8 umowy o dofinansowanie. Oryginały weryfikowanych dokumentów księgowych były prawidłowo opisane i zgodne z zapisami wykazanymi w kontrolowanym wniosku o płatność. Do dnia kontroli w projekcie poniesiono wydatki w ramach cross-finaancingiem w łącznej kwocie 172 854,90 PLN, co potwierdza:

* Faktura nr 1/2024 z dnia 20.08.2024 r. na kwotę 143 854,90 PLN wraz z wyciągiem bankowym nr 23/2024 z dnia 26.08.2024 r.,
* Rachunek nr 01/SP/09/2024 z dnia 10.09.2024 r. na kwotę 29 000,00 PLN wraz
z wyciągiem bankowym nr 29/2024 z dnia 20.09.2024 r.

Do dnia kontroli wydatki poniesione w ramach cross-finaancingu nie zostały rozliczone wnioskiem o płatność. Beneficjent w ramach projektu dokonał zakupu środka trwałego
w postaci samochodu Renault Trafic Combi, co potwierdza Faktura SSN/12/01004/24 z dnia 02.10.2024 r. wystawiona przez Auto Zięba Sp. z o.o. na kwotę 243 121,00 PLN oraz wyciąg bankowy nr 41/2024 z dnia 24.10.2024 r.

Podatek VAT w trakcie realizacji projektu stanowił wydatek kwalifikowalny i do dnia kontroli nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących odzyskanie przez Beneficjenta podatku VAT.

W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej. Beneficjent rozliczał koszty bezpośrednie zgodnie
z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata
2021-2027.

1. **Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.**

Beneficjent w ramach projektu zatrudniał personel wskazany we wniosku o dofinansowanie. Weryfikacji poddana została dokumentacja merytoryczna 3 z 5 osób stanowiących personel projektu. Osoby zaangażowane zostały do projektu na podstawie umów o pracę zawartych
z Centrum Usług Społecznych w Mniowie. Kontrolą objęto osoby zatrudnione
na stanowisku:

* Dyrektor Centrum Usług Społecznych w Mniowie,
* Koordynator Indywidualnych Planów Usług Społecznych,
* Organizator Społeczności Lokalnej.

Dokumentami potwierdzającymi obecność kontrolowanego personelu na zajmowanym stanowisku pracy były ewidencje godzin i zadań oraz listy płac za miesiące styczeń – październik 2024 r. Wypłatę należnego wynagrodzenia, składek ZUS oraz podatku dokonano z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego nr 16 8493 0004 0030 0506 1157 0022. Wynagrodzenie Dyrektora Centrum Usług Społecznych w Mniowie finansowane było
w 50% ze środków EFS+, natomiast pozostała część wynagrodzenia finansowana była przez Beneficjenta w ramach wkładu własnego. Instytucja Zarządzająca w trakcie weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.09.04-IZ.00-0002/23-003 za okres od 2024-04-01 r.
do 2024-06-30 r. uznała 20% wynagrodzenia Dyrektora CUS pełniącego funkcję Organizatora Usług Społecznych za wydatki niekwalifikowalne. Wsparcie lokalnego systemu pomocy społecznej zgodnie z przepisami prawa jest zadaniem samorządu i nie może być finansowane ze środków EFS+. W dniu 04.09.2024 r. Beneficjent dokonał zwrotu środków dofinansowania na rachunek projektowy nr 16 8493 0004 0030 0506 1157 0022. Weryfikowany personel posiadał kwalifikacje wymagane na danym stanowisku pracy,
a wydatki poniesione na wynagrodzenia były zgodne z obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*. Osoby dysponujące środkami dofinansowania u Beneficjenta nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko: mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. Personel
do projektu zaangażowany został zgodnie z obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.*

1. **Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.**

Beneficjent prowadził procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu
w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia. Nabór uczestników przeprowadzony był zgodnie kryteriami wyszczególnionymi we wniosku
o dofinansowanie oraz na podstawie regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie.
Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 307 uczestników projektu do kontroli wylosowano 10 osób, co stanowiło 3,26% ogółu. Zespół kontrolujący stwierdził, iż uczestnicy projektu złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie. Status uczestników był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie w odniesieniu do wylosowanych osób Beneficjent przedstawił „Indywidualny program wsparcia dla rodziny” wraz z kartą usługi doradczej (Zadanie nr 1 – Wywiad i diagnostyka rodziny) oraz kartą diagnozy.

Kontrola wykazała, iż dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia. Dane wylosowanych uczestników zbierane w formie papierowej były zgodne z danymi zawartymi w Systemie Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe, kompletne oraz zbierane zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027 oraz Wytycznymi dotyczącymi warunków gromadzenia i przekazywania danych

w postaci elektronicznej na lata 2021-2027.

1. **Ochrona danych osobowych.**

Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent przetwarzał dane osobowe wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach FEŚ 2021-2027 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Beneficjent posiadał dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych
w postaci Polityki Ochrony Danych Osobowych. W ramach prowadzonych działań Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych jednemu podmiotowi wykonującemu zadania w projekcie, tj. B CONSULTING Bartłomiej Gębarowski,
ul. Malczewskiego 11/49, 25-114 Rzeszów – umowa powierzenia przetwarzania z dnia 18.07.2024 r. Beneficjent przetwarzał dane osobowe zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr FESW.09.04-IZ.00-0002/23 z dnia 11.03.2024 r., Rozporządzeniem 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 danych) oraz ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych.

1. **Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta**.

Dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr FESW.09.04.02-IZ.00-0002/23-003 za okres od 01-04-2024 r. do 30-06-2024 r., w zakresie postępu rzeczowego
i finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, dostępną
w siedzibie Beneficjenta. Dokumenty dotyczące zrealizowanych form wsparcia poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu.

1. **Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie
są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.**

Projekt podlega rozliczaniu na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

1. **Poprawność udzielania zamówień publicznych.**

Do dnia kontroli Beneficjent udzielił trzech zamówień z zastosowaniem Ustawy Prawo zamówień publicznych. Do kontroli wybrano postępowanie przeprowadzone w trybie podstawowym zgodnie z art. 275 ust. 1 wyżej wymienionej ustawy, którego przedmiotem była „*Dostawa samochodu osobowego dla 8/9 osób dostosowanego do przewozu osób
z niepełnosprawnościami / osób starszych w ramach projektu „Centrum Usług Społecznych w Gminie Mniów*”. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12.06.2024 r. pod numerem 2024/BZP 00362646. Termin składania ofert wyznaczony został na dzień 21.06.2024 r. do godz. 12:00. W postępowaniu wpłynęła jedna niżej wymieniona oferta złożona przez:

* Auto Zięba Sp. z o.o, ul. Kościuszki 257, 40-690 Katowice. Data wpływu 20.06.2024 r. – cena oferty 243 121,00 PLN brutto (197 659,33 PLN netto).

Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie Umowy nr GOPS.26.6.2024 z dnia 11.07.2024 r. (umowa została podpisana elektronicznie przez Zamawiającego oraz Wykonawcę w dniu 11.07.2024 r.). Na potwierdzenie wykonania zamówienia Beneficjent przedstawił:

* Protokół odbioru z dnia 02.10.2024 r. podpisany przez Dyrektora CUS w Mniowie oraz przedstawicieli Wykonawcy,
* Fakturę nr SSN/12/01004/24 z dnia 02.10.2024 r. wystawioną przez Auto-Zięba
Sp. z o.o. na kwotę 243 121,00 PLN,
* Wydanie samochodu z dnia 02.10.2024 r. podpisane przez Dyrektora CUS w Mniowie,
* Dowód rejestracyjny samochodu marki Renault Trafic o numerze rejestracyjnym TK5888R,
* Wyciąg bankowy nr 41/2024 z dnia 24.10.2024 r. potwierdzający zapłatę wynagrodzenia w kwocie 243 121,00 PLN z rachunku projektowego nr 16 8493 0004 0030 0506 1157 0022.

Weryfikacja dokumentacji zamówienia potwierdziła, iż w toku czynności poprzedzających wszczęcie postępowania oraz w toku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały zachowane zasady uczciwej konkurencji, równego traktowania Wykonawców oraz proporcjonalności i przejrzystości. Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z Ustawą Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września
2019 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605). Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

1. **Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.**

Do dnia kontroli Beneficjent nie udzielał zamówień z wykorzystaniem zasady konkurencyjności.

1. **Utrzymanie trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy).**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie data zakończenia realizacji projektu upływa w dniu 31.12.2026 r.

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

W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej/pomocy de minimis.

1. **Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.**

Dokumentacja, strona internetowa, biuro projektu oraz pomieszczenia, w których realizowane jest wsparcie, a także inne materiały informacyjne związane z realizacją projektu zostały oznakowane wymaganymi logotypami. Realizowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu. Beneficjent informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym
z FEŚ 2021-2027 (EFS+) zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie
nr FESW.09.04-IZ.00-0002/23, zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji i Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027 oraz obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021–2027*.*

1. **Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienia właściwej ścieżki audytu.**

Dokumentacja dotycząca projektu gromadzona była w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Beneficjent udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na ich ocenę oraz prześledzenie właściwej ścieżki audytu.

1. **Prawidłowość realizacji projektów partnerskich**

Kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

1. **Prawidłowość realizowanych form wsparcia.**

W dniu 13.11.2024 r. w ramach projektu zgodnie z Harmonogramem planowanych
do przeprowadzenia form wsparcia zamieszczonym na stronie internetowej <https://cusmniow.pl/http-3/harmo> w miejscu realizowanego wsparcia, tj. Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Mniowie, ul. Centralna 11, 26-080 Mniów prowadzona była „Usługa w zakresie profilaktyki wad postawy u dzieci”. W zajęciach z fizjoterapeutą udział brał jeden uczestnik wraz z opiekunem prawnym. Potwierdzeniem udziału w danej formie wsparcia była karta usługi, lista obecności uczestników z dnia 13.11.2024 r. oraz karta czasu pracy fizjoterapeuty. Pomieszczenie, w którym realizowana była kontrolowana forma wsparcia zostało oznaczone w sposób prawidłowy, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027. Informacja na temat realizowanego projektu umieszczona była w miejscu widocznym oraz zawierała wymagane logotypy. Kontrolowana forma wsparcia była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, w tym w zakresie: tematyki, terminu, sposobu udzielania wsparcia oraz liczby uczestników.

# **Stwierdzone nieprawidłowości/błędy:**

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości w zweryfikowanych obszarach.

# **Zalecenia pokontrolne:**

Brak zaleceń pokontrolnych

# **Data sporządzenia Informacji pokontrolnej:**

04.12.2024 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji Pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu
w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

**Pouczenie:**

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej
i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń
do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

Ponadto, Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych zobowiązany jest do przekazania pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich zaniechania, a w przypadku uzupełniania dokumentacji dostarczenia jej we wskazanych sposobie i formie.

**Kontrolujący:**

**Michał Zagniński –** Kierownik Zespołu kontrolującego **–**…………………..…..…….….…..….…

**Ewelina Ledwójcik –** Członek Zespołu kontrolującego **–**……………………………..….…..….…

**Agnieszka Nyga –** Członek Zespołu kontrolującego **–**………………………………..….…..….…

 Kontrolowany/a:

 ……………..……………………..…….