

KC-II.432.77.2022

Informacja pokontrolna nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-001

<p>1.</p> <p>Podstawa prawna kontroli</p> <p>URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO Departament Kontroli i Certyfikacji RPO Wpłynęło dnia 27.10.2022 Nr pisma RPP-51410-2022 Podpis</p>		<p>- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</p> <p>- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</p> <p>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 (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.).</p> <p>§ 19 Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-00 pn. „Technik leśnik na miarę potrzeb rynku pracy” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartego w dniu 23.01.2020 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWS na lata 2014-2020, a Skarbem Państwa Ministrem Klimatu – Zespół Szkół Leśnych im. Romana Gesinga w Zagnańsku.</p> <p>- Upoważnienie nr 79/2022 do przeprowadzenia kontroli z dnia 02.09.2022 r. wydane przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w Kielcach.</p>
<p>2.</p>	<p>Nazwa jednostki kontrolującej</p>	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO ul. Wincentego Witosa 86 25-561 Kielce</p>
<p>3.</p>	<p>Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej</p>	<p>1. Michał Zagniński - Kierownik zespołu kontrolującego 2. Aleksandra Żelechowska - Członek zespołu kontrolującego</p>
<p>4.</p>	<p>Termin kontroli</p>	<p>12-14.09.2022 r. – w siedzibie Beneficjenta 11.10.2022 r. – wizyta monitoringowa w miejscu realizowanego wsparcia</p>
<p>5.</p>	<p>Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)</p>	<p>Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w siedzibie Beneficjenta wraz z wizytą monitoringową w miejscu realizowanego wsparcia.</p>



6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zespół Szkół Leśnych im. Romana Gesinga w Zagnańsku
7.	Adres jednostki kontrolowanej	<u>Adres Beneficjenta:</u> Zespół Szkół Leśnych im. Romana Gesinga w Zagnańsku ul. Spacerowa 4 26-050 Zagnańsk
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Tytuł projektu: „ <i>Technik leśnik na miarę potrzeb rynku pracy</i> ” Nr projektu: RPSW.08.05.01-26-0053/19 Priorytet: 8 Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo Działanie: 8.5 Rozwój i wysoka jakość szkolnictwa zawodowego i kształcenia ustawicznego Poddziałanie: 8.5.1 Podniesienie jakości kształcenia zawodowego oraz wsparcie na rzecz tworzenia i rozwoju CKZiU (projekty konkursowe) Nr umowy: RPSW.08.05.03-26-0053/19-00 z dnia 23.01.2020 r. Nr Aneksu: RPSW.08.05.03-26-0053/19-01 do 02 z dnia 26.05.2021 r. oraz 19.08.2022 r. Nr wniosku o płatność podlegającego kontroli: RPSW.08.05.01-26-0053/19-010 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. RPSW.08.05.01-26-0053/19-011 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. Całkowita wartość projektu wynosi: 2 005 896,00 PLN Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 845 898,48 PLN
9.	Zakres kontroli	Zakresem kontroli objęte i zweryfikowane zostały obszary dotyczące: 1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci. 2. Prawidłowości rozliczeń finansowych. 3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu. 4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu. 5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 10 maja 2018 r. 6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta. 7. Poprawności udzielania zamówień publicznych. 8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności. 9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności

		<p>wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</p> <p>10. Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</p> <p>11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.</p>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 4,81% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 10 osób z 208, – 16,67% zamówień przeprowadzonych zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. 1 postępowanie z 6, – 50% zamówień przeprowadzonych zgodnie z procedurą rozeznania rynku, tj. 1 postępowanie z 2, <p>gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,</p> <ul style="list-style-type: none"> – 50% zamówień przeprowadzonych zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych, tj. 1 postępowanie z 2 (postępowanie nr 535904-M-2020 z dnia 30.04.2020 r. zostało zweryfikowane przez Zespół ds. zamówień publicznych Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego). Brak doboru losowego, gdyż do kontroli wybrano postępowanie, które nie zostało skontrolowane przez Zespół ds. zamówień publicznych Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, – minimum 5% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-010 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (tj. 1 dokument, co stanowi 100% ogółu), – minimum 5% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-011 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. (tj. 1 dokument z 6, co stanowi 16,67% ogółu), gdzie zastosowano dobór próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu	<p>Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p>1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</p>

faktycznego	<p>Działania z zakresu równości szans były realizowane w projekcie zgodnie z <i>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</i> z dnia 05.04.2018 r. Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność.</p> <p>2. Prawdopodobieństwo rozliczeń finansowych.</p> <p>Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowo wykazane w kontrolowanych wnioskach o płatność, które zostały zapłacone i zaewidencjonowane w wyodrębnionej ewidencji wydatków prowadzonej w systemie finansowo-księgowym.</p> <p>W ramach kontroli weryfikacją objęto niżej wymienione dokumenty finansowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Faktura nr FV/16/2022/02 z dnia 09.02.2022 r. na kwotę 4 590,00 PLN wystawiona przez firmę Domowy Serwis Komputerowy, ul. Gen. Wł. Andersa 36, 25-217 Kielce, która dotyczyła wykonania sieci komputerowej. Dokument zaewidencjonowany został pod numerem księgowym 000130. Wydatek rozliczony został przez Beneficjenta wnioskiem o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-010 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. Zapłatę wynagrodzenia dokonano z rachunków bankowych jednostki, czego potwierdzeniem jest wyciąg bankowy nr 1 z dnia 01.03.2022 r. na kwotę 4 119,35 PLN z rachunku nr 53 1010 1238 0860 4613 9130 0000 oraz wyciąg bankowy nr 18 z dnia 01.03.2022 r. na kwotę 470,65 PLN z rachunku nr 22 1010 1238 0860 4622 3000 0000. Udokumentowanie realizacji usługi stanowił Protokół odbioru wykonania usługi zakupu i montażu okablowania sieci komputerowej w pracowni nr 15 w budynku szkoły w ramach projektu „Technik leśnik na miarę potrzeb rynku pracy” z dnia 07.02.2022 r. - Faktura nr 1/6/2022 z dnia 01.06.2022 r. na kwotę 16 860,00 PLN wystawiona przez Drone4tech.pl, ul. Gen. Sylwestra Kaliskiego 35/60, 01-476 Warszawa, która dotyczyła kursu operator bezzałogowych statków powietrznych w ramach projektu „Technik leśnik na miarę potrzeb rynku pracy” zgodnie z umową nr 3/2021P. Dokument zaewidencjonowany został pod numerem księgowym 000400. Wydatek rozliczony został przez Beneficjenta wnioskiem o płatność RPSW.08.05.01-26-0053/19-011
-------------	--

za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. Zapłatę wynagrodzenia dokonano z rachunków bankowych jednostki, czego potwierdzeniem jest wyciąg bankowy nr 5 z dnia 14.06.2022 r. na kwotę 15 131,20 PLN z rachunku nr 53 1010 1238 0860 4613 9130 0000 oraz wyciąg bankowy nr 52 z dnia 14.06.2022 r. na kwotę 1 728,80 PLN z rachunku nr 22 1010 1238 0860 4622 3000 0000. Potwierdzenie realizacji ww. usługi stanowią zaświadczenia wydane przez Urząd Lotnictwa Cywilnego.

Dokumenty były prawidłowo opisane i zgodne z zapisami wykazanymi w kontrolowanych wnioskach o płatność. Beneficjent w ramach projektu zapewnił wymagany wkład własny. Wartość wkładu własnego niepieniężnego została przez Beneficjenta oszacowana na podstawie Zarządzenia nr 5/2016 Dyrektora Zespołu Szkół Leśnych im. R. Gesinga w Zagnańsku z dnia 01.02.2016 r. w sprawie zmiany opłat za wynajem pomieszczeń w budynkach szkoły i internatu.

Do dnia kontroli w projekcie zrealizowano wydatki objęte cross-finansowaniem w postaci wyposażenia pracowni geomatyki w klimatyzatory oraz okablowania stanowisk komputerowych wraz ze stworzeniem sieci lokalnej, a także wydatki na zakup środków trwałych w postaci wyposażenia pracowni geomatyki w symulator drona i 2 drony. Wydatki zostały poniesione zgodnie z obowiązującymi limitami zawartymi w umowie o dofinansowanie. Wizyta monitoringowa przeprowadzona w dniu 10.11.2022 r. potwierdziła dostępność zakupionego sprzętu w siedzibie Beneficjenta. Podatek VAT w trakcie realizacji projektu stanowił wydatek kwalifikowalny i do dnia kontroli nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących jego odzyskanie przez Beneficjenta.

W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych Zespół kontrolujący nie stwierdził wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej Beneficjenta. Beneficjent rozliczał koszty bezpośrednio zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r.

3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.

Beneficjent zatrudniał personel projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności*

na lata 2014-2020, w związku z czym posiadał dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu merytorycznego projektu. W wyniku zastosowania doboru prostego losowego, weryfikacji poddana została dokumentacja merytoryczna 1 osoby stanowiącej personelu projektu. Na podstawie przedstawionych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, że weryfikowana osoba zatrudniona została przez Beneficjenta na stanowisku nauczyciela języka angielskiego na umowę o pracę z dnia 18.09.2019 r. w pełnym wymiarze czasu pracy. Pracownik do projektu skierowany został na podstawie art. 35 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela. Do umowy o pracę dołączone zostały dokumenty potwierdzające kwalifikacje wymagane na danym stanowisku pracy. Wysokość wynagrodzenia w projekcie została określona na podstawie art. 35 ust. 1 wyżej wymienionej ustawy. Dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy ww. personelu zostały zarejestrowane w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 i były zgodne z dokumentacją papierową.

Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. Beneficjent nie angażował do projektu osób zatrudnionych w IZ lub IP RPOWŚ na lata 2014-2020.

4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Na potrzeby rekrutacji uczestników do projektu Beneficjent wprowadził Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pt. „Technik leśnik na miarę potrzeb rynku pracy”, który wraz z dokumentami rekrutacyjnymi w formie plików do pobrania zamieszczony został na stronie internetowej <https://www.zsl-zagnansk.pl/component/content/article/2-artykul/3047-w-szkole-ruszył-projekt?Itemid=356>. Ponadto do poszczególnych form wsparcia Beneficjent wprowadził:

- Regulamin rekrutacji na kurs wielooperacyjnych maszyn leśnych,
- Regulamin rekrutacji na kurs obsługi pilarek i podkaszarek,
- Regulamin rekrutacji uczniów klas III i IV na kurs prawa jazdy kat. B,
- Regulamin rekrutacji uczniów klas I-II na zajęcia wyrównawcze z matematyki, biologii i języka angielskiego,
- Regulamin rekrutacji uczniów klas III na kurs operatora bezzałogowych

statków powietrznych VLOS 2020,

- Regulamin rekrutacji uczniów klas III i IV na szkolenie Design Thinking,
- Regulamin rekrutacji na kurs obsługi żurawia samozaładowczego.

Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 208 uczestników projektu do kontroli wylosowano 10 osób. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji osób objętych kontrolą stwierdzono, że uczestnicy złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie, a ich kwalifikowalność została potwierdzona przed przystąpieniem do pierwszej formy wsparcia. Status uczestników był zgodny z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie, w odniesieniu do wylosowanych osób Beneficjent przedstawił m.in.: listy obecności na szkoleniach podpisane przez uczestników projektu, dzienniki zajęć, zaświadczenia o ukończeniu poszczególnych szkoleń wraz z dokumentami potwierdzającymi uzyskanie stosownych uprawnień, umowy trójstronne o staż, dzienniki stażu. Zasady rekrutacji do projektu były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. Nabór uczestników przeprowadzony był zgodnie z regulaminami oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie.

W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe, kompletne oraz zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych z dnia 09.07.2018 r.*, *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22.08.2019 r.* oraz *Wytycznymi w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 z dnia 19.12.2017 r.*

5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 10 maja 2018 r.

Beneficjent przetwarzał dane osobowe wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne oraz realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych w ramach RPOWŚ 2014-2020 w zakresie wskazanym w Porozumieniu w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-00 z dnia 23.01.2020 r. Beneficjent realizował obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane,

w związku z czym gromadził oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych. Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu następującym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu, tj.:

- 4people Ewa Tomczyk, 63-400 Ostrów Wielkopolski, ul. Konopnickiej 4b/8. Umowa z dnia 16.03.2020 r.,
- Szkoła Jady „Krzysztof” Krzysztof Bąk Sp. z o. o., 25-757 Kielce, ul. Fosforytowa 63. Umowa z dnia 27.04.2020 r.,
- SPECTRA Katarzyna Stępień, 26-110 Skarżysko-Kamienna, Pl. Floriański 1/309. Umowa z dnia 29.04.2020 r.,
- TAXUSIT Sp. z o. o., 02-491 Warszawa, ul. Płomykowa 56A. Umowa z dnia 17.05.2020 r.,
- Prywatny Specjalistyczny Gabinet Lekarski Ilona Zdeb, 29-100 Włoszczowa, ul. Jędrzejowska 79C,
- Szkoła Jady „Krzysztof” Krzysztof Bąk Sp. z o. o., 25-757 Kielce, ul. Fosforytowa 63. Umowa z dnia 19.06.2020 r.,
- „Forest Consulting Center” Sp. z o. o. Leśne Centrum Kształcenia Ustawicznego, 60-523 Poznań, ul. Dąbrowskiego 75/56. Umowa z dnia 28.07.2020 r.,
- DRONE4TECH.PL Mariusz Drażyk, 01-476 Warszawa, ul. Urbanowicza 35/60. Umowa z dnia 30.07.2020 r.,
- Szkoła Jady „Krzysztof” Krzysztof Bąk Sp. z o. o., 25-757 Kielce, ul. Fosforytowa 63. Umowa z dnia 26.08.2021 r.,
- DRONE4TECH.PL Mariusz Drażyk, 01-476 Warszawa, ul. Urbanowicza 35/60. Umowa z dnia 21.11.2021 r.

Ww. umowy zawierały informacje wymagane na podstawie art. 28 ust. 3 RODO. Kontrola wykazała, że Beneficjent nie zastosował się do § 24 ust. 13 Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-00 z dnia 23.01.2020 r., gdyż nie poinformował Instytucji Zarządzającej o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom wykonującym zadania w projekcie.

Do przetwarzania danych osobowych w projekcie zostali dopuszczeni pracownicy Beneficjenta, którzy zgodnie z Polityką ochrony danych osobowych obowiązującą w jednostce posiadali imienne upoważnienia do ich przetwarzania w zakresie wynikającym z umowy o pracę zawartej pomiędzy daną osobą a Zespołem Szkół Leśnych im. Romana Gesinga w Zagnańsku.

W dokumentacji znajdowały się również złożone przez nauczycieli oświadczenia o poufności.

Zgodnie z Ewidencją osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, nauczyciele posiadali uprawnienia do przetwarzania cyt. „[...] *danych zwykłych, ew. szczególnie chronionych uczniów, danych zwykłych rodziców*”. Beneficjent nie zastosował się zatem do § 24 ust. 12 ww. Porozumienia, gdyż nie wydawał pracownikom imiennych upoważnień do przetwarzania danych osobowych w zbiorze danych Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz w zbiorze danych Centralnego systemu operacyjnego wspierającego realizację programu operacyjnego. Wzór takiego upoważnienia stanowił załącznik nr 7 do Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu, natomiast zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania został zawarty w załączniku nr 11. Kontrola wykazała również, że Beneficjent nie posiadał rejestru wszystkich kategorii czynności przetwarzania dokonywanych w imieniu administratora (Instytucji Zarządzającej dla zbioru RPOWŚ na lata 2014-2020 oraz Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego dla zbioru Centralny system operacyjny wspierający realizację programów operacyjnych), o którym mowa w art. 30 ust. 2 RODO do czego zobowiązywały zapisy §24 ust. 9 Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-001 z dnia 23.01.2020 r.

6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Weryfikacja dokumentacji merytorycznej, wytworzonej w trakcie realizacji projektu potwierdziła, że dane przekazane w kontrolowanych wnioskach o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-010 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. oraz RPSW.08.05.01-26-0053/19-011 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, dostępną w siedzibie Beneficjenta. Zgromadzone dokumenty dotyczące poszczególnych form wsparcia poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu.

7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent jest jednostką zobowiązaną do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Do dnia kontroli w ramach projektu zrealizowano dwa zamówienia publiczne. Kontroli poddano postępowanie pn. „Przeprowadzenie kursów prowadzących do nabycia przez uczniów kwalifikacji zawodowych realizowanych w ramach projektu „Technik leśnik na miarę potrzeb rynku pracy”. Postępowanie zostało przeprowadzone w podstawowym trybie udzielania zamówień, tj. przetargu nieograniczonym. Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 12.03.2020 r. poprzez opublikowanie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 522808-N-2020 oraz na stronie internetowej BIP zamawiającego. Termin składania ofert wyznaczono do dnia 23.03.2020 r. do godz. 9:00. Zamówienie zostało podzielone na 6 części, tj.:

- Część 1 - Kurs prawa jazdy kategorii B,
- Część 2 - Kurs operatora wielooperacyjnych maszyn leśnych,
- Część 3 - Kurs operatora żurawi leśnych,
- Część 4 - Kurs operatora bezzałogowych statków powietrznych VLOS w zasięgu wzroku,
- Część 5 - Kurs obsługi pilarek i podkaszarek,
- Część 6 - Kurs Specjalistyczne laboratoria IT dla leśnika.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawierała informacje dotyczące kryteriów oceny ofert, wraz ze wskazaniem ich znaczenia oraz informacje dotyczące wymagań stawianym wykonawcom wraz ze sposobem ich spełnienia. W ramach kontrolowanego postępowania wpłynęły zapytania do SIWZ, na które udzielono odpowiedzi na stronie BIP Zamawiającego. W efekcie przeprowadzonego postępowania Beneficjent zawarł z wykonawcami umowy, tj.:

- Umowa Nr 02/2020/P z dnia 21.04.2020 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a Szkołą Jazdy „Krzysztof” Krzysztof Bąk Sp. z o. o., ul. Fosforytowa 63, 25-757 Kielce na realizację zamówienia w części 1 oraz w części 5. Z uwagi na zaistnienie siły wyższej, tj. wprowadzenie nauki zdalnej dla uczniów do umowy sporządzono aneksy nr 1 do 6 w zakresie terminu wykonania usługi,
- Umowa nr 05/2020/P z dnia 27.04.2020 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a SPECTRA Katarzyna Stępień, Pl. Floriański 1/309, 26-110 Skarżysko-Kamienna na realizację zamówienia w części 3. Z uwagi na zaistnienie siły wyższej, tj. wprowadzenie nauki zdalnej dla

uczniów do umowy sporządzono aneks nr 1 oraz aneks nr 2 w zakresie terminu wykonania usługi,

- Umowa nr 7/2020/P z dnia 13.05.2020 r. zawarta pomiędzy Zamawiającym a TAXUS IT Sp. z o. o., ul. Płomykowa 56A, 02-491 Warszawa na realizację zamówienia w części 6. Z uwagi na zaistnienie siły wyższej, tj. wprowadzenie nauki zdalnej dla uczniów do umowy sporządzono aneks nr 1 oraz aneks nr 2 w zakresie terminu wykonania usługi.

W postępowaniu unieważniono część 2 postępowania, gdyż cena najkorzystniejszej oferty przewyższała kwotę, którą Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia oraz część 4 postępowania, gdyż postępowanie w tej części zostało obarczone wadą niemożliwą do usunięcia ze względu na dokonanie przez Zamawiającego czynności z naruszeniem art. 29 ust. 1 i ust. 2 ustawy Pzp.

Potwierdzenie realizacji zamówienia stanowi:

Część 1 Kurs prawa jazdy kategorii B:

- Faktura VAT nr FA/000015/11/2021 z dnia 26.11.2021 r. na kwotę 50 700,00 PLN wystawiona przez Szkołę Jazdy „Krzysztof” Krzysztof Bąk Sp. z o. o. wraz z wyciągiem bankowym nr 13 z dnia 08.12.2021 r. na kwotę 50 700,00 PLN,
- Faktura VAT nr FA/000009/12/2020 z dnia 07.12.2020 r. na kwotę 50 700,00 PLN wystawiona przez Szkołę Jazdy „Krzysztof” Krzysztof Bąk Sp. z o. o. wraz z wyciągiem bankowym nr 2 z dnia 15.12.2020 r. na kwotę 50 700,00 PLN,
- Protokół potwierdzający wydanie zaświadczeń o ukończeniu kursu.

Część 5 Kurs obsługi pilarek i podkaszarek:

- Faktura VAT nr FA/000014/11/2021 z dnia 25.11.2021 r. na kwotę 8 250,00 PLN wystawiona przez Szkołę Jazdy „Krzysztof” Krzysztof Bąk Sp. z o. o. wraz z wyciągiem bankowym nr 13 z dnia 08.12.2021 r. na kwotę 8 250,00 PLN,
- Faktura VAT nr FA/000044/12/2020 z dnia 18.12.2020 r. na kwotę 8 250,00 PLN wystawiona przez Szkołę Jazdy „Krzysztof” Krzysztof Bąk Sp. z o. o. wraz z wyciągiem bankowym nr 4 z dnia 30.12.2020 r. na kwotę 8 250,00 PLN,
- Potwierdzenie odbioru zaświadczeń ze szkolenia.

Część 3 Kurs operatora żurawi leśnych:

- Faktura nr SKA/29/7/2022 z dnia 14.07.2022 r. na kwotę 2 750,00 PLN,

wystawiona przez SPECTRA – Katarzyna Stępień wraz ze zleceniem płatności nr 51097/2022/U2 do BGK z dnia 19.07.2022 r. na kwotę 2 468,02 PLN oraz wyciągiem bankowym nr 62 z dnia 27.07.2022 r. na kwotę 281,98 PLN,

- Faktura nr SKA/57/12/2021 z dnia 21.12.2021 r. na kwotę 8 800,00 PLN, wystawiona przez SPECTRA – Katarzyna Stępień wraz z wyciągiem bankowym nr 15 z dnia 30.12.2021 r. na kwotę 8 800,00 PLN,
- Faktura nr sFVS/39/12/2020 z dnia 17.12.2020 r. na kwotę 9 900,00 PLN, wystawiona przez SPECTRA – Katarzyna Stępień wraz z wyciągiem bankowym nr 4 z dnia 30.12.2020 r. na kwotę 9 900,00 PLN,
- Rejestr wydanych zaświadczeń o ukończeniu kursu.

Część 6 Kurs Specjalistyczne laboratoria IT dla leśnika:

- Faktura VAT nr FVS/3/07/2021 z dnia 02.07.2021 r. na kwotę 60 240,00 PLN wystawiona przez TAXUS IT Sp. z o. o. wraz z wyciągiem bankowym nr 8 z dnia 29.09.2021 r. na kwotę 60 240,00 PLN,
- Faktura VAT nr FVS/34/12/2020 z dnia 14.12.2020 r. na kwotę 57 840,00 PLN wystawiona przez TAXUS IT Sp. z o. o. wraz z wyciągiem bankowym nr 3 z dnia 22.12.2020 r. na kwotę 57 840,00 PLN,
- Faktura VAT nr FVS/36/12/2020 z dnia 14.12.2020 r. na kwotę 5 535,00 PLN wystawiona przez TAXUS IT Sp. z o. o. wraz z wyciągiem bankowym nr 3 z dnia 22.12.2020 r. na kwotę 5 535,00 PLN,
- Faktura VAT nr FVS/35/12/2020 z dnia 14.12.2020 r. na kwotę 535,00 PLN wystawiona przez TAXUS IT Sp. z o. o. wraz z wyciągiem bankowym nr 3 z dnia 22.12.2020 r. na kwotę 5 535,00 PLN,
- Potwierdzenie odbioru zaświadczeń przez nauczycieli ZSL w Zagnańsku,
- Potwierdzenie odbioru zaświadczeń przez uczniów ZSL w Zagnańsku.

Postępowanie zostało przeprowadzone oraz udokumentowane zgodnie z zapisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatku za niekwalifikowalny.

8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.

Zgodnie z zatwierdzonym budżetem projektu oraz przedstawionymi przez Beneficjenta dokumentami w ramach projektu zrealizowano 6 zamówień z wykorzystaniem zasady konkurencyjności. Weryfikacji poddane zostało 1 postępowanie pn. „Przeprowadzenie kursu prawa jazdy kat. B”.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 20.07.2021 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie Ministra Infrastruktury i Rozwoju pod adresem: <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/60042> pod numerem 2021-25361-60042, tj. w Bazie Konkurencyjności oraz na stronie BIP Zamawiającego pod adresem: <http://zsl-zagnansk.pl/bipwcag/index.php/zamowienia-publiczne/wszczecie-postepowania/151-zp-zamowienie-pozza-ustawa-pzp-2>.

Termin składania ofert zawarty w ogłoszeniu wyznaczony został na dzień 29.07.2021 r. do godz. 15:00 i wynosił nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty upublicznienia ogłoszenia. Zapytanie ofertowe zawierało informacje dotyczące kryteriów oceny ofert, wraz ze wskazaniem ich znaczenia oraz informacje dotyczące wymagań stawianym wykonawcom wraz ze sposobem ich spełnienia. W efekcie przeprowadzonego postępowania zawarta została umowa nr 1/2021P z dnia 24.08.2021 r. pomiędzy Zamawiającym a Szkołą Jazdy „Krzysztof” Krzysztof Bąk Sp. z o. o., ul. Fosforytowa 63, 25-757 Kielce na realizację usługi przeprowadzenia kursu prawa jazdy kat. B dla uczniów Zespołu Szkół Leśnych im. Romana Gesinga w Zagnańsku na kwotę 42 900,00 PLN. Potwierdzenie realizacji przedmiotu zamówienia stanowi:

- Faktura VAT nr FA/000013/07/2022 z dnia 12.07.2022 r. na kwotę 42 900,00 PLN wystawiona przez Szkołę Jazdy „Krzysztof” Krzysztof Bąk Sp. z o. o. wraz ze zleceniem płatności nr 51078/2022/U2 skierowanym do BGK w dniu 19.07.2022 r. na kwotę 38 501,10 PLN oraz wyciągiem bankowym nr 62 z dnia 27.07.2022 r. na kwotę 4 398,90 PLN,
- Protokół potwierdzający wydanie zaświadczeń o ukończeniu kursu.

Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r. 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.

9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.

Beneficjent do dnia kontroli zrealizował w ramach projektu 1 zamówienie

o wartości powyżej 20 tys. PLN, a poniżej progu 50 tys. PLN netto w oparciu o procedurę rozeznania rynku. Weryfikacji poddano postępowanie dotyczące zakupu odzieży dla uczestników kursu obsługi piłarek i podkaszarek. Beneficjent za pomocą systemu SL2014 w dniu 22.04.2021 r. zwrócił się do IZ z zapytaniem w kwestii oszacowania wartości ww. przedmiotu zamówienia. Pismem znak: EFS-I.433.1.115.2020 z dnia 27.04.2021 r. Instytucja Zarządzająca poinformowała, iż Beneficjent może przeprowadzić zamówienie na zakup odzieży ochronnej dla uczestników kursu obsługi piłarek i podkaszarek w trybie rozeznania rynku.

Realizację postępowania udokumentowano poprzez:

- sporządzenie Notatki dot. oszacowania i wyboru trybu postępowania przetargowego zakupu odzieży dla uczestników kursu obsługi piłarek i podkaszarek z dnia 01.09.2021 r. w której zamówienie oszacowano na kwotę 24 000,00 PLN brutto – 19 512,19 PLN netto,
- upublicznienie Zaprośzenia ofertowego w dniu 21.09.2021 r. na stronie internetowej BIP Zamawiającego: <http://zsl-zagnansk.pl/bipwcag/index.php/zamowienia-publiczne/wszczecie-postepowania/162-zp-zamowienie-pozza-ustawa-pzp-3>,
- zarchiwizowanie 4 ofert złożonych przez:
 - PHU ELJAN Elżbieta Drażkowska, ul. Pomorska 10, 81-314 Gdynia – cena brutto 27 933,30 PLN (22 710,00 PLN netto),
 - Narzędzia dla leśnictwa GRUBE Sp. z o. o., ul. Obornicka 14a, 62-002 Suchy Las – cena brutto 26 420,40 PLN (21 480,00 PLN netto),
 - Inter Group, ul. Kilińskiego 3, 58-200 Dzierżonów – cena brutto 18 581,70 PLN (15 107,07 PLN netto),
 - Przedsiębiorstwo Wielobranżowe MADA Kosiec i Wspólnicy Spółka Jawna, ul. Słowicza 17, 02-170 Warszawa – cena brutto 18 785,79 PLN (15 273,00 PLN netto),
- wybór najkorzystniejszej oferty (przy zastosowaniu kryterium cena 100%) złożonej przez Inter Group, ul. Kilińskiego 3, 58-200 Dzierżonów z ceną brutto 18 581,70 PLN,
- upublicznienie Informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty w dniu 04.10.2021 r. na stronie internetowej BIP zamawiającego <http://zsl-zagnansk.pl/bipwcag/index.php/zamowienia-publiczne/wyniki-postepowania/163-zp-wyniki-postepowania-3>,
- zawarcie Umowy nr 2/2021/P z dnia 11.10.2021 r. pomiędzy

Zamawiającym a Wykonawcą wybranym do realizacji zamówienia za cenę 18 581,70 PLN brutto.

Na potwierdzenie wykonania zamówienia Beneficjent przedstawił:

- Fakturę nr 177/S/10/2021 z dnia 15.10.2021 r. na kwotę 18 581,70 PLN wystawioną przez Inter Group Marcin Haberski, ul. Kilińskiego 3, 58-200 Dzierżoniów,
- Protokół odbioru wykonania usługi zakupu i dostawy odzieży ochronnej z dnia 19.10.2021 r. podpisany przez Wykonawcę i Zamawiającego,
- wyciąg bankowy nr 11 z dnia 10.11.2021 r. potwierdzający wypłatę wynagrodzenia wykonawcy w kwocie 18 581,70 PLN.

Procedura rozeznania rynku została przeprowadzona zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r.

10. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent podjął działania związane z promowaniem Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, m.in. poprzez informowanie o działaniach projektowych w formie oznakowania biura projektu, wydruk oraz rozpowszechnienie plakatów i ulotek, utworzenie strony internetowej www.zsl-zagnansk.pl. Dokumentacja merytoryczna projektu oraz materiały informacyjno-promocyjne zostały oznakowane stosownymi logotypami. Realizowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z wymogami wskazanymi w porozumieniu w sprawie dofinansowania projektu, *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji, Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020* z dnia 03.11.2016 r.

11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

Beneficjent udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na przesłedzenie ścieżki audytu i jej ocenę.

12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Dokumentacja merytoryczna i finansowo-księgową dotyczącą projektu

		<p>gromadzona była w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w siedzibie Beneficjenta. Dokumenty projektowe zostały oznaczone wymaganymi logotypami oraz nazwą projektu.</p> <p>13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.</p> <p>Zespół kontrolujący sprawdził, że w dniu 11.10.2022 r. w ramach kontrolowanego projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19 pn. „Technik leśnik na miarę potrzeb rynku pracy” w Zespole Szkół Leśnych im. Romana Gesinga w Zagnańsku, przeprowadzone zostały zajęcia pn. Szkolenie na operatora bezzałogowych statków powietrznych, w temacie ogólnej wiedzy na temat systemów bezzałogowych statków powietrznych. Realizatorem szkolenia była firma DRON4TECH.PL Mariusz Drażyk wybrana do realizacji usługi na podstawie umowy nr 2/2022P z dnia 12.09.2022 r. W zajęciach brało udział 8 uczestników projektu podpisanych na liście obecności. Uczestnicy wiedzieli, że biorą udział w projekcie dofinansowanym z Europejskiego Funduszu Społecznego i wyrazili swoje zadowolenie z udziału w prowadzonych zajęciach. Budynek Zespołu Szkół Leśnych im. Romana Gesinga w Zagnańsku nie posiada barier architektonicznych i jest dostępny dla osób z niepełnosprawnościami. Pomieszczenie, w którym odbywała się kontrolowana forma wsparcia oznaczone zostało w sposób prawidłowy, zgodnie z <i>Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 03.11.2016 r. Skontrolowana forma wsparcia była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz z harmonogramem realizacji wsparcia udostępnionym przez Beneficjenta, zgodnie z zawartym Porozumieniem w sprawie dofinansowania projektu z dnia 23.01.2020 r.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości/błędy	<p>W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w zweryfikowanych obszarach poza niżej wymienionym uchybieniem:</p> <ul style="list-style-type: none"> – brak przekazania informacji do Instytucji Zarządzającej w zakresie wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego o zamiarze powierzenia danych osobowych innym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu, co narusza zapisy § 24 ust. 13 Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-00 z dnia 23.01.2020 r., – brak wydanych imiennych upoważnień do przetwarzania danych

		<p>osobowych w zbiorze danych Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz zbiorze danych Centralnego systemu operacyjnego wspierającego realizację programu operacyjnego, co narusza zapisy § 24 ust. 12 Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-00 z dnia 23.01.2020 r.,</p> <ul style="list-style-type: none"> - brak prowadzonego rejestru wszystkich kategorii czynności przetwarzania dokonywanych w imieniu administratora (Instytucji Zarządzającej dla zbioru RPOWŚ na lata 2014-2020 oraz Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego dla zbioru Centralny system operacyjny wspierający realizację programów operacyjnych), o którym mowa w art. 30 ust. 2 RODO do czego zobowiązywały zapisy §24 ust. 9 Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-001 z dnia 23.01.2020 r.
13	Zalecenia pokontrolne	<p>W związku z uchybieniami opisanymi w pkt 12 niniejszej Informacji zobowiązuje się Beneficjenta do:</p> <ul style="list-style-type: none"> - informowania Instytucji Zarządzającej w zakresie wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego o zamiarze powierzenia danych osobowych innym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu zgodnie z zapisami § 24 ust. 13 Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-00 z dnia 23.01.2020 r., - wydawania imiennych upoważnień do przetwarzania danych osobowych w zbiorze danych Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz zbiorze danych Centralnego systemu operacyjnego wspierającego realizację programu operacyjnego, do czego zobowiązują zapisy § 24 ust. 12 Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-00 z dnia 23.01.2020 r., - prowadzenia rejestru wszystkich kategorii czynności przetwarzania dokonywanych w imieniu administratora (Instytucji Zarządzającej dla zbioru RPOWŚ na lata 2014-2020 oraz Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego dla zbioru Centralny system operacyjny wspierający realizację programów operacyjnych), o którym mowa w art. 30 ust. 2 RODO, do czego zobowiązują zapisy §24 ust. 9 Porozumienia w sprawie dofinansowania projektu nr RPSW.08.05.01-26-0053/19-001 z dnia 23.01.2020 r.

		Informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych należy przesłać pismem w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych dokumentów na adres Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	18.10.2022 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.

Kontrolujący:

Michał Zagniński: Kierownik Zespołu kontrolującego – ... [redacted]

Aleksandra Żelechowska: Członek Zespołu kontrolującego – [redacted]

DYREKTOR

Kontrolowany/a:

W zastępstwie Zastępcy Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO
Kierownik Oddziału Kontroli EFRR

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak pisma	KC-II.432.77.2022
Identyfikator pliku	1716843
Nazwa pliku	KW_152406_KC-I-II_plik2.DOC
Wersja pliku	1
Skrót pliku	6b2a61682542309ad86b3c2467c1ef65
Wydrukował(a): Michał Zagniński KC-II	
Data wydruku: 2022-10-18 08:44:28	

Podpisane przez:

Dariusz Kowalski

Kierownik Oddziału - Oddział Kontroli EFRR

Data podpisu: 2022-10-18 08:34:18

W zastępstwie za: Dorota Kostrzewska - Z-ca Dyrektora KC-I-II

