



Informacja pokontrolna nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-002

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 23 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2016, poz. 217, tekst jednolity) (dalej jako: ustawa wdrożeniowa) oraz § 18 Umowy o dofinansowanie nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 z dnia 09.11.2016 r.

2. Nazwa instytucji kontrolującej

Zarząd Województwa Pomorskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony instytucji kontrolującej

- Kierownik zespołu kontrolującego: Marta Dylak,
- Członek zespołu kontrolującego: Mariusz Kolasa.

4. Rodzaj i tryb kontroli

- Typ kontroli: Kontrola własna instytucji na miejscu;
- Tryb kontroli: Planowy z wizytą monitoringową;
- Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu;
- Kontrole PZP: Ex post.

5. Termin kontroli

Od 28.06.2017 r. do 29.06.2017 r.

6. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego

Powiat Malborski, pl. Słowiański 17, 82-200 Malbork,

7. Miejsce przeprowadzenia kontroli (należy wskazać adresy miejsc, w których przeprowadzono czynności kontrolne)

Kontrola została przeprowadzona w Powiecie Malborskim, pl. Słowiański 17, 82-200 Malbork oraz w biurze Partnera projektu P.P.H. Rarytas J. i R. Markowscy Sp. j., ul. Głowackiego 111, 82-200 Malbork.

8. Informacje o kontrolowanym projekcie

Nazwa i numer kontrolowanego projektu: Zostań ZAWODOWCEM; projekt nr RPPM.03.03.01-22-0022/16;

Działanie: 3.3: Edukacja Zawodowa;

Wartość projektu: 3 306 584,91 zł;

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 45 439,05 zł;

Handwritten signature

Handwritten initials

Okres objęty kontrolą: od 12.12.2016 r. do 31.03.2017 r.;

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

1. RPPM.03.03.01-22-0022/16-001-01, za okres od 12.12.2016 do 12.12.2016, na kwotę 0,00 zł;
2. RPPM.03.03.01-22-0022/16-002-04, za okres od 13.12.2016 do 31.12.2016, na kwotę 284,92 zł;
3. RPPM.03.03.01-22-0022/16-003-02, za okres od 01.01.2017 do 31.03.2017, na kwotę 45 154,13 zł;

9. Zakres kontroli

Weryfikacja zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych;
- kwalifikowalność personelu projektu;
- kwalifikowalność uczestników projektu;
- sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu;
- postęp rzeczowy realizacji projektu;
- poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego;
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis;
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

10. Ustalenia kontroli

10.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych

Kontroli podlegały wszystkie dokumenty wykazane w zatwierdzonych wnioskach o płatność, z wyłączeniem 4 pozycji, które były weryfikowane na etapie zatwierdzania wniosków o płatność. Łącznie kontrola objęła 28 pozycji dokumentów księgowych wskazanych we wnioskach o płatność o wartości 34 184,60 zł, co stanowiło 75,23% wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Sposób wyboru i wielkość próby dokumentów do kontroli został dokonany zgodnie z Rocznym Planem Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- przedstawiono oryginały dowodów księgowych;
- dokumenty zostały opisane zgodnie z *Wytocznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020* z dnia 17.05.2016 r.;
- przedstawiono dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, co zweryfikowano dla wydatków dotyczących Zadania 1 (w okresie objętym kontrolą zrealizowano zajęcia z podstaw robotyki i podstawy programowania w tym gry komputerowe, grafika komputerowa, w tym montaż filmów, kurs SEP);
- wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne;

- wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*;
- towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości, co zweryfikowano dla wydatków dotyczących Zadania 1 (j.w.);
- koszty pośrednie i bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane;
- wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z określonym limitem procentowym;
- podmioty realizujące projekt prowadzą wyodrębnioną ewidencję wydatków, zgodnie z § 7 umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16 o dofinansowanie projektu z dnia 09.11.2016 r.;
- płatności są realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu;
- zapewniony jest wymagany wkład własny;
- w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt;
- przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu;
- podatek VAT w ramach projektu jest prawidłowo kwalifikowany;
- nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków związanego z realizacją więcej niż jednego projektu w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu;
- nie stwierdzono podejrzenia podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO dla WP na lata 2014-2020 i PROW/PO RYBY;
- nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*;
- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

10.2 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwalifikowalność personelu zarządzającego sprawdzono w odniesieniu do wszystkich osób wskazanych we wniosku o dofinansowanie projektu.

Sprawdzono dokumentację wszystkich osób, stanowiących personel merytoryczny, których wynagrodzenie zostało ujęte we wnioskach o płatność objętych kontrolą:

- 1) Tomasz Kardasz (zajęcia z podstaw robotyki i podstawy programowania w tym gry komputerowe),
- 2) Piotr Donajski (grafika komputerowa, w tym montaż filmów),
- 3) Jan Bryłka (zatrudniony w CEZ) (kurs SEP).

Ponadto zweryfikowano dokumentację, potwierdzającą zrealizowanie zajęć: karty czasu pracy, dzienniki zajęć, listy obecności oraz kserokopie świadectw kwalifikacyjnych dla kursu SEP.

W odniesieniu do partnera projektu: P.P.H. Rarytas J. i R. Markowscy Sp.j. zweryfikowano oświadczenia personelu zarządzającego dotyczące niekaralności za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, że personel zarządzający projektu, personel merytoryczny projektu oraz wynagrodzenia personelu merytorycznego spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*, tj. w szczególności:

- personel posiada kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie;
- liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu;
- obciążenie osób wykonujących zadania w projekcie nie wyklucza możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich powierzonych jej zadań;
- łączne zaangażowanie zawodowe osób wykonujących zadania w projekcie nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin określonego w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*;
- w okresie objętym kontrolą nie zatrudniano personelu na podstawie umów cywilnoprawnych;
- Beneficjent nie angażuje personelu na podstawie umowy o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy;
- łączne zaangażowanie zawodowe osób zaangażowanych w kilku projektach oraz w działaniach finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych Beneficjenta i innych podmiotów nie przekracza miesięcznego limitu godzin, który określono w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*;
- wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach, a także stawkom rynkowym;
- w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*;
- Lider projektu nie angażuje pracowników partnera projektu i odwrotnie;
- Podmioty realizujące projekt nie angażują osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO dla WP na lata 2014-2020 na podstawie stosunku pracy.
- Beneficjent wprowadza do systemu informatycznego SL 2014 dane dotyczące angażowania personelu zgodnie z zakresem wskazanym w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020* oraz ze stanem faktycznym;
- 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.

Wydatki dotyczące personelu projektu były kwalifikowalne.

[Dowód: Akta kontroli nr 2]

10.3. Kwalifikowalność uczestników projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

W okresie objętym kontrolą do udziału w projekcie przystąpiło 217 osób, wskazanych w systemie SL 2014. Wielkość próby podlegającej kontroli dla wskazanej populacji zgodnie z RPK RPO WP wynosi co najmniej 10%, nie mniej niż 2 uczestników. Kwalifikowalność uczestników projektu potwierdzono na próbie dokumentacji 22 osób, które przystąpiły do projektu w okresie objętym kontrolą (10,14% ogółu uczestników).

Uczestnicy zakwalifikowani na Kurs zawodowy SEP:

1. Łukasz Bednarek, przystąpienie do projektu w dniu 08.02.2017 r.,
2. Eryk Boreczek, przystąpienie do projektu w dniu 10.01.2017 r.,

3. Dominik Chrobociński, przystąpienie do projektu w dniu 10.01.2017 r.,
4. Damian Grabara, przystąpienie do projektu w dniu 10.01.2017 r.,
5. Michał Groszkowski, przystąpienie do projektu w dniu 09.01.2017 r.,
6. Mateusz Kwitnewski, przystąpienie do projektu w dniu 13.01.2017 r.,
7. Wojciech Namiel, przystąpienie do projektu w dniu 10.01.2017 r.,
8. Bartosz Ostrowski, przystąpienie do projektu w dniu 10.01.2017 r.,
9. Michał Reichert, przystąpienie do projektu w dniu 10.01.2017 r.,
10. Piotr Stojalowski, przystąpienie do projektu w dniu 10.01.2017 r.,
11. Krystian Szyszko, przystąpienie do projektu w dniu 10.01.2017 r.

Uczestnicy zakwalifikowani na Międzynarodowe Targi Transportu, Spedycji i Logistyki:

1. Klaudia Bejnar, przystąpienie do projektu w dniu 16.03.2017 r.,
2. Martyna Chmielińska, przystąpienie do projektu w dniu 16.03.2017 r.,
3. Maciej Cyganowski, przystąpienie do projektu w dniu 16.03.2017 r.,
4. Anita Chodzińska, przystąpienie do projektu w dniu 16.03.2017 r.,
5. Jakub Falenta, przystąpienie do projektu w dniu 16.03.2017 r.,
6. Adrian Filipowicz, przystąpienie do projektu w dniu 16.03.2017 r.,
7. Karol Gesek, przystąpienie do projektu w dniu 16.03.2017 r.,
8. Katarzyna Golec, przystąpienie do projektu w dniu 16.03.2017 r.,
9. Kamil Gołębiwski, przystąpienie do projektu w dniu 20.03.2017 r.,
10. Patryk Górny, przystąpienie do projektu w dniu 16.03.2017 r.,
11. Paulina Kielar, przystąpienie do projektu w dniu 16.03.2017 r.

Uczestników wybrano losowo na podstawie listy wygenerowanej z systemu SL 2014.

Ocena obszaru

Beneficjent przedstawił dokumentację dotyczącą ww. uczestników:

- Regulamin określający zasady rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pn. „Zostań ZAWODOWCEM” wprowadzony Uchwałą nr 226/2016 Zarządu Powiatu Malborskiego z dnia 27.12.2016 r. wraz ze zmianami (Uchwała nr 267/2017 z dnia 23.03.2017 r.),
- Porozumienie z dnia 13.12.2016 r. w sprawie powierzenia Zespołowi Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Malborku zadań do realizacji w zakresie projektu pn. „Zostań ZAWODOWCEM” realizowanego w ramach Poddziałania 3.3.1 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego 2014-2020,
- Porozumienie z dnia 13.12.2016 r. w sprawie powierzenia Zespołowi Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4 w Malborku zadań do realizacji w zakresie projektu pn. „Zostań ZAWODOWCEM” realizowanego w ramach Poddziałania 3.3.1 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego 2014-2020,
- Porozumienie z dnia 13.12.2016 r. w sprawie powierzenia Centrum Edukacji Zawodowej w Malborku zadań do realizacji w zakresie projektu pn. „Zostań ZAWODOWCEM” realizowanego w ramach Poddziałania 3.3.1 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego 2014-2020, (§ 2 Rekrutacja uczestników projektu),
- Ogłoszenie o naborze na wyjazd na Międzynarodowe Targi Transportu, Spedycji i Logistyki w Nadarzynie z dnia 23.03.2017 r. ,
- Ogłoszenie o naborze na Kurs SEP z dnia 10.01.2017 r.,
- Listę uczniów zakwalifikowanych na kurs SEP,
- Listę uczniów zakwalifikowanych na w/w formy wsparcia w ramach projektu 3.3.1 – Wyjazd na Międzynarodowe Targi Transportu, Spedycji i Logistyki,
- Formularze zgłoszeniowe na Kurs zawodowy SEP,
- Deklaracje uczestnika projektu,

- Oświadczenie uczestnika Projektu w odniesieniu do zbiorów: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 – dane uczestników indywidualnych,
- Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru: Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych,

Zgodnie z Podrozdz. 8.2 Kwalifikowalność uczestników projektu pkt.5 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z 09.12.2016 r. i 31.01.2017 r. „z chwilą przystąpienia do projektu każdy uczestnik podpisuje deklarację uczestnictwa w projekcie, która zawiera co najmniej:

- a) wyrażenie woli uczestniczenia w projekcie,
- b) oświadczenie uczestnika o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie,
- c) w przypadku uczestników projektu będących osobami fizycznymi – oświadczenie uczestnika projektu o przyjęciu przez niego do wiadomości informacji dotyczących przetwarzania jego danych osobowych,
- d) datę i podpis uczestnika projektu lub jego opiekuna prawnego,
- e) pouczenie o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą,
- f) zobowiązanie uczestnika projektu do przekazania informacji na temat sytuacji po opuszczeniu projektu w terminie 4 tygodni oraz w terminie do 3 miesięcy od zakończenia uczestnictwa w projekcie”.

Stwierdzono, że przedstawione przez Beneficjenta Deklaracje uczestnictwa w projekcie nie zawierają elementów określonych w podpunktach b, c oraz e. Powyższe elementy stanowią część Formularza zgłoszeniowego dot. poszczególnych form wsparcia.

Na podstawie powyższej dokumentacji potwierdzono, że uczestnicy projektu spełniają kryteria kwalifikowalności określone w SzOOP RPO WP 2014-2020, Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz wniosku o dofinansowanie projektu. Stwierdzono również zgodność danych zawartych w systemie SL 2014 z dokumentacją przedstawioną w trakcie kontroli.

[Dowód: Akta kontroli nr 3]

10.4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano 100% dokumentów dot. przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Ocena obszaru

Beneficjent przedstawił następujące dokumenty:

- Zarządzenie Nr 18/2006 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 10.07.2006 r. w sprawie wykonania postanowień zawartych w ustawie z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.),
- Politykę bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w systemach informatycznych Starostwa Powiatowego w Malborku oraz Instrukcję określającą sposób zarządzania systemami informatycznymi, służącymi do przetwarzania danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Malborku, które spełniająca wymogi określone w § 4 i 5 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. 2004 r., Nr 100, poz. 1024),

- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych – dane uczestników indywidualnych, spełniająca wymogi dla ewidencji, o której mowa w art. 39 ust. 1 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 922),
- Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych (dla wszystkich osób, wskazanych w Rejestrze osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych),
- Umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarte przez Partnera Projektu, tj. PPH Rarytas J. i R. Markowscy Spółka Jawna, z następującymi firmami:
 1. „Gracomm” PH Małgorzata Krężlewicz – Babieczko, ul. Batalionów Chłopskich 25, 82-500 Kwidzyn, NIP 5810006959 - na realizację staży w zawodzie technik informatyk – 2 osoby, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 16.01.2017 r.,
 2. PHU Auto Complex Andrzej Łukaszuk, ul. Wejhera 93, 82-200 Malbork, NIP 5791036266 - na realizację praktyk w zawodzie mechanik pojazdów samochodowych - 5 osób, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 16.01.2017 r.,
 3. Aeroklub Elbląski, ul. Lotnicza 8B, 82-300 Elbląg, NIP 5781367004 - na realizację staży w zawodzie technik mechanik lotniczy - 5 osób, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 23.01.2017 r.,
 4. BM POLSKA sp. z o.o. , Miłosna 30, 82-500 Kwidzyn, NIP 5251562442 - na realizację staży w zawodzie technik mechanik - 3 osoby, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 16.01.2017 r.,
 5. Mat Investment sp. z o.o. i wspólnicy sp. k., ul. Mickiewicza 36/2, 82-200 Malbork, NIP 5792166628 - na realizację staży w zawodzie technik hotelarstwa – 11 osób i technik żywienia i usług gastronomicznych – 4 osoby, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 16.01.2017 r.,
 6. PUT Małaga Agnieszka Tuńska-Jackowska , ul. Głowackiego 10a, 82-200 Malbork, NIP 5791004473 - na realizację staży w zawodzie technik żywienia i usług gastronomicznych – 4 osoby, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 16.01.2017 r.,
 7. T.I. Teleinformatyka Piotr Sypniewski, ul. Michałowskiego 20/B/2, 82-200 Malbork, NIP 5790008902 - na realizację staży w zawodzie technik informatyk - 1 osoba, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 16.01.2017 r.,
 8. „Społem” Powszechna Spółdzielnia Spożywców, ul. Piłsudskiego 45, 82-500 Kwidzyn, NIP 5810004755 - na realizację staży w zawodzie technik informatyk - 3 osoby, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 16.01.2017 r.,
 9. Urząd Miasta, Plac Słowiański 5, 82-200 Malbork, NIP 5790010678 - na realizację staży w zawodzie technik obsługi ruchu turystycznego - 3 osoby, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 17.01.2017 r.,
 10. PHU Kom Pass S.C. Barbara Radziwiłowicz i Sławomir Radziwiłowicz, ul. Mickiewicza 2, 82-200 Malbork, NIP 5791961192 - na realizację staży w zawodzie technik informatyk - 1 osoba, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 16.01.2017 r.,
 11. Huber + Suhner Sp. z o.o., ul. Bałdowska 26, 83-110 Malbork, NIP 5932354839 - na realizację staży w zawodzie technik elektronik - 3 osoby, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 19.01.2017 r.,
 12. Allegre Jarosław Buła, ul. Daleka 108 A, 82-200 Malbork, NIP 5791022270 - na realizację staży w zawodzie technik logistyk - 3 osoby, umowa powierzenia danych osobowych zawarta w dniu 16.01.2017 r.

Stwierdzono, że Partner projektu powierzając dane osobowe podmiotom świadczącym usługi na jego rzecz, w związku z realizacją projektu, zobowiązany był do poinformowania o tym fakcie Instytucję Zarządzającą. Ustalono, że umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych firm wymienionych w pkt 10.4 niniejszej informacji pokontrolnej zawarte zostały niezgodnie z § 21 pkt 9 Umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków

Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.11.2016 r., tj. bez umożliwienia Instytucji Zarządzającej, zajęcia stanowiska przed powierzeniem przetwarzania danych osobowych ww. podmiotom.

Na podstawie powyższej dokumentacji stwierdzono, że dane osobowe uczestników przetwarzane były niezgodnie z § 21 Umowy o dofinansowanie nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 z dnia 09.11.2016 oraz Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 922).

[Dowód: Akta kontroli nr 4]

10.5. Postęp rzeczowy realizacji projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrolą objęto 100% dokumentacji dotyczącej Zadania 2 – Realizacja szkoleń zawodowych. Wyboru zadania dokonano na podstawie osądu eksperckiego uwzględniając zakres wsparcia realizowany w ramach wskazanego zadania oraz stopień jego zaawansowania.

Ocena obszaru

W ramach Zadania 2 - Staże i praktyki zawodowe dla uczniów i nauczycieli ZSP III i ZSP IV w okresie 16.01.2017 r. do 30.01.2017 r.:

- przeprowadzono staże/praktyki dla 48 uczniów (20 kobiet, 28 mężczyzn) w 12 zakładach w Kwidzynie, Elblągu, Malborku,
- zrefundowano koszty dojazdów uczestników stażu,
- zapłacono ubezpieczenie od NNW,
- zapłacono uczestnikom stypendium za godziny odbycia stażu/praktyk w okresie od 16.01.2017 r. do 30.01.2017 r.

Staże/praktyki odbyły się w następujących branżach:

- Transport, logistyka, motoryzacja ZSP nr 4 - 13 osób (12 mężczyzn, 1 kobieta):
 1. Pan Krystian Milas,
 2. Pan Tomasz Nawrocki,
 3. Pan Emil Kostrzewa,
 4. Pan Jarosław Maksym,
 5. Pan Sebastian Sobociński,
 6. Pan Dawid Sz wajlik,
 7. Pan Krystian Baniak,
 8. Pan Michał Pluszczyński,
 9. Pan Marek Zmudczyński,
 10. Pani Paula Bielawa,
 11. Pan Dawid Lewalski,
 12. Pan Krzysztof Kępka,
 13. Pan Szymon Szuszeko,
- ICT ZSP nr 4 - 3 osoby (3 mężczyzn):
 1. Pan Michał Richert,
 2. Pan Bartosz Ostrowski,
 3. Pan Dominik Chrobociński,
- Turystyka, sport i rekreacja ZSP nr 3- 22 osoby (3 mężczyzn, 19 kobiet):
 1. Pani Agnieszka Artl,
 2. Pani Aleksandra Bednarz,

3. Pani Magdalena Stachera
4. Pani Ewa Matera,
5. Pani Dagmara Uniatowska,
6. Pan Kamil Pietras,
7. Pani Marta Kwela,
8. Pani Martyna Korzeniewska,
9. Pani Patrycja Nierzwicka,
10. Pani Klaudia Kuligowska,
11. Pani Angelika Zawadzińska,
12. Pani Martyna Kempczeńska,
13. Pani Klaudia Kaczmarek,
14. Pani Marcelina Burchard,
15. Pani Izabela Ścibek,
16. Pani Karolina Puzio,
17. Pani Paulina Czaja,
18. Pani Marta Sokołowska,
19. Pani Zuzanna Matyjasik,
20. Pani Aleksandra Rodziewicz-Bielewicz,
21. Pan Igor Pawulski,
22. Pan Maciej Nowak.

- Transport, logistyka, motoryzacja ZSP nr 3- 3 osoby (3 mężczyzn):

1. Pan Patryk Ossowski,
2. Pan Jerzy Wojciechowski,
3. Pan Michał Sitański

- ICT ZSP nr 3- 7 osób (7 mężczyzn):

1. Pan Marcin Cicherski,
2. Pan Patryk Bajgot,
3. Pan Maciej Dymski,
4. Pan Krzysztof Fryger,
5. Pan Bartłomiej Baszota,
6. Pan Axel Konefał,
7. Pan Marek Wlazło.

Na potwierdzenie zrealizowanych staży przedstawiono:

- Umowy trójstronne o organizację stażu/praktyki pomiędzy Realizatorem stażu/praktyki, tj. Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Handlowym J. i R. Markowscy S.j., Organizatorem stażu/praktyki, a Stażystą/Praktykantem,
- Listy obecności osób odbywających staż/praktykę w ramach projektu,
- Dzienniki stażu/praktyki – Sprawozdanie z przebiegu stażu/praktyki.

Osiągnięto następujące wskaźniki produktu:

- Liczba uczniów szkół i placówek kształcenia zawodowego uczestniczących w stażach i praktykach u pracodawcy [osoby] – 48 osób (5,45%), docelowo 880 osób.

10.6. Poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego

10.6.1. Zamówienia udzielone zgodnie z ustawą Pzp

W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie dokonywał zamówień, które obligowałyby go do stosowania ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.).

[Dowód: Akta kontroli nr 5]

10.6.2. Zamówienia udzielone zgodnie z zasadą konkurencyjności

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Na podstawie „Wykazu zamówień publicznych z zastosowaniem zasady konkurencyjności”, przedstawionego przez Partnera projektu P.P.H. Rarytas J. i R. Markowscy Sp. j., stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą Partner projektu ponosił wydatki, które obligowałyby go do przeprowadzenia procedury zasady konkurencyjności zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi udzielania zamówień publicznych w ramach RPO WP na lata 2014-2020.

Zweryfikowano zamówienie, którego przedmiotem był wybór wykonawców – organizatorów staży/praktyk w zawodach: Technik informatyk, Technik logistyki, Technik obsługi turystycznej, Technik hotelarstwa, Technik żywienia i usług gastronomicznych, Technik elektronik, Monter – elektronik, Technik mechanik, Technik mechanik lotniczy, Mechanik pojazdów samochodowych o wartości szacunkowej 472.560,00 zł, co stanowiło 33,33% zamówień przeprowadzonych przez Beneficjenta w okresie objętym kontrolą – 3 zamówienia zakończone lub rozpoczęte. Zamówienie zostało wybrane na podstawie osądu eksperckiego – zamówienie o najwyższej wartości, które zostało rozstrzygnięte.

Ocena obszaru

W celu spełnienia zasady konkurencyjności Partner projektu P.P.H. Rarytas J. i R. Markowscy Sp. j.:

- upublicznił w dniu 28.12.2016 r. zapytanie ofertowe na stronie internetowej www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl - nr ogłoszenia 1015822,
- zapytanie ofertowe zawierało:
 - a. opis przedmiotu zamówienia publicznego,
 - b. warunki udziału w postępowaniu,
 - c. wykaz oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu,
 - d. kryteria oceny ofert /informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty/ opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny oferty – kryterium oceny stanowi cena usługi - 60%, liczba stażystów/praktykantów – 40%,
 - e. termin składania ofert od dnia 28.12.2016 r. do dnia 04.01.2017 r.,
 - f. informacje na temat zakresu wykluczenia,
- do dnia składania ofert, tj. do 04.01.2017 r. nie otrzymano żadnej oferty,
- w dniu 05.01.2017 r. sporządzono „Dokumentację podstawowych czynności postępowania dot. zapytania ofertowego na organizację staży/praktyk.....”
- zamieszczono informację o fakcie niewpłynięcia żadnej oferty na zamieszczone ogłoszenie na stronie www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl,
- Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 04.01.2017 r.,
- odpowiedź IZ z dnia 23.01.2017 r. – zgoda na zawarcie umowy z podmiotem powiązaniem kapitałowo lub osobowo (Rozdz. 5.1 pkt 2 Wytycznych dot. udzielania Zamówień Publicznych w ramach RPO WP na lata 2014-2020 z dnia 09.12.2016 r.,)
- Protokół z negocjacji - podjęto negocjacje z 12 firmami/instytucjami.

Partner projektu P.P.H. Rarytas J. i R. Markowscy Sp. j., dokonywał zamówień, które obligowałyby go do stosowania zasady konkurencyjności zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi udzielania zamówień publicznych w ramach RPO WP na lata 2014-2020.

[Dowód: Akta kontroli nr 6]

10.6.3. Zamówienia udzielone na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie dokonywał zamówień, które obligowałyby go do stosowania Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2006 . poz. 239 z późn. zm.)

10.6.4. Zamówienia udzielone na podstawie rozeznania rynku

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Na podstawie „Wykazu zakupów, przy których zastosowano rozeznanie rynku” stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą Beneficjent nie ponosił wydatków, które obligowałyby go do przeprowadzenia procedury rozeznania rynku zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi udzielania zamówień publicznych w ramach RPO WP na lata 2014-2020, tj. wydatków o wartości powyżej 20.000 zł netto. Zweryfikowano zamówienie pn. „Usługi transportowe na potrzeby realizacji projektu „Zostań ZAWODOWCEM” o wartości szacunkowej 16.341,46 zł. (netto).

Ocena obszaru

Beneficjenta obowiązywała „Procedura udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Malborku” wprowadzona Zarządzeniem Nr 20/2014 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 10.07.2014 r. o zmianie zarządzenia w sprawie wprowadzenia procedur kontroli finansowej w Starostwie Powiatowym w Malborku. Procedury odnoszą się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro. Przedmiotowe zamówienie przeprowadzono w formie pisemnego rozeznania cenowego zgodnie z ww. procedurami.

Przedstawiono:

- Notatka służbowa z dnia 17.01.2017 r. dot. ustalenia harmonogramu wyjazdów,
- Szacowanie wartości zamówienia z dnia 03.02.2017 r. – szacowana wartość 20.100 zł (brutto),
- Zapytanie cenowe z dnia 03.02.2017 r., które umieszczono na stronie www.bip.powiat.malbork.pl, termin składania ofert do dnia 13.02.2017 r., godz. 15.00,
- oferty na wykonanie usługi – wpłynęło 5 ofert,
- Protokół z rozeznania cenowego z dnia 14.02.2017 r., zgodnie z którym najkorzystniejszą ofertę na kwotę 18.850 zł złożył Pan Jacek Lubiński,
- Pismo Pana Jacka Lubińskiego z dnia 23.02.2017 r. w sprawie rezygnacji z podpisania umowy na realizację usługi transportowej,
- umowę Nr 1/RI/ z dnia 27.02.2017 r. zawartą z Panem Zbigniewem Urbańskim świadczącym usługi pod nazwą „Usługi Transportowe Zbigniew Urbański” ze Starego Targu na transport osób-uczniów na targi branżowe/wizyty studyjne realizowane w ramach projektu „Zostań ZAWODOWCEM” – druga zaoferowana najniższa cena w postępowaniu na kwotę 21.150 zł.

Na podstawie ww. dokumentów stwierdzono, że procedurę rozeznania cenowego przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi u Beneficjenta procedurami.

[Dowód: Akta kontroli nr 7]

10.7. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W projekcie nie przewidziano i nie udzielono pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

10.8. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano całość dokumentacji dot. działań informacyjno-promocyjnych (100%).

Ocena obszaru

W ramach realizacji projektu prowadzono następujące działania informacyjno-promocyjne:

- umieszczono plakaty informujące o realizacji projektu w siedzibie Beneficjenta,
- na stronie Lidera projektu www.powiat.malbork.pl zamieszczono informacje o realizowanym projekcie;
- opatrzono logotypami dokumentację wytworzoną w ramach projektu,

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że działania informacyjno-promocyjne realizowane są zgodnie z § 22 umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.11.2016 r. tj. w szczególności:

- prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu;
- prawidłowo oznaczono dokumenty;
- prawidłowo zastosowano znaki graficzne UE, FE oraz Pomorskie;
- prawidłowo informowano o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.

10.9. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu;

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu zbadano na podstawie dokumentacji weryfikowanej w ramach wszystkich procesów stanowiących zakres kontroli.

Ocena obszaru

Dokumentacja dotycząca poszczególnych obszarów realizowanego projektu była sporządzona w sposób umożliwiający prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz dokonanie ich oceny.

10.10. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano całość dokumentacji dot. prowadzenia i archiwizacji dokumentów (100 %), tj.:

- Zarządzenie Nr 12/2004 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 26.05.2004 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji określającej organizację i zakres działania archiwum zakładowego,
- Instrukcję w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego Starostwa Powiatowego w Malborku,
- Oświadczenie o archiwizacji i przechowywaniu dokumentów.

Ocena obszaru

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta dokumentacja dot. realizacji Projektu archiwizowana będzie przez Starostwo Powiatowe w Malborku w jego siedzibie pod adresem Plac Słowiański 17 w Malborku, zgodnie z wewnętrznymi procedurami. Dokumenty wytworzone w związku z realizacją

projektu przez szkoły, będące podmiotami upoważnionymi do ponoszenia wydatków, zostaną zarchiwizowane przez szkoły zgodnie z ich wewnętrznymi procedurami w siedzibach szkół, tj.:

- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3, Al. Wojska Polskiego 502, 82-200 Malbork,
- w Centrum Edukacji Zawodowej w Malborku, ul. Chrles'a de Gaulle'a 75a, 82-200 Malbork,
- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4, Plac Narutowicza 14, 82-200 Malbork.

Dokumenty archiwizowane będą do dnia 31.12.2028 r.

Beneficjent przechowuje dokumentację zgodnie z § 17 umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.11.2016 r.

[Dowód: Akta kontroli nr 8]

11. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia oraz zalecenia i rekomendacje

11.1. Stwierdzone nieprawidłowości

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

11.2. Stwierdzone uchybiecia

11.2.1. Ustalenie: Brak w Deklaracjach uczestnictwa w projekcie elementów wymienionych w pkt. 5, Podrozdział 8.2 Kwalifikowalność uczestników projektu, *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020* z 13.09.2016 r., tj.:

- oświadczenia uczestnika o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie,
 - oświadczenia uczestnika projektu o przyjęciu przez niego do wiadomości informacji dotyczących przetwarzania jego danych osobowych,
 - pouczenia o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą,
- co niezgodne jest z § 4 pkt. 5 Umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16 z dnia 09.11.2016 r.

Rekomendacja: Instytucja Zarządzająca rekomenduje sporządzanie Deklaracji uczestnictwa w projekcie zgodnie z aktualnymi *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020* oraz zapisami Umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.11.2016 r., a w szczególności z § 4 pkt. 5.

Na potwierdzenie wykorzystania rekomendacji należy przestać do IZ informację o podjętych działaniach.

11.2.2. Ustalenie: Powierzenie przetwarzania danych osobowych podmiotom świadczącym usługi na rzecz Beneficjenta bez umożliwienia Instytucji Zarządzającej, zajęcia stanowiska przed powierzeniem przetwarzania danych osobowych ww. podmiotom., co stanowi naruszenie § 21 pkt 9 Umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.11.2016 r.

Rekomendacja: Instytucja Zarządzająca rekomenduje powierzenie przetwarzania danych osobowych podmiotom świadczącym usługi na rzecz Beneficjenta zgodnie z zapisami § 21 Umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.11.2016 r.

Na potwierdzenie wykorzystania zalecenia i rekomendacji należy przestać do IZ informację o podjętych działaniach.

12. Termin na przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu rekomendacji

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych lub wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 28 dni licząc od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej treść zaleceń i rekomendacji oraz termin ich wdrożenia zostaną wskazane w ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Instytucja kontrolująca może na uzasadniony wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu wskazanego w zdaniu pierwszym, zmienić termin na przekazanie dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych i wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

12.1. Informacje o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji:

Niewykonanie zaleceń oraz niewykorzystanie rekomendacji może zostać uznane za naruszenie postanowień § 18 ust. 10 Umowy o dofinansowanie nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 z dnia 09.11.2016 r., co zgodnie z § 24 ust. 2 niniejszej umowy może skutkować jej rozwiązaniem, z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

13. Podsumowanie wyników kontroli

W zakresie rozliczeń finansowych potwierdzono prawidłową realizację Projektu.

Koszty pośrednie i wkład własny były ponoszone zgodnie z *Zasadami wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, z dnia 17.05.2016 r.*

Personel projektu spełnia kryteria kwalifikowalności określone w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

Uczestnicy projektu spełniają kryteria kwalifikowalności określone w SzOOP RPO WP 2014 -2020, *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020* oraz wniosku o dofinansowanie projektu.

Stwierdzono uchybienie dotyczące sporządzania dokumentacji rekrutacyjnej.

Dane osobowe uczestników projektu przetwarzane były niezgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. 2015 r. poz. 2135 z późn. zm.) oraz § 21 umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 z dnia 09.11.2016 r.

Postęp rzeczowy realizacji projektu przebiegał zgodnie z umową o dofinansowanie.

W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie dokonywał zamówień, które obligowałyby go do stosowania ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2015 r., poz. 2164 z późn. zm.)



Beneficjent dokonywał zamówień, które obligowałyby go do stosowania zasady konkurencyjności zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi udzielania zamówień publicznych w ramach RPO WP na lata 2014-2020*.

Beneficjent nie ponosił wydatków, które obligowałyby go do przeprowadzenia procedury rozeznania rynku zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi udzielania zamówień publicznych w ramach RPO WP na lata 2014-2020*. Procedurę rozeznania cenowego przeprowadzono zgodnie z obowiązującymi u Beneficjenta wewnętrznymi procedurami.

W projekcie nie była udzielana pomoc publiczna oraz pomoc *de minimis*.

Działania informacyjno-promocyjne realizowane były zgodnie z § 22 umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 z dnia 09.11.2016 r.

Beneficjent zapewnił właściwą ścieżkę audytu.

Dokumentacja przechowywana była zgodnie z § 17 umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 z dnia 09.11.2016 r.

14. Data sporządzenia informacji pokontrolnej

19.07.2017r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

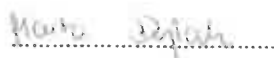
W przypadku braku zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje w terminie 14 dni podmiotowi kontrolującemu jeden egzemplarz podpisanej informacji pokontrolnej, co skutkuje uzyskaniem przez ww. informację statusu ostatecznej informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania przekazuje jeden niepodpisany egzemplarz niniejszej informacji pokontrolnej wraz z umotywowanymi pisemnymi zastrzeżeniami, które podmiot kontrolujący rozpatruje w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia ich otrzymania. Termin na zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń może być przedłużony przez podmiot kontrolujący na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłaszania zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany może w każdym czasie wycofać zastrzeżenia, które podmiot kontrolujący następnie pozostawia bez rozpatrzenia. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń podmiot kontrolujący ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co skutkuje przerwaniem biegu ww. terminów. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń podmiot kontrolujący sporządza ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Instytucja kontrolująca ma prawo w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego poprawienia w informacji pokontrolnej oczywistych omyłek.

Niestwierdzenie na skutek przeprowadzonej kontroli wystąpienia nieprawidłowości nie stanowi przesłanki odstąpienia od odpowiednich działań, o których mowa w art. 24 ust. 9 lub 11 ustawy wdrożeniowej, w przypadku późniejszego stwierdzenia jej wystąpienia. Powyższe nie dotyczy sytuacji w której stwierdzona nieprawidłowość wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania właściwej instytucji lub organów państwa.

Sporządził Zespół kontrolujący w składzie:


.....
(Podpis)


.....
(Podpis)

Sprawdził:

W. Wronka
GŁÓWNY SPECJALISTA-KOORDYNATOR ZESPÓŁU
Maciej Pielczyński
18.01.2017
.....
(Data, podpis)

Zatwierdził:

[Signature]
.....
(Data, podpis)

Kierownik instytucji kontrolowanej:

STAROSTA
Mirosław Gaspła
.....
(Data, podpis)