



INFORMACJA POKONTROLNA nr 35/K/18-19/p (DWF.40.2019)

1. Podstawa prawna kontroli

*Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.02.05.00-00-0127/17 zawarta w dniu 02 lutego 2018 r. pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5; 00-513 Warszawa a Gminą Nysa/ **Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Nysie**, ul. Kolejowa 15, 48-300 Nysa, w związku z rozdziałem 7, art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018, poz. 1431) oraz *umowa nr 30/DWF/PN/2018/2018 z dnia 5 lutego 2019 r. zawarta pomiędzy Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5, 00-513 Warszawa a Centrum Rozwoju Administracji Sp. z o.o., ul. Kaszubska 52, 70-22 Szczecin, której przedmiotem jest przeprowadzenie kontroli projektów w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.**

2. Nazwa jednostki kontrolującej

Centrum Rozwoju Administracji Sp. z o.o. na zlecenie Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – Instytucja Pośrednicząca dla Działania 2.5 Skuteczna pomoc społeczna.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

Elżbieta Pilch - kierownik Podzespołu kontrolującego
Henryk Rypiński - członek Podzespołu kontrolującego

4. Termin kontroli

20-22.05.2019 r.

5. Rodzaj kontroli i tryb kontroli

Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej

Gmina Nysa / Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie.

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

Jednostka realizująca projekt (miejsce kontroli):
ul. Komisji Edukacji Narodowej 1A, 48-303 Nysa

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, numer Działania/Poddziałania oraz termin realizacji projektu

Tytuł projektu: „*Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w Ośrodku Pomocy Społecznej w Nysie poprzez nakierowanie działań na poprawę obsługi klienta*”;
Nr projektu: POWR.02.05.00-00-0127/17;
Oś Priorytetowa: II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji;
Działanie: 2.5 Skuteczna pomoc społeczna;
Termin realizacji projektu: 01.01.2018 r. – 30.06.2019 r.

9. Wartość projektu

Koszty ogółem: 740 716,25 PLN

Wartość dofinansowania: 740 716,25 PLN

Koszty bezpośrednio: 592 573,00 PLN

Koszty pośrednie (ryczałt 25%): 148 143,25 PLN

Wkład własny: 0,00 PLN

Wydatki ponoszone są wg rzeczywiście ponoszonych kosztów.

10. Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Nr wniosku: POWR.02.05.00-00-0127/17-005

Wniosek za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. zatwierdzony w dniu 04.12.2018 r.

Wartość wydatków zatwierdzonych: 101 799,18 PLN

Nr wniosku: POWR.02.05.00-00-0127/17-006

Wniosek za okres od 01.10.2018 r. do 30.11.2018 r. zatwierdzony w dniu 04.02.2019 r.

Wartość wydatków zatwierdzonych: 36 842,14 PLN

Nr wniosku: POWR.02.05.00-00-0127/17-007

Wniosek za okres od 01.12.2018 r. do 31.12.2018 r. zatwierdzony w dniu 13.02.2019 r.

Wartość wydatków zatwierdzonych: 21 383,60 PLN

Nr wniosku: POWR.02.05.00-00-0127/17-008

Wniosek za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. w trakcie weryfikacji

Wartość rozliczanych wydatków: 41 622,88 PLN

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 595 759,62 PLN.

11. Zakres kontroli

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu.
- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.
- 3) Rozliczenia finansowe.
- 4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych.
- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności.
- 6) Kwalifikowalność personelu projektu.
- 7) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji.
- 8) Działania promocyjno-informacyjne.

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

Lp.	Obszar	Dobór próby
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu	<p>Zweryfikowano dokumentację zadania nr 1 <i>Przygotowanie do wdrożenia zmian organizacyjnych w OPS Nysa</i> oraz zadania nr 2 <i>Wdrożenie zmian organizacyjnych w OPS Nysa</i>.</p> <p>W zakresie realizacji zadania nr 1 zweryfikowano dokumentację dotyczącą:</p> <ul style="list-style-type: none">• zakupu przycisków bezpieczeństwa dla pracowników socjalnych oraz klimatyzatorów do pokoi, w których przyjmowani są Klienci,• przeprowadzenia kursu samoobrony,• zakupu terminali mobilnych dla pracowników oraz licencji na oprogramowanie VMWare vSphere,• szkoleń zamkniętych dla pracowników OPS w Nysie: Ustawa o pomocy społecznej + KPA, Praca z osobami starszymi, Trudny klient. <p>W zakresie realizacji zadania nr 2 „Egzamin” zweryfikowano dokumentację:</p> <ul style="list-style-type: none">• nowy Regulamin Organizacyjny OPS Nysa,• dokumentację superwizji pracy socjalnej (indywidualnej i grupowej),• dokumentację modyfikacji i wprowadzenia Kodeksu Etyki Zawodowej. <p>Doboru próby dokonano wg osądu eksperckiego.</p>

2.	Kwalifikowalności uczestników projektu i dane osobowe	<p>Zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie wsparciem w ramach projektu powinno być objętych 98 osób.</p> <p>ZK dokonał badania dokumentacji na podstawie losowo wybranej próby 11 uczestników (tj. 10,38% ogółu uczestników):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anna Suhecka; • Anna Juzyk; • Ewa Przyszlak; • Grażyna Banach; • Agnieszka Krzywonos; • Tadeusz Tomczyk; • Cecylia Przystalska; • Przemysław Czarnopolski; • Anetta Wasylewska; • Joanna Cokot; • Anna Sopiak. <p>Doboru próby dokonano z wyłączeniem uczestników projektu, którzy zostali zweryfikowani przy wnioskach o płatność.</p> <p>Wykaz zweryfikowanych dokumentów zawarto w Załączniku nr 2 do SOPU pn. Załącznik dot. uczestników projektu do Listy sprawdzającej – dotyczy kontroli nr dotyczy kontroli nr 35/K/18-19/p (DWF.40.2019) projektu nr POWR.02.05.00-00-0127/17 pn. Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w Ośrodku Pomocy Społecznej w Nysie poprzez nakierowanie działań na poprawę obsługi klienta</p> <p>W zakresie przetwarzania danych osobowych w projekcie kontroli poddano stosowane przez Beneficjenta procedury oraz posiadana dokumentację.</p>
3.	Rozliczenia finansowe	<p>ZK zweryfikował łącznie 28 pozycji spośród wykazanych w zestawieniach dokumentów księgowych we wnioskach o płatność złożonych do dnia kontroli w okresie akredytacji, co stanowi 13,59 % wszystkich pozycji wykazanych w nw. wnioskach:</p> <ul style="list-style-type: none"> • WOP nr POWR.02.05.00-00-0127/17-005 <ul style="list-style-type: none"> – poz. 4 – RACHUNEK 1/07/2018, – poz. 9 - FAKTURA FVS116/2018, – poz. 16 - FV216/09/2018/SNL, – poz. 19 - PROFORMA 0026/18/PRO, – poz. 21 - RACHUNEK 7/18/ZLEC, – poz. 23 - FAKTURA4/09/2018, – poz. 24 - LP 241/18, – poz. 25 - LP 241/18; • WOP nr POWR.02.05.00-00-0127/17-006 <ul style="list-style-type: none"> – poz. 5 - DELEGACJA 125/2018, – poz. 6 DELEGACJA 125/2018, – poz. 10 - FV0459/SM3/MB/10/2018/FVS, – poz. 13 - DELEGACJA 135/2018, – poz. 14 - DELEGACJA 135/2018, – poz. 17 - FV0483/SM3/MB/11/2018/FVS, – poz. 29 - LP 321/18, – poz. 30 - LP 321/18, – poz. 33 - LP 326/18, – poz. 34 - LP 326/18; • WOP nr WR.02.05.00-00-0127/17-007 <ul style="list-style-type: none"> – poz. 3 - DELEGACJA 149/2018, – poz. 4 - DELEGACJA 149/2018, – poz. 8 - FV166/201/PR, – poz. 10 - LP 372/2018, – poz. 11 - LP 372/2018; • WOP nr WR.02.05.00-00-0127/17-008 <ul style="list-style-type: none"> – poz. 1 - FV2/2019/PR, – poz. 2 - LP4/19, – poz. 3 - LP4/19, – poz. 5 - FV2494875-01-10-R, – poz. 7 - LP 42/19. <p>Do próby wybrano metodą doboru eksperckiego pozycje niepodlegające wcześniej, przeprowadzonej przez IP, analizie pogłębionej. Wartość wydatków kwalifikowanych skontrolowanych dokumentów wyniosła 80 157,32 zł, co stanowi 15,72% złożonych do dnia kontroli wydatków w projekcie.</p> <p>Wykaz zweryfikowanych dokumentów stanowi Załącznik nr 3 do SOPU pn. Załącznik finansowy do Listy sprawdzającej - dotyczy kontroli nr 35/K/18-19/p</p>

		(DWF.40.2019) projektu nr POWR.02.05.00-00-0127/17 pn. Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w Ośrodku Pomocy Społecznej w Nysie poprzez nakierowanie działań na poprawę obsługi klienta.
4.	Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów unijnych.	Beneficjent podlega przepisom ustawy PZP niemniej jednak, zgodnie z zestawieniem udzielonych zamówień, nie udzielał w projekcie zamówień o wartości powyżej 30 tys. euro. W związku z powyższym w realizacji projektu stosował zapisy <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności</i> odnośnie zasady konkurencyjności i rozeznania rynku.
5.	Stosowanie zasady konkurencyjności.	Beneficjent przeprowadził 16 postępowań w trybie zasady konkurencyjności. Dwa postępowania były przedmiotem weryfikacji pogłębionej podczas sprawdzania wniosków o płatność. Do kontroli, metodą osądu eksperckiego, wybrano 4 postępowania: <ul style="list-style-type: none"> • 01/ZK/UE/2018 szkolenia zamknięte dla pracowników OPS w Nysie: Ustawa o pomocy społecznej + KPA, Praca z osobami starszymi, Praca z osobami niepełnosprawnymi i psychicznie chorymi, Trudny klient; • 07/ZK/UE/2018 zakup: Terminale dla pracowników - 5 szt.; • 19/ZK/UE/2018 zakup: Licencja VMWARE VSPHERE - 1 szt.; • 23/ZK/UE/2018 KEZ warsztaty wyjazdowe.
6.	Kwalifikowalności personelu projektu	We wniosku o dofinansowanie przewidziano zaangażowanie nw. personelu: <ol style="list-style-type: none"> 1. Doradca zawodowy - cały etat; 2. Terapeuta ds. uzależnień - cały etat. ZK zweryfikował dokumentację personelu zaangażowanego na obu stanowiskach. W ramach weryfikacji obszaru kwalifikowalności personelu projektu weryfikacji podlegało potwierdzenie niekaralności osób dysponujących środkami dofinansowania (personel w ramach kosztów pośrednich).
7.	Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji	Kontroli dokonano na podstawie próby dokumentacji określonej w powyższych punktach.
8.	Działania promocyjno - informacyjne	Kontroli dokonano na podstawie próby dokumentacji określonej w powyższych punktach. Kontroli poddano prawidłowość stosowania znaków graficznych, obowiązek informowania uczestników projektu i społeczeństwa o dofinansowaniu projektu ze środków z Unii Europejskiej.

13. Ustalenia kontroli

Zgodność rzeczowa realizacji projektu

W wyniku weryfikacji zgodności danych przekazanych we wnioskach o płatność, wymienionych w pkt. 10 *Informacji pokontrolnej*, w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta potwierdzono, że:

- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER, tj. wzmocnienie potencjału instytucji działających na rzecz włączenia społecznego;
- Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów;
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu;
- Projekt osiągnął założone we Wniosku o dofinansowanie wskaźniki przewidziane do osiągnięcia do dnia kontroli.

Beneficjent przedstawił stopień realizacji poszczególnych wskaźników projektu: wg stanu na dzień kontroli tj. 20.05.2019 r. Osiągnięto następujące wskaźniki:

- ✓ Wskaźniki rezultatu:
 1. Liczba jednostek organizacyjnych pomocy społecznej, w których w wyniku wsparcia EFS nastąpiło oddzielenie zadań związanych z prowadzeniem postępowania administracyjnego od wykonywania pracy socjalnej oraz świadczenia usług socjalnych - wartość planowana: 1, wartość osiągnięta: 1 (stopień realizacji - 100,00%);
- ✓ Wskaźniki produktu:
 1. Liczba jednostek organizacyjnych pomocy społecznej objętych wsparciem w celu zmiany systemu organizacyjnego – wartość osiągnięta 1 (100% wartości założonego wskaźnika);
 2. Liczba konferencji podsumowujących wypracowany system wdrożonych zmian w OPS Nysa – wartość osiągnięta 0 – realizacja wskaźnika zaplanowana jest na okres sprawozdawczy IV-VI.2019 r.;
 3. Liczba obiektów technicznie przygotowanych do wdrożenia zmian organizacyjnych – wartość osiągnięta 0 – wskaźnik zostanie osiągnięty wraz z zakończeniem projektu, na dzień kontroli

kontynuowane są prace dot. usprawnienie elektronicznej obsługi klienta - prace dotyczące usprawnienia techniczne serwerowni;

4. Liczba opracowywanych dokumentów w celu wdrożenia zmian organizacyjnych w Ośrodku - wartość osiągnięta 4 (100% wartości założonego wskaźnika);
5. Liczba pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej w Nysie objętych superwizją wraz z superwizją podsumowującą - wartość osiągnięta 0 - realizacja wskaźnika zaplanowana jest na okres sprawozdawczy IV-VI.2019 r., na dzień kontroli wsparcie w postaci superwizji jest kontynuowane;
6. Liczba raportów dotyczących wdrożenia zmian organizacyjnych – wartość osiągnięta 2 (66,67% wartości założonego wskaźnika);
7. Liczba szkoleń przygotowujących pracowników do wdrożenia zmian organizacyjnych w OPS Nysa – wartość osiągnięta 19 (100% wartości założonego wskaźnika);
8. Liczba wdrożonych dokumentów w placówce oddzielających pracę socjalną od administracyjnej - wartość osiągnięta 6 (100% wartości założonego wskaźnika);
9. Liczba wizyt studyjnych do placówek pomocy społecznej, w których nastąpiło oddzielenie pracy socjalnej od administracyjnej - wartość osiągnięta 3 (100% wartości założonego wskaźnika);
10. Liczba wprowadzonych Kodeksów Etyki Zawodowej - wartość osiągnięta 1 (100% wartości założonego wskaźnika).
11. Potwierdzono na podstawie badanej próby oraz okazanych przez beneficjenta Raportów z podejmowanych działań za okres I-VI 2018 r. oraz za okres VII-XII 2018 r.

Poziom realizacji wskaźników rezultatu i produktu jest zgodny z założonym we Wniosku o dofinansowanie.

Ustalono, że:

- Na podstawie dokumentacji weryfikowanej u Beneficjenta stwierdzono, że osiągnięte wartości wskaźników odnoszą się do stanu rzeczywistego i efektów faktycznie osiągniętych;
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań;
- Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym;
- W projekcie nie dokonywano zakupu elementów infrastruktury;
- Na podstawie badanej dokumentacji projektu (szczególnie w zakresie procesu rekrutacji oraz udzielanego wsparcia) nie stwierdzono przypadków naruszenia polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci;
- Zapewniono równy dostęp do projektu kobiet, mężczyzn oraz osób z niepełnosprawnościami;
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.*

Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we *Wniosku o dofinansowanie*.

Zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie wsparciem w ramach projektu powinno być objętych 98 osób, pracowników OPS w Nysie.

Do dnia kontroli wsparciem w ramach projektu objętych zostało 106 osób.

Różnica wynika z tego, że w trakcie trwania projektu nastąpiły w OPS w Nysie zmiany kadrowe, co skutkowało koniecznością objęcia działaniami projektowymi nowozatrudnionych pracowników (zgodnie z założeniami projektu).

Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu:

- ✓ Formularz zgłoszeniowy;
- ✓ Deklaracja uczestnictwa w projekcie;
- ✓ Oświadczenie uczestnika projektu;
- ✓ Dane uczestnika projektu.

- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed lub – najpóźniej – w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia;
- Beneficjent prowadził procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia;
- Dane uczestników projektu były zbierane zgodnie z *Wytocznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, w szczególności są prawidłowe i kompletne;
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej są co do zasady zgodne z danymi zawartymi w SL2014. W trakcie kontroli stwierdzono, że dla uczestników, którzy zakończyli już udział w projekcie nie wprowadzono do SL2014 daty zakończenia udziału w projekcie. Beneficjent natychmiast podjął działania zmierzające do usunięcia tego uchybienia i w momencie zakończenia kontroli dane te znajdowały się w systemie;
- W ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia; dane osobowe są przetwarzane 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 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w zakresie wskazanym w *Umowie o dofinansowanie*;
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz *Umową o dofinansowanie projektu*, w tym:
 - ✓ Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane;
 - ✓ Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień;
 - ✓ do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
 - ✓ Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, w tym w szczególności politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych.

Stwierdzono w badanym obszarze uchybienia, które zostały wymienione w punkcie 14 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Prawidłowość rozliczeń finansowych

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Do dnia kontroli Beneficjent wykazał wydatki na łączną kwotę 637 382,50 PLN, z których IP do dnia kontroli zatwierdziła kwotę: 595 759,62 PLN;
- Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków;
- Beneficjent prowadzi ewidencję wydatków w projekcie umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji w projekcie;
- Co do zasady, dokumenty finansowe są opisane w sposób wskazujący na związek z realizowanym projektem, za wyjątkiem stwierdzonego uchybienia;;
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi;
- Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne; wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu;
- Współfinansowane usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami;
- Wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu oraz zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
- Wydatki podlegające weryfikacji nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*;
- Koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych były rozliczane w kosztach pośrednich;
- W ramach projektu nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych;
- Rozliczenia finansowe prowadzone były zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Beneficjent prowadził dla projektu wyodrębnioną ewidencję wydatków;
- Płatności były realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu;

- W ramach projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki realizującej projekt;
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu;
- Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny oraz Beneficjent realizując projekt nie mógł odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu;
- Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*;
- W ramach projektu nie zlecono usług merytorycznych.

Stwierdzono w badanym obszarze uchybienia, które zostały wymienione w punkcie 14 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Poprawność udzielania zamówień publicznych

Beneficjent podlega przepisom ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych niemniej jednak, zgodnie z zestawieniem udzielonych zamówień, nie udzielał w projekcie zamówień o wartości powyżej 30 tys. euro. W związku z powyższym w realizacji projektu stosował zapisy Wytycznych kwalifikowalności odnośnie zasady konkurencyjności i rozeznania rynku.

Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Beneficjent zgodnie z zapisami § 20 umowy o dofinansowanie, zobowiązany był do stosowania zasady konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o wartości wyższej niż 50 tys. pln netto.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji 4 postępowań ustalono, że:

- Zapytania Beneficjent umieścił w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich znajdującej się na stronie: www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl;
- Zapytania ofertowe poddane weryfikacji, zawierają, co do zasady zgodne z wymogami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*, termin i sposób składania ofert, warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert, informację o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów;
- Beneficjent prawidłowo określił szacunkową wartość zamówienia; dla każdego z postępowań;
- Beneficjent przedstawił oświadczenia o braku powiązań kapitałowych lub osobowych;
- Opisy przedmiotów zamówienia w wybranych do kontroli postępowaniach były skonstruowane prawidłowo;
- Beneficjent, posiada dla każdego z postępowań protokół potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności;
- Wyniki postępowań zostały opublikowane przez Beneficjenta w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich znajdującej się na stronie: www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl.

Stwierdzono uchybienie w zakresie powyższego obszaru, które zostało wymienione w punkcie 14 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kwalifikowalność personelu projektu

W wyniku kontroli (na podstawie zweryfikowanej dokumentacji) ustalono, iż:

- Beneficjent angażuje do projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie projektu – na stanowiskach: doradca zawodowy i terapeuta ds. uzależnień. Personel zaangażowany jest na podstawie umowy o pracę;
- Beneficjent posiada pełną dokumentację z przeprowadzonego naboru na wolne stanowiska pracy;
- Beneficjent angażuje do projektu osoby posiadające kwalifikacje określone we wniosku;
- Beneficjent zaangażował do projektu liczbę osób adekwatną do realizowanych zadań w ramach projektu;
- Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe (na podstawie oświadczeń osób finansowanych w ramach kosztów pośrednich/upoważnionych do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej);
- Łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego

- limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*;
- W projekcie nie były rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*;
 - W ramach projektu nie są kwalifikowane dodatki do wynagrodzenia podstawowego osób zaangażowanych w realizację projektu;
 - Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w IZ lub IP PO WER;
 - Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*;
 - Co do zasady, informacje dotyczące zatrudnionego personelu zostały prawidłowo wprowadzone do Bazy personelu w SL2014, ale nie są kompletne.

Stwierdzono w badanym obszarze uchybienia, które zostały wymienione w punkcie 14 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Działania promocyjno-informacyjne

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w Porozumieniu o dofinansowanie oraz zgodnie z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księżą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*, w tym:
 - ✓ Realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu;
 - ✓ Prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu;
 - ✓ Na stronie Beneficjenta znajduje się zakładka zawierająca informacje dotyczące projektu - <http://ops-nysa.pl/aktualnosci/85-power-skuteczna-pomoc-spoleczna/>;
 - ✓ Dokumentacja merytoryczna, materiały szkoleniowe oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem FE i UE. wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskiej wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój oraz informacją o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego;
 - ✓ Wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi ponoszone były w ramach kosztów pośrednich.

Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- W siedzibie Beneficjenta znajdują się oryginały dokumentów związanych z realizacją projektu;
- Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu;
- Istnieje możliwość odtworzenia postępu procesów na podstawie dostępnej w siedzibie Beneficjenta dokumentacji (dokumenty są pogrupowane wg procesów (np. rekrutacja uczestników, realizacja szkoleń, zamówienia publiczne itp.);
- Beneficjent posiada i stosuje procedury regulujące proces przechowywania/archiwizacji dokumentacji dla projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego;
- Dokumentacja kontrolowanego projektu była dostępna na prośbę kontrolujących i przedkładana ZK bez zbędnej zwłoki.

Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

14. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości¹.

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości czy uchybień.

- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.

MNIEJ ISTOTNE:

- W trakcie kontroli stwierdzono, że dla uczestników, którzy zakończyli już udział w projekcie nie wprowadzono do SL2014 daty zakończenia udziału w projekcie. Beneficjent natychmiast podjął działania zmierzające do usunięcia tego uchybienia i w momencie zakończenia kontroli dane te znajdowały się w systemie.

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

- 3) Rozliczenia finansowe.

MNIEJ ISTOTNE:

- Na dokumentach księgowych Beneficjenta widnieje niekompletny opis dokumentu wskazujący na związek z realizacją projektu. Brak wskazania kwoty kwalifikowalnej..
- Podczas kontroli zidentyfikowano jedną pomyłkę w danych wprowadzonych do WNP nr POWR.02.05.00-00-0127/17-006-03. Pomyłka dotyczy dokumentu LP 326/18 ZA MIESIĄC LISTOPAD 2018 – do systemu SL została wprowadzona kwota brutto dokumentu – 7628,78 zł pomyłkowo powiększona o dobrowolną składkę na ubezpieczenie grupowe pracownika, prawidłowa kwota dokumentu to 7563,78 zł i taka kwota widnieje na dokumencie – poz. 13 i 14 zestawienia wydatków.

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

- 4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy)

Nie stwierdzono nieprawidłowości czy uchybień.

- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności.

ISTOTNE:

- W zamówieniu nr 19/ZK/UE/2018 Beneficjent nieprawidłowo ustalił termin składania ofert. Termin nie spełnia wymogów *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*, które stanowią, że „termin na złożenie oferty wynosi co najmniej 7 dni w przypadku dostaw i usług” oraz że „bieg terminu rozpoczyna się w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia.” W przypadku ww. zamówienia termin złożenia oferty wyznaczono na 7 dzień terminu, ale przed upływem ostatniego dnia (w połowie dnia – godz. 12.00).

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

- 6) Kwalifikowalność personelu projektu.

MNIEJ ISTOTNE:

- ZK stwierdził, iż informacje zawarte w SL nie zostały zaktualizowane w związku z ustaniem zatrudnienia terapeuty uzależnień. W SL nadal widnieje okres zaangażowania p. Marty Gibały do dnia 30.06.2019, tymczasem umowa została rozwiązana z dniem 31.01.2019 r. Do dnia kontroli w SL nie wprowadzono też informacji o zatrudnieniu pani Gabrieli Cieślak-Pietrzyk, pomimo zawarcia umowy o pracę w dniu 06.05.2019 r. (nowozatrudniony terapeuta

¹ Hierarchia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości: kluczowe, ważne, istotne, mniej istotne.

uzależnień – ½ etatu).

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

7) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji.

Nie stwierdzono nieprawidłowości czy uchybień.

8) Działania promocyjno-informacyjne.

Nie stwierdzono nieprawidłowości czy uchybień.

15. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w trakcie weryfikacji wydatków nie stwierdzono wystąpienia nadużycia (oszustwa) finansowego lub korupcji.

16. Ocena według kryteriów.

Poniżej przedstawiono wyniki kontroli według poniższych kryteriów:

Lp.	Kryteria oceny	Wyniki kontroli
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania.	Projekt jest realizowany zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie i harmonogramem projektu. Na podstawie badanej próby dokumentacji stwierdzono, że Beneficjent realizuje założenia projektu w zakresie wszystkich wskaźników produktu i rezultatu. Potwierdzono, że informacje zawarte we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem faktycznym.
2.	Zarządzanie projektem i personel projektu	Beneficjent zaangażował jako personel projektu łącznie 3 osoby na 2 stanowiskach (etatów) – doradcę zawodowego i terapeutę ds. uzależnień zaangażowanych u Beneficjenta na podstawie umowy o pracę. Personel posiada kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie. Łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych nie przekraczało dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, tj. 276 godzin. Beneficjent rozliczał koszty personelu zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie. Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</i> W zakresie zarządzania projektem potwierdzono, że osoby dysponujące środkami dofinansowania złożyły wymagane oświadczenia o niekaralności.
3.	Kwalifikowalności uczestników (w tym jakości i kompletności dokumentacji)	Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu, w tym: ✓ Formularz zgłoszeniowy; ✓ Deklaracja uczestnictwa w projekcie; ✓ Oświadczenie uczestnika projektu PO WER; ✓ Dokument – Dane uczestnika projektu; Rekrutacja do projektu została przeprowadzona zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie z należytą starannością.
4.	Rozliczenia finansowe	W oparciu o przeprowadzone badanie Zespół kontrolny potwierdził, że Beneficjent wywiązuje się z zapisów Umowy o dofinansowanie projektu w zakresie rozliczeń finansowych, w szczególności: ✓ Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków; ✓ Beneficjent prowadzi ewidencję wydatków w projekcie umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji w projekcie; ✓ Dokumenty są opisane, w sposób wskazujący na związek z realizowanym projektem, ale nie zawierają jednoznacznego wskazania kwoty kwalifikowalnej; ✓ Płatności były realizowane z wyodrębnionego rachunku bankowego projektu; ✓ Beneficjent nie odzyskiwał podatku VAT w odniesieniu do wydatków poniesionych w ramach projektu; ✓ Poniesione wydatki były niezbędne do osiągnięcia celów projektu oraz zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny; ✓ Dane dotyczące wydatków projektu były prawidłowo wprowadzane do systemu SL (z wyjątkiem jednej zidentyfikowanej pomyłki).
5.	Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia	Ustalenia kontroli wskazują na zgodność realizacji projektu z kluczowymi dokumentami PO WER oraz przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne), m.in.:

	publiczne)	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020; ✓ Wytocznymi 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; ✓ Wytocznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020; ✓ Ustawą z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869), ✓ Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. 2019 poz. 351) ✓ Ustawą Kodeks pracy z dnia 26 czerwca 1974 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 917) ✓ Ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny ✓ Ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2018 poz. 1986)
6.	Działania informacyjno – promocyjne	<p>Zespół kontrolny w toku kontroli projektu potwierdził, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Beneficjent realizował działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w Porozumieniu o dofinansowanie oraz zgodnie z <i>Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020</i>; ✓ Realizowane działania były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu; ✓ Nie poniesiono wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.
7.	Ścieżka audytu	<p>Beneficjent przechowuje dokumentację projektu:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ W formie zapewniającej możliwość odtworzenia postępu procesów - dokumenty są pogrupowane wg procesów (np. rekrutacja uczestników, realizacja szkoleń, zamówienia publiczne itp.); ✓ W sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo; ✓ W miejscu do tego wyznaczonym. Dokumenty dotyczące projektu znajdują się w archiwum zakładowym. ✓ Beneficjent posiada i stosuje procedury regulujące proces przechowywania/ archiwizacji dokumentacji dla projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów projekt został oceniony zgodnie z następującym schematem: (wybrać odpowiednią kategorię):

- a) **Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,**
- b) Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,
- c) Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/ wdrożenie planu naprawczego,
- d) Kategoria nr 4 – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

ZALECENIA POKONTROLNE NR 35/K/18-19/p (DWF.40.2019)

Nr projektu: POWR.02.05.00-00-0127/17

Beneficjent: Gmina Nysa / Ośrodek Pomocy Społecznej w Nysie, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1A, 48-303 Nysa

Czynności kontrolne przeprowadzono w Ośrodku Pomocy Społecznej w Nysie, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1A, 48-303 Nysa

PODSTAWA PRAWNA:

- art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 poz. 1431).
- Umowa o dofinansowanie projektu „Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w Ośrodku Pomocy Społecznej w Nysie poprzez nakierowanie działań na poprawę obsługi klienta”

OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI:

Nie stwierdzono zagrożenia dla osiągnięcia celów projektu i Programu. Na podstawie badanej próby ustalono, że Beneficjent realizuje projekt „Wdrożenie usprawnień organizacyjnych w Ośrodku Pomocy Społecznej w Nysie poprzez nakierowanie działań na poprawę obsługi klienta” zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie w zakresie założonych wskaźników produktu i rezultatu.

W wyniku kontroli nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych.

ZALECENIA POKONTROLNE:

- 1) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

1. Regularnego i bez zbędnej zwłoki uzupełniania danych uczestników projektu w systemie SL2014.
- 2) Rozliczenia finansowe.

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

2. Wskazywania w opisach wszystkich dokumentów księgowych dotyczących realizacji projektu kwoty kwalifikowalnej lub w przypadku gdy dokument księgowy dotyczy kilku zadań – kilka kwot w odniesieniu do każdego zadania. Beneficjent zobowiązany jest do uzupełnienia informacji o kwocie kwalifikowalnej do projektu na wszystkich dokumentach księgowych projektu. Ponadto, w celu potwierdzenia wdrożenia powyższego zalecenia, Beneficjent zobowiązany jest przestać do IP kopie następujących dokumentów (potwierdzone za zgodność z oryginałem):

- ✓ WOP nr POWR.02.05.00-00-0127/17-005
 - poz. 4 – RACHUNEK 1/07/2018,
 - poz. 9 - FAKTURA FVS116/2018,
 - poz. 16 - FV216/09/2018/SNL,
 - poz. 19 - PROFORMA 0026/18/PRO,
 - poz. 21 - RACHUNEK 7/18/ZLEC,
 - poz. 23 - FAKTURA4/09/2018,
 - poz. 24 - LP 241/18,
 - poz. 25 - LP 241/18;
- ✓ WOP nr POWR.02.05.00-00-0127/17-006
 - poz. 5 - DELEGACJA 125/2018,
 - poz. 6 DELEGACJA 125/2018,
 - poz. 10 - FV0459/SM3/MB/10/2018/FVS,
 - poz. 13 - DELEGACJA 135/2018,
 - poz. 14 - DELEGACJA 135/2018,
 - poz. 17 - FV0483/SM3/MB/11/2018/FVS,
 - poz. 29 - LP 321/18,
 - poz. 30 - LP 321/18,
 - poz. 33 - LP 326/18,
 - poz. 34 - LP 326/18;
- ✓ WOP nr WR.02.05.00-00-0127/17-007
 - poz. 3 - DELEGACJA 149/2018,
 - poz. 4 - DELEGACJA 149/2018,
 - poz. 8 - FV166/201/PR,
 - poz. 10 - LP 372/2018,
 - poz. 11 - LP 372/2018;
- ✓ WOP nr WR.02.05.00-00-0127/17-008
 - poz. 1 - FV2/2019/PR,
 - poz. 2 - LP4/19,
 - poz. 3 - LP4/19,
 - poz. 5 - FV2494875-01-10-R,
 - poz. 7 - LP 42/19.

- 3) Stosowanie Zasady konkurencyjności.

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

3. Dochowania należytej staranności przy ustalaniu terminów składania ofert w prowadzonych w projekcie zamówieniach.
- 4) Kwalifikowalność personelu projektu.

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

4. Niezwłocznego zaktualizowania danych personelu projektu w systemie SL2014.
5. **Data sporządzenia: 03.06.2019 r.**
6. **Termin na przekazanie informacji nt. stanu i sposobu wdrożenia zaleceń:**
W terminie 14 od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej wraz z zaleceniami pokontrolnymi.
7. **Informacja o skutkach niewdrożenia zaleceń:**

IP zwraca uwagę, że zgodnie z § 18 ust. 6 Umowy o dofinansowanie projektu w uzasadnionych przypadkach w wyniku kontroli są wydawane zalecenia pokontrolne, a Beneficjent zobowiązany jest do podjęcia w określonym w nich terminie działań naprawczych.

IP ma możliwość zastosowania sankcji określonych § 25 ust. 2 pkt 3 Umowy o dofinansowanie projektu.

8. Pouczenie.

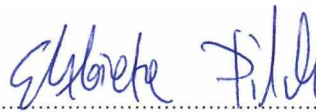
Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszym dokumencie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowej Informacji.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu, informację o braku uwag.

Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje kierownika jednostki kontrolowanej do wdrożenia, w terminie wskazanym w pkt. 5 dokumentu, Zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

9. Podpisy osób kontrolujących oraz kierownika jednostki kontrolującej.

Elżbieta Pilch
.....
Kierownik Podzespołu kontrolującego



Henryk Rypiński
.....
Członek Podzespołu kontrolującego



KIEROWNIK JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ



DYREKTOR
Departament Wdrażania EPS
Monika Ziemińska