EFS-V.432.53.2024 Kielce, dnia 18.12.2024 r.

# **Informacja pokontrolna nr FESW.08.03-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 2021s-2027* (Dz. U. 2022 poz. 1079).
* § 31 umowy nr FESW.08.03-IZ.00-0002/23 o dofinansowanie projektu pn. „Dziś uczeń - jutro student”w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, zawartej   
  w dniu 31.07.2023 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusz Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, a Politechniką Świętokrzyską.
* Upoważnienie nr 29/2024 do przeprowadzenia kontroli z dnia 10.09.2024 r.
* Upoważnienie nr 45/2024 do przeprowadzenia kontroli z dnia 08.10.2024 r.
* Upoważnienie nr 46/2024 do przeprowadzenia kontroli z dnia 08.10.2024 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

Bartłomiej Grzegorczyk – Członek Zespołu kontrolującego

Tomasz Karyś – Członek Zespołu kontrolującego

# **Termin kontroli:**

23-27.09.2024 r. - w siedzibie Beneficjenta (Politechnika Świętokrzyska)

14-15.10.2024 r. - w Biurze projektu Partnera nr 3 (Gmina Kielce/Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Kielcach)

16-17.10.2024 r. w siedzibie Partnera nr 6 (Powiat Ostrowiecki)

18.11.2024 r. - w miejscu realizacji formy wsparcia (Zespół Szkół w Sędziszowie)

22.11.2024 r. - w Biurze projektu Partnera nr 3 (Gmina Kielce/Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Kielcach)

# **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:**

Beneficjent:

Politechnika Świętokrzyska,

Partner nr 1: Powiat Buski,

Partner nr 2: Powiat Jędrzejowski,

Partner nr 3: Gmina Kielce,

Partner nr 4: Powiat Kazimierski,

Partner nr 5: Powiat Opatowski,

Partner nr 6: Powiat Ostrowiecki,

Partner nr 7: Powiat Opatowski,

Partner nr 8: Powiat Sandomierski,

Partner nr 9: Powiat Skarżyski,

Partner nr 10: Powiat Starachowicki,

Partner nr 11: Powiat Staszowski,

Partner nr 12: Uniwersytet Jana Kochanowskiego w Kielcach.

Kontrola w miejscu realizacji formy wsparcia (wizyta monitoringowa):

Zespól Szkół w Sędziszowie

# **Adres jednostki kontrolowanej:**

Beneficjent:

Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 7, 25-314 Kielce

Partner nr 3:

ul. Łódzka 200, 25-655 Kielce

Partner nr 6:

ul. Iłżecka 37, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski

Kontrola w miejscu realizacji formy wsparcia (wizyta monitoringowa):

ul. Przemysłowa 11, 28-340 Sędziszów

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

Tytuł projektu: „Dziś uczeń - jutro student”

Nr projektu: FESW.08.03-IZ.00-0002/23

Priorytet 8 Edukacja na wszystkich etapach życia

Działanie 8.3 Wysoka jakość edukacji ponadpodstawowej ogólnej

Umowa nr FESW.08.03-IZ.00-0002/23 z dnia 31.07.2023 r.

Aneks nr 1 do umowy o dofinansowanie nr: FESW.08.03-IZ.00-0002/23 z dnia 31.10.2023 r.

Wniosek o płatność podlegający kontroli nr: FESW.08.03-IZ.00-0002/23-004 za okres   
od 2024-01-01 do 2024-03-31

Całkowita wartość projektu: 61 282 046,11 PLN

Wartość przyznanego dofinansowania: 55 153 841,50 PLN

Wartość wkładu własnego: 6 128 204,61 PLN

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 837 247,79 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.

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

W trakcie kontroli sprawdzono:

* 0,29% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 10 osób z 3 474,
* 5,11% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu zaangażowanego przez Beneficjenta, tj. 7 osób z 137,
* 17,65% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu zaangażowanego przez Partnera nr 3, tj. 3 osoby z 17,
* 100% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu zaangażowanego przez Partnera nr 6, tj. 1 osoby,
* 16,67% dokumentacji merytorycznej dotyczącej poprawności stosowania zasady konkurencyjności przez Beneficjenta, tj. 1 zamówienie z 6,
* 6,25% dokumentacji merytorycznej dotyczącej poprawności stosowania ustawy prawo zamówień publicznych przez Beneficjenta, tj. 1 zamówienie z 16,

gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,

* 5,04 % merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr FESW.08.03-IZ.00-0002/23-004 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31,   
  tj. 13 dokumentów z 258, z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).

W celu potwierdzenia prawidłowości realizacji działań projektowych do kontroli wybrano   
2 z 12 Partnerów projektu, co stanowi 16,67% ogółu.

# **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 i niedyskryminacji oraz równości kobiet i mężczyzn realizowane były zgodnie z:

* obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych   
  w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027*,
* założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność.

Do projektu zostały zrekrutowane osoby z niepełnosprawnościami. Strona internetowa utworzona na potrzeby projektu https://dujs.tu.kielce.pl/aktualnosci/ posiada udogodnienia dla osób z niepełnosprawnościami. Projekt jest zgodny z prawodawstwem unijnym, w tym z art. 63 ust. 6 Rozporządzenia ogólnego 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. oraz zasadą zrównoważonego rozwoju i zasadą DNSH.

1. **Prawidłowość rozliczeń finansowych.**

Realizując obowiązki wynikające z § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie Beneficjent oraz Partnerzy poddani kontroli prowadzili 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 polityki rachunkowości oraz pozostałe dokumenty wewnętrzne. W wyniku doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS) weryfikacją objęto dokumenty finansowe rozliczone wnioskiem o płatność nr FESW.08.03-IZ.00-0002/23-004 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31, tj.:

* Polecenie wyjazdu służbowego nr DEL/2024/02/0079 z dnia 21.02.2024 r. rozliczające kwotę 110,40 PLN brutto (wydatek kwalifikowalny w kwocie 110,40 PLN) wystawione przez Politechnikę Świętokrzyską,
* Faktura VAT nr FVS/2024/2/865 z dnia 19.02.2024 r. na kwotę 25 927,79 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 25 927,79 PLN) wystawiona na rzecz Politechniki Świętokrzyskiej. Wydatek dotyczył zakupu namiotu na festiwal nauki / spotkanie integracyjne, stanowiącego środek trwały,
* Faktura VAT nr 241000506 z dnia 14.02.2024 r. na kwotę 60 079,50 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 60 079,50 PLN) wystawiona na rzecz Politechniki Świętokrzyskiej. Wydatek dotyczył zakupu i dostawy zeszytów ćwiczeń   
  z języka angielskiego do zajęć z zakresu komunikacji międzynarodowej,
* Faktura nr 167/2024 z dnia 08.03.2024 r. na kwotę 570,05 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 570,05 PLN) wystawiona na rzecz Politechniki Świętokrzyskiej. Wydatek dotyczył zakupu usługi gastronomicznej podczas wizyty studyjnej,
* Faktura nr 2/03/2024 z dnia 14.03.2024 r. na kwotę 2 177,28 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 2 177,28 PLN) wystawiona na rzecz Politechniki Świętokrzyskiej. Wydatek dotyczył zakupu usługi gastronomicznej podczas wyjazdu,
* Faktura nr 241000893 z dnia 13.03.2024 r. na kwotę 65 625,53 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 65 625,53 PLN) wystawiona na rzecz Politechniki Świętokrzyskiej. Wydatek dotyczył zakupu i dostawy zeszytów ćwiczeń z języka angielskiego do zajęć z zakresu komunikacji międzynarodowej,
* Faktura nr 25/02/2024 z dnia 27.02.2024 r. na kwotę 130 414,90 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 130 414,90 PLN) wystawiona na rzecz Uniwersytetu   
  im. Jana Kochanowskiego w Kielcach. Wydatek dotyczył wykonania i dostawy materiałów dla uczestników warsztatów,
* Polisa nr 1092036499 z dnia 26.02.2024 r. na kwotę 53,19 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 53,19 PLN) wystawiona na rzecz Powiatu Skarżyskiego. Wydatek dotyczył ubezpieczenia grupowego (50 osób) podczas wycieczki do Kielc,
* Faktura nr FV 1/1/2024 dnia 04.01.2024 r. na kwotę 108 828,75 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 108 828,75 PLN) wystawiona na rzecz Uniwersytetu   
  im. Jana Kochanowskiego w Kielcach. Wydatek dotyczył zakupu pomocy dydaktycznych, wykonania i dostawy materiałów dla uczestników warsztatów,
* Oświadczenie nr ZS.I.146.70.6.2024/IX o wniesieniu wkładu własnego w ramach projektu z dnia 28.03.2024 r. wystawione przez Zespół Szkół im. S. Staszica   
  w Staszowie na kwotę 2 471,68 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie   
  2 471,68 PLN).

W odniesieniu do wybranego do kontroli Partnera nr 3 - Gminy Kielce weryfikacją objęto niżej wymienione dokumenty księgowe wykazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr: FESW.08.03-IZ.00-0002/23-004 za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.:

* NOTA3/ZSINF/2024 z dnia 28.03.2024 r. na kwotę 402,68 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 402,68 PLN – wkład własny). Wydatek dotyczył wynagrodzenia opiekuna uczniów w czasie uczestnictwa w wykładach w dniu 07.03.2024 r.,
* NOTA1/IVLO/2024 z dnia 26.03.2024 r. na kwotę 497,42 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 497,42 PLN – wkład własny. Wydatek dotyczył wynagrodzenia opiekuna uczniów w czasie uczestnictwa w warsztatach w dniach 19.01.2024 r. oraz 22.01.2024 r.,
* NOTA3/IIILO/2024 z dnia 26.03.2024 r. na kwotę 1 196,44 PLN (wydatek kwalifikowalny w kwocie 1 196,44 PLN – wkład własny). Wydatek dotyczył wynagrodzenia opiekuna uczniów w czasie uczestnictwa w warsztatach w dniach 09.02.2024 r., 26.02.2024 r. oraz 29.02.2024 r.

Kontrolowany Partner nr 9 – Powiat Ostrowiecki do dnia kontroli nie rozliczał wydatków w żadnym wniosku o płatność.

Kontrola wykazała, że dokumenty księgowe zostały zaewidencjonowane w systemach finansowo-księgowych i zapłacone z wyodrębnionych do projektu rachunków bankowych. Weryfikowane dokumenty wynikające z przedłożonego i zatwierdzonego wniosku   
o płatność nr FESW.08.03-IZ.00-0002/23-004 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 potwierdziły prawidłowość poniesionych wydatków.

Wkład własny do projektu wnoszony jest zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie. W odniesieniu do wybranego do kontroli Partnera nr 6 – Powiatu Ostrowieckiego potwierdzenie wniesienia wkładu własnego w ramach projektu stanowiły niżej wymienione dokumenty księgowe, które do dnia kontroli nie zostały rozliczone wnioskiem o płatność:

* Oświadczenie o wkładzie własnym nr 1/DUJS/2024 z dnia 31.03.2024 r. na kwotę 656,00 PLN złożone przez Dyrektora Szkół Nr 3 w Ostrowcu Świętokrzyskim. Wydatek dotyczył kosztu eksploatacji sal na zajęcia,
* Oświadczenie o wkładzie własnym nr 2/DUJS/2024 z dnia 30.09.2024 r. na kwotę   
  1 968,00 PLN złożone przez Dyrektora Szkół Nr 3 w Ostrowcu Świętokrzyskim. Wydatek dotyczył kosztu eksploatacji sal na zajęcia.

W projekcie zostały zaplanowane wydatki na zakup środków trwałych, które do dnia kontroli zostały zrealizowane w postaci zakupu:

* Namiotu pająka nadmuchiwanego, pneumatycznego z nadrukiem indywidualnym   
  6-nożnego z oświetleniem do namiotu na kwotę 17 616,07 PLN, co potwierdza Faktura nr FVS/2024/2/865 z dnia 19.02.2024 r. wystawiona na rzecz Politechniki Świętokrzyskiej wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 01.03.2024 r.,
* Namiotu z nadrukiem i wyposażeniem na kwotę 35 547,00 PLN, co potwierdza Faktura nr ADP/2301 z dnia 31.05.2024 r. wystawiona na rzecz Uniwersytetu im. Jana Kochanowskiego w Kielcach wraz z potwierdzeniem realizacji transakcji z dnia 27.06.2024 r.

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

Weryfikacji poddano dokumentację merytoryczną 7 osób z 137 wchodzących w skład personelu zaangażowanego do projektu przez Beneficjenta – Politechnikę Świętokrzyską. Weryfikowany personel zatrudniony na umowę o pracę skierowany został do projektu   
na podstawie oddelegowania do wykonywania niżej wymienionych zadań:

* Personel nr 1 - Członek komisji konkursowej w kategorii Inżynieria Środowiska   
  i Odnawialne Źródła Energii,
* Personel nr 2 - Działania merytoryczne w czasie festiwalu nauki i techniki wraz   
  z przygotowaniem, przedstawienie walorów uczelni poprzez zaprezentowanie wydziałów, dziedzin nauki, oferty kształcenia, prezentacja sprzętu stworzonego przez Koła Naukowe Studentów i obsługi ich funkcjonowania, działania pokazowe   
  w nowoczesnych laboratoriach na poszczególnych wydziałach oraz ich zastosowania w życiu,
* Personel nr 3 - Członek komisji konkursowej w kategorii Automatyka,
* Personel nr 4 - Działania merytoryczne w czasie festiwalu nauki i techniki wraz   
  z przygotowaniem, przedstawienie walorów uczelni poprzez zaprezentowanie wydziałów, dziedzin nauki, oferty kształcenia, prezentacja sprzętu stworzonego przez Koła Naukowe Studentów i obsługi ich funkcjonowania, działania pokazowe   
  w nowoczesnych laboratoriach na poszczególnych Wydziałach oraz ich zastosowania w życiu,
* Personel nr 5 - Członek komisji konkursowej w kategorii Mechaniki i Budowy Maszyn,
* Personel nr 6 - Członek komisji konkursowej w kategorii Ekonomia i Zarządzanie,
* Personel nr 7 - Działania merytoryczne w czasie festiwalu nauki i techniki wraz   
  z przygotowaniem, opracowanie programu pokazów dla każdej z grup biorącej udział w festiwalu, realizacja prawidłowego programu wydarzenia dla danej grupy, przedstawienie walorów uczelni poprzez zaprezentowanie wydziałów, dziedziny nauki, oferty kształcenia, przedstawienie projektów i Kół Naukowych Studentów oraz nowoczesnych laboratoriów.

W odniesieniu do wybranego do kontroli Partnera nr 3 - Gminy Kielce weryfikacją objęto dokumentację merytoryczną 3 z 17 osób wchodzących w skład personelu zaangażowanego do projektu, tj.:

* Personel nr 1 - zatrudniony w Zespole Szkół Mechanicznych im. gen. Władysława Sikorskiego w Kielcach na podstawie umowy o pracę na stanowisku nauczyciela języka angielskiego,
* Personel nr 2 – zatrudniony w Zespole Szkół Nr 3 w Kielcach na podstawie umowy   
  o pracę na stanowisku nauczyciela języka angielskiego,
* Personel nr 3 - zatrudniony w V Liceum Ogólnokształcącym im. ks. Piotra Ściegiennego w Kielcach na podstawie umowy o pracę na stanowisku nauczyciela języka angielskiego.

Wybrany do kontroli Partner nr 6 – Powiat Ostrowiecki do dnia kontroli zaangażował   
do projektu 1 osobę zatrudnioną w Zespole Szkół Nr 3 w Ostrowcu Świętokrzyskim   
na podstawie umowy o pracę na stanowisku nauczyciela.

Dokumentacja przedłożona przez Beneficjenta oraz wybranych do kontroli Partnerów projektu Partnera nr 3 - Gminę Kielce oraz Partnera nr 6 - Powiat Ostrowiecki potwierdziła, iż personel projektu realizował obowiązki w ramach projektu a wydatki poniesione   
na wynagrodzenia były zgodne z obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności 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.

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 z kryteriami wyszczególnionymi we wniosku   
o dofinansowanie oraz Regulaminem Projektu „Dziś uczeń – jutro student” nr FESW.08.03-IZ.00-0002/23 stanowiącym załącznik do Zarządzenia Rektora Politechniki Świętokrzyskiej Nr 102/23 z dnia 23 października 2023 r. z późn. zm. Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 3 475 uczestników projektu do kontroli wylosowano 10 osób. Zespół kontrolujący stwierdził, iż uczestnicy 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:

* Oświadczenia uczestników projektu o przystąpieniu do projektu *„Dziś uczeń – jutro student”*,
* Formularze danych osobowych uczestników projektu zawierające szczegóły udzielonego wsparcia,
* Oświadczenia uczestników projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych,
* dokumenty potwierdzające udział uczestników w formach wsparcia projektowego,   
  tj.: lista obecności na zajęciach „Akademia absolwenta – wykład z Pracodawcą”, listy obecności na dodatkowych zajęciach w zakresie przedmiotów matematyczno–przyrodniczych, listy obecności z praktycznych warsztatów z zakresu wyboru ścieżek edukacyjnych i zawodowych, listy obecności na zajęciach nt. „identyfikacja   
  i interpretacja indywidualnych predyspozycji zawodowych”, listy obecności – warsztaty grupowe z efektywnego uczenia się, listy obecności – warsztaty grupowe – doradztwo zawodowe, lista obecności i potwierdzenie odbioru wyżywienia oraz potwierdzenie odbioru materiałów edukacyjnych dla wydarzenia: popularyzacja nauki i techniki – festiwal PŚk.

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.**

Beneficjent oraz Partnerzy projektu przetwarzali dane osobowe wyłącznie w celu wykonywania zadań związanych z realizacją programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, w szczególności do celów monitorowania, sprawozdawczości, komunikacji, publikacji, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytów oraz w stosownych przypadkach, do celów określania kwalifikowalności uczestników w zakresie wskazanym w decyzji o dofinansowanie. Beneficjent wykonywał i dokumentował, również w imieniu IZ obowiązek informacyjny wobec osób, których dane pozyskiwał, a uczestnicy oraz opiekunowie prawni/rodzice zapoznawali się z informacjami o przetwarzaniu danych osobowych.

Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu niżej wymienionym podmiotom:

* Samrelaks Mąchocice Sp. z o.o. (Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta dnia 05.09.2024 r.),
* Sun&More Sp. z o.o. (Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta dnia 04.09.2024 r.),
* Akademia Przedsiębiorczości Sp. z o.o. (Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta dnia 05.09.2024 r.),
* Łukasz Moczała Pocket Knowledge (Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta dnia 05.09.2024 r.),
* PZU Oddział Kielce, ul. Solna 3, 25-006 Kielce (Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta dnia 22.02.2024 r.).

Beneficjent oraz Partnerzy przetwarzali dane osobowe uczestników projektu zgodnie   
z założeniami projektu, stosowanymi w jednostkach zasadami ochrony danych osobowych, a także zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr FESW.08.03-IZ.00-0002/23 z dnia 31.07.2023 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), ustawą z dnia 10 maja 2018 r. *o ochronie danych osobowych*, obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi warunków gromadzenia   
i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027.*

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.08.03-IZ.00-0002/23-004 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 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 pierwszego dnia kontroli Beneficjent udzielił 16 zamówień na podstawie Ustawy Prawo zamówień publicznych. Weryfikacji poddane zostało 1 postępowanie dotyczące dostawy materiałów edukacyjnych oraz materiałów zużywalnych z logotypami. Łączna wartość zamówienia w ramach projektu wynosiła 1 791 232,91 PLN, natomiast wartość zamówienia w ramach całej jednostki stanowiła kwotę 2 447 017,10 PLN.

W dniu 02.04.2024 r. Beneficjent przekazał do 13 potencjalnych oferentów pocztą elektroniczną zapytanie dotyczące szacowania wartości zamówienia na dostawę materiałów edukacyjnych oraz materiałów zużywalnych z logotypami. W wyniku zapytania wartość zamówienia oszacowano na kwotę 224 690,77 PLN netto, co stanowi 48 455,02 euro (kurs 4,6371 PLN), tj. poniżej kwoty 80 000 euro dla dostaw lub usług. Zamawiający w celu udzielenia zamówienia zastosował zapisy art. 30 ust. 4 ustawy Pzp i udzielił zamówienia   
w częściach, z których weryfikowane zamówienie stanowiło przedmiot odrębnego postępowania. Na dzień kontroli łączna wartość części zamówienia nie wynosiła więcej niż 20% wartości ogółu zamówienia. Do udzielenia zamówienia Beneficjent zastosował przepisy ustawy właściwe dla jego wartości, tj. tryb podstawowy o którym mowa w art. 275 pkt 1 przywołanej ustawy.

W dniu 23.04.2024 r. Beneficjent opublikował ogłoszenie o zamówieniu na stronie BZP pod numerem 2024/BZP 00296711/01. Dokumentacja dotycząca kontrolowanego postępowania została upubliczniona na stronie:

https://tukielce.logintrade.net/zapytania\_email,163482,ffed8cd4e52d1d00b1225473a0136636.html.

Beneficjent wyznaczył termin na złożenie ofert na dzień 06.05.2024 r. do godz. 12:00, który w związku ze zmianą treści SWZ został przesunięty na dzień: 08.05.2024 r. do godz. 12:00.   
W postępowaniu złożono 9 niżej wymienionych ofert:

* TOP Arts Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – cena oferty 234 361,50 PLN,
* GoMa Mariusz Markut z siedzibą w Stalowej Woli – cena oferty 178 434,38 PLN,
* Intermedia Paweł Kędzierski z siedzibą w Płocku - cena oferty 165 176,12 PLN,
* Agart Grzegorz Żelichowski z siedzibą w Kielcach - cena oferty 297 928,69 PLN,
* Agencja Reklamowo Wydawnicza Studio B&W Wojciech Janecki z siedzibą   
  w Sosnowcu - cena oferty 206 437,05 PLN,
* Hurtownia ARTPIS Paweł Ślusarczyk z siedzibą w Miedzianej Górze - cena oferty 218 385,42 PLN,
* Agencja Reklamy Eureka Plus Barbara Fedorowicz Ryszard Fedorowicz z siedzibą   
  w Rzeszowie - cena oferty 148 710,43 PLN,
* MIP Sp. z o.o. z siedzibą w Stawiguda - cena oferty 178 457,33 PLN,
* Vis-Media s.c. Grzegorz Kamiński Iwona Kamińska z siedzibą w Wielkiej Nieszawce - cena oferty 220 898,16 PLN.

W prowadzonym postępowaniu Beneficjent zwrócił się w formie pisemnej do 3 Oferentów o udzielenie wyjaśnień dotyczących wyliczenia cen w ofertach, gdyż były one 30% niższe od wartości zamówienia ustalonej przed wszczęciem postępowania wynoszącej   
276 369,65 PLN brutto.

Efektem przeprowadzonego postępowania było zawarcie Umowy nr AZA/98/2024 z dnia 04.06.2024 r. pomiędzy Politechniką Świętokrzyską a wybranym Wykonawcą - firmą EUREKA PLUS Agencja Reklamy Barbara Federowicz Ryszard Federowicz na dostawę materiałów edukacyjnych oraz materiałów zużywalnych z logotypami w ramach projektu pn. ,,Dziś uczeń – jutro student’’ w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+); nr umowy: FESW.08.03.IZ.00-0002/23 na kwotę   
148 710,43 PLN brutto.

Przedmiot zamówienia został zrealizowany, czego potwierdzenie stanowi:

* Protokół odbioru z dnia 21.06.2024 r. Kierownika projektu oraz przedstawiciela Wykonawcy,
* Faktura nr I/07/2024 z dnia 01.07.2024 r. wystawiona przez EUREKA PLUS Agencja Reklamy Barbara Federowicz Ryszard Federowicz na kwotę 148 710,43 PLN,
* wyciąg bankowy nr 0063/2024 z dnia 26.07.2024 r. potwierdzający zapłatę wynagrodzenia w kwocie 148 710,43 PLN z rachunku projektowego nr 45 1240 1372 1111 0011 2809 1334.

Weryfikacja dokumentacji z udzielenia zamówienia potwierdziła, iż w toku czynności poprzedzających wszczęcie postępowania oraz w toku przeprowadzonego postępowania 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.

Do dnia kontroli Partner nr 3 – Gmina Kielce oraz Partner nr 6 – Powiat Ostrowiecki nie udzielali zamówień zobowiązujących do stosowania przepisów Ustawy Prawo zamówień publicznych.

1. **Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.**

Do pierwszego dnia kontroli Beneficjent udzielił 6 zamówień z wykorzystaniem zasady konkurencyjności. Kontrolą objęto 1 zamówienie na usługi społeczne, o którym mowa   
w art. 359 ust. 2, a którego łączna wartość była wyższa od kwoty 130 000,00 PLN netto oraz mniejsza od kwoty 750 000 euro. W dniu 29.02.2024 r. Beneficjent przekazał   
do 5 potencjalnych oferentów pocztą elektroniczną zapytanie dotyczące szacowania wartości zamówienia dla pozycji 15.1 z wniosku o dofinansowanie, tj. „*usługi gastronomicznej w dniu 10.04.2024 r. w Łodzi polegającej na zapewnieniu wyżywienia dla uczestników projektu w związku z realizacją Zadania nr XV projektu pn. „Dziś uczeń – jutro student” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+); nr umowy: FESW.08.03.IZ.00-0002/23”*. W wyniku zapytania wartość zamówienia oszacowano na kwotę 2 337,00 PLN netto, co stanowi 503,97 euro   
(kurs 4,6371 PLN), tj. poniżej kwoty 80 000 euro dla dostaw lub usług. Zamawiający   
w celu udzielenia zamówienia zastosował przepisy art. 30 ust. 4 ustawy Pzp i udzielił zamówienia w częściach, z których weryfikowane zamówienie stanowiło przedmiot odrębnego postępowania. Na dzień kontroli łączna wartość części zamówienia nie wynosiła więcej niż 20% wartości ogółu zamówienia. W celu udzielenia zamówienia Beneficjent zastosował procedurę Zasady Konkurencyjności, o której mowa w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*.

W dniu 26.03.2024 r. pod numerem 2024-59851-187132 Beneficjent opublikował w Bazie Konkurencyjności zapytanie ofertowe dotyczące zakupu usługi gastronomicznej <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/187132>. Beneficjent wyznaczył termin na złożenie ofert na dzień 03.04.2024 r. do godz. 10:00. W postępowaniu złożono 3 niżej wymienione oferty:

* AND-ALL Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi – cena oferty 1 968,00 PLN brutto,
* Cynamon Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi – cena oferty 1 845,00PLN,
* Speed Catering Karolina Jóźwiak z siedzibą w Warszawie – cena oferty 3 542,40 PLN.

W ramach przeprowadzonego postępowania w dniu 08.04.2024 r. z wybranym Wykonawcą – firmą Cynamon Sp. z o.o., ul. Helska 42, 91-342 Łódź zawarto Umowę nr DPD-FESW-0002-81-117/24-U12 *na realizację usługi gastronomicznej w dniu 10.04.2024 r. w Łodzi polegającej na zapewnieniu wyżywienia dla uczestników projektu w związku z realizacją Zadania nr XV projektu pn. „Dziś uczeń – jutro student” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+); nr umowy: FESW.08.03.IZ.00-0002/23* na kwotę 1 845,15 PLN. Usługa przewidziana dla 41 osób z możliwością 10% zmniejszenia zakresu zamówienia.

Przedmiot umowy został zrealizowany zgodnie z zapytaniem ofertowym, tj. do dnia 10.04.2024 r., czego potwierdzeniem są:

* Lista obecności Kształcenie w terenie – wyjazdowe szkolenia edukacyjne dla uczniów świętokrzyskich szkół ponadpodstawowych. Muzeum Sztuki w Łodzi   
  z dnia10.04.2024 r.,
* Lista obecności/Potwierdzenie odbioru wyżywienia z dnia 10.04.2024 r.,
* Faktura VAT FV 56/2024 z dnia 10.04.2024 r. na kwotę 1 665,00 PLN brutto wystawiona przez Cynamon Sp. z o.o. ul. Helska 42, 91-342 Łódź,
* Wyciąg bankowy nr 0029/2024 z dnia 23.04.2024 r. potwierdzający zapłatę wynagrodzenia w kwocie 1 665,00 PLN z rachunku projektowego nr 45 1240 1372 1111 0011 2809 1334.

Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027* oraz przeprowadzone   
w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowalny.

Do dnia kontroli Partner nr 3 – Gmina Kielce przeprowadził 1 postępowanie w procedurze Zasady konkurencyjności (Ogłoszenie nr 2024-65442-185968 z dnia 06.03.2024 r.), które podlegało kontroli przez Instytucję Zarządzającą w trakcie weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.08.03-IZ.00-0002/23-004 za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31. Z uwagi   
na stwierdzone nieprawidłowości, wydatki wynikające z weryfikowanego zamówienia zostały objęte 100% pomniejszeniem.

Do dnia kontroli Partner nr 6 – Powiat Ostrowiecki nie udzielał zamówień do których   
ma zastosowanie Zasada konkurencyjności.

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

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie data zakończenia realizacji projektu upływa w dniu 30.06.2027 r.

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

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

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

Dokumentacja związana z realizacją projektu, strona internetowa, biura projektu prowadzone przez Beneficjenta oraz wybranych do kontroli Partnerów projektu a także pomieszczenia, w których realizowane jest wsparcie zostały oznakowane wymaganymi logotypami. W dniu 07.03.2024 r. zorganizowana została przez Politechnikę Świętokrzyską w Kielcach konferencja prasowa połączona z wydarzeniami zorganizowanymi w ramach projektu, na które z 4-tygodniowym wyprzedzeniem za pośrednictwem poczty elektronicznej zaproszono przedstawicieli Komisji Europejskiej i Instytucji Zarządzającej. Informacja ze spotkania została zamieszczona na stronie Politechniki Świętokrzyskiej pod linkiem: https://tu.kielce.pl/szansa-dla-swietokrzyskiej-mlodziezy/. 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.08.03-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 przez Beneficjenta oraz wybranych  
 do kontroli Partnerów projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność   
i bezpieczeństwo. Beneficjent oraz Partnerzy udokumentowali poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na ich ocenę oraz prześledzenie właściwej ścieżki audytu.

1. **Prawidłowość realizacji projektów partnerskich**

Na potrzeby realizacji projektu Beneficjent zawarł umowy o partnerstwie z niżej wymienionymi podmiotami:

* Uniwersytetem Jana Kochanowskiego w Kielcach, zwanym „Partnerem nr 12” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/12/2023/00 zawarta dnia 26.06.2023 r.),
* Powiatem Buskim, zwanym „Partnerem nr 1” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/01/2023/00 zawarta dnia 30.06.2023 r.),
* Powiatem Jędrzejowskim, zwanym „Partnerem nr 2” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/02/2023/00 zawarta dnia 26.06.2023 r.),
* Gminą Kielce, zwanym „Partnerem nr 3” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/03/2023/00 zawarta dnia 28.06.2023 r. oraz Aneks nr DU-JS/03/2023/01 z dnia 28.03.2024 r.   
  do umowy o partnerstwie),
* Powiatem Kazimierskim, zwanym „Partnerem nr 4” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/04/2023/00 zawarta dnia 27.06.2023 r.),
* Powiatem Opatowskim, zwanym „Partnerem nr 5” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/05/2023/00 zawarta dnia 27.06.2023 r.),
* Powiatem Ostrowieckim, zwanym „Partnerem nr 6” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/06/2023/00 zawarta dnia 27.06.2023 r.),
* Powiatem Pińczowskim, zwanym „Partnerem nr 7” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/07/2023/00 zawarta dnia 27.06.2023 r.),
* Powiatem Sandomierskim, zwanym „Partnerem nr 8” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/08/2023/00 zawarta dnia 29.06.2023 r.),
* Powiatem Skarżyskim, zwanym „Partnerem nr 9” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/09/2023/00 zawarta dnia 26.06.2023 r.),
* Powiatem Starachowickim, zwanym „Partnerem nr 10” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/10/2023/00 zawarta dnia 27.06.2023 r.),
* Powiatem Staszowskim, zwanym „Partnerem nr 11” (umowa o partnerstwie nr DU-JS/11/2023/00 zawarta dnia 27.06.2023 r.).

Partnerstwo zostało utworzone na podstawie art. 39 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). Do dnia kontroli realizacja projektu odbywała się zgodnie z warunkami oraz podziałem zadań realizowanych w ramach projektu zgodnie z § 6 ww. umów o partnerstwie na rzecz realizacji projektu.

1. **Prawidłowość realizowanych form wsparcia.**

W dniu 18.11.2024 r. w ramach kontroli projektu nr FESW.08.03-IZ.00-0002/23, pn.: „Dziś uczeń – jutro student” Zespół kontrolujący przeprowadził wizytę monitoringową zajęć wskazanych w kwartalnym harmonogramie planowanych do przeprowadzenia form wsparcia, tj. „*ZADANIE XI Podniesienie kompetencji uczniów w zakresie komunikacji międzynarodowej. Zajęcia z języka angielskiego technicznego oraz z zakresu komunikacji międzynarodowej*”. W zajęciach brało udział 5 uczniów Zespołu Szkół w Sędziszowie. Zajęcia prowadziła osoba stanowiąca personel projektu – nauczyciel akademicki Politechniki Świętokrzyskiej.

Kontrola potwierdziła, iż zajęcia realizowane są zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie   
w zakresie: tematyki wsparcia, terminu realizacji wsparcia, sposobu jego udzielania oraz liczby uczestników. Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił realizację zajęć i sposób ich prowadzenia. Forma wsparcia była zgodna z harmonogramami planowanych   
do przeprowadzenia form wsparcia udostępnionymi przez Beneficjenta zgodnie z umową   
o dofinansowanie. Pomieszczenia, w których realizowano ww. formy wsparcia zostały oznaczone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi *Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027*.

# **Stwierdzone nieprawidłowości/błędy:**

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości w zweryfikowanych obszarach.

# **Zalecenia pokontrolne:**

Brak zaleceń pokontrolnych.

# **Data sporządzenia Informacji pokontrolnej:**

18.12.2024 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 …………….….…..….……….

**Bartłomiej Grzegorczyk –** Członek Zespołu kontrolującego ……………….….…..….…..

**Tomasz Karyś –** Członek Zespołu kontrolującego ……………….….…..….……..

Kontrolowany/a:

……………..………………………………..…….