



WUP.XIII.5651.85.MZ.2018
Nr: RPOWZ/85-8/MZ

Koszalin, dnia 13 czerwca 2018 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.85.MZ.2018**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 19 października 2017 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-00 pn. „Upowszechnienie edukacji przedszkolnej w Koszalinie” w ramach Działania 8.1 Osi Priorytetowej VIII Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, w związku z 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 (Dz. U. z 2017, poz. 1460, z późn. zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca (IP).

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Marek Zajęcki – Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),
Joanna Kudryk-Wychowaniak – Specjalista

4. Termin kontroli:

19-20 kwietnia 2018 r.

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu przeprowadzona w siedzibie Beneficjenta projektu przez pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie miała charakter kontroli planowej, zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Miasto Koszalin.

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

ul. Mickiewicza 26, 75-007 Koszalin.

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

Projekt pn.: „Upowszechnienie edukacji przedszkolnej w Koszalinie”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.08.01.00-32-K025/17.

*Instytut podlegało ocenie realizacji
na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r.
o dostępie do informacji publicznej. 25.06.18r.*

INSPEKTOR

[Podpis]
mgr Agata Jeszczyńska

[Podpis]

Oś Priorytetowa VIII. Edukacja.

Działanie 8.1 Upowszechnienie edukacji przedszkolnej.

Umowa nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-00 zawarta w dniu 19.10.2017 r.

Wartość projektu: 1 597 519,20 zł.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 214 498,44 zł.

Nr kontrolowanych wniosków o płatność: nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-003-02 za okres od 16.10.2017 r. do 31.12.2017 r., nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-004-01 za okres od 01.01.2018 r. do 28.02.2018 r. (niezatwierdzony do dnia kontroli)

Okres realizacji projektu: od 15.05.2017 r. do 31.03.2019 r.

9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wnioskach o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej. Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu obejmował:

- a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- d) prawidłowość rozliczeń finansowych,
- e) poprawność udzielania zamówień publicznych,
- f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- g) kwalifikowalność personelu projektu,
- h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10 % populacji. Powyższą próbę Zespół kontrolujący wybrał opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doborem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

W obszarze kontroli *kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych*, w celu kompleksowej weryfikacji udzielonego wsparcia, zostały celowo załączone

dokumenty dotyczące grupy dzieci uczestniczących w zajęciach prowadzonych w Przedszkolu Specjalnym nr 36 w Koszalinie (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy) podczas trwających zajęć z integracji sensorycznej. Prawidłowość realizacji ww. udzielonego wsparcia podlegała kontroli podczas wizyty monitoringowej w dniu 18.04.2018 r.

11. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych:

a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu.

Zespół kontrolujący ustalił, iż projekt jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WZ, tj. Oś VIII, Działanie 8.1 Upowszechnienie edukacji przedszkolnej oraz ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.08.01.00-IP.02-32-K19/17, Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie nr RPZP.08.01.00-32-K025/17, zweryfikowanych wniosków o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-003-02 oraz RPZP.08.01.00-32-K025/17-004-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, za wyjątkiem realizacji zadania, dotyczącego bieżącego utrzymania 125 miejsc wychowania przedszkolnego w Przedszkolu nr 37 w Koszalinie, którego opóźnienie realizacji Beneficjent motywuje opóźnieniami w przebudowie i zmianie funkcji budynku Przedszkola nr 37 w Koszalinie. W dniu 19.04.2018 r. Beneficjent przedstawił pisemne wyjaśnienie i uzasadnienie opisanego powyżej opóźnienia (załączono do akt kontroli).

Beneficjent wskazał na trudności w znalezieniu wykonawcy zajęć z dogoterapii, co uniemożliwiło rozpoczęcie zajęć do końca 2017 roku oraz problemy, dotyczące uczestnictwa w projekcie dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego. Do grupy dzieci 3 letnich na rok szkolny 2017/2018 planowano przyjąć 5 dzieci niepełnosprawnych, jednak w trakcie rekrutacji do przedszkola zgłosiło się tylko 1 dziecko posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego. Z dniem 26 marca 2018 r. do projektu przystąpiło nowe dziecko uczęszczające do Przedszkola Integracyjnego w Koszalinie, posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego. W ocenie Zespołu kontrolującego powyższe zastrzeżenia stwarzają ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników. Stwierdzono na podstawie zapisów w zweryfikowanych wniosków o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-003-02 oraz RPZP.08.01.00-32-K025/17-004-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

Projekt realizowany jest zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań, co stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie nr RPZP.08.01.00-32-K025/17, zweryfikowanych wniosków o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-003-02 oraz RPZP.08.01.00-32-K025/17-004-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

Informacje przekazywane w weryfikowanych wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym, a projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych,

Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z ww. Wytycznymi.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż produkty w ramach kontrolowanego projektu, są odpowiedniej jakości. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu, podczas prowadzonych czynności kontrolnych.

Do dnia kontroli Beneficjent zakupił następujące wyposażenie: podłogę interaktywną „Magiczny dywan” oraz odkurzacz parowy do dezynfekcji podłogi po zajęciach z dogoterapii. Zakupione urządzenia wykorzystywane są zgodnie z przeznaczeniem, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta projektu.

b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci

Siedziba Beneficjenta oraz siedziba Realizatora projektu (Szkolny Ośrodek Społeczno-Wychowawczy w Koszalinie) posiada podjazd dla osób niepełnosprawnych, który pozwala swobodnie dostać się osobom niepełnosprawnym do budynku. Stwierdzono na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie oraz oględzin.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent projektu zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami, identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu oraz realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie, we wnioskach o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-003-02 i RPZP.08.01.00-32-K025/17-004-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli), co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych

Celem projektu jest zwiększenie o 5,06% od roku szkolnego 2017/2018 liczby dzieci objętych edukacją przedszkolną w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Gminę Miasto Koszalin poprzez utworzenie w Przedszkolu nr 37 w Koszalinie 125 dodatkowych miejsc wychowania przedszkolnego dla dzieci 3-4 letnich oraz dostosowanie istniejących miejsc dla 33 dzieci niepełnosprawnych w Przedszkolu Integracyjnym i Przedszkolu Specjalnym nr 36 w Koszalinie oraz doskonalenie kompetencji zawodowych 5 nauczycieli z zakresu pedagogiki specjalnej. Projekt realizuje Gmina Miasto Koszalin wspólnie z 4 Realizatorami:

1. Przedszkole nr 37 w Koszalinie,
2. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy (Przedszkole Specjalne nr 36),
3. Przedszkole Integracyjne,
4. Zespół Obsługi Ekonomiczno- Administracyjnej Przedszkoli Miejskich.

Projekt przewiduje objęcie wsparciem 163 uczestników, w tym 158 dzieci w wieku przedszkolnym i 5 nauczycieli.

W ramach projektu zaplanowano następujące wsparcie:

- utworzenie 125 nowych miejsc przedszkolnych,
- doposażenie przedszkoli w pomoce dydaktyczne dla dzieci niepełnosprawnych,
- podniesienie kompetencji i kwalifikacji części nauczycieli wychowania przedszkolnego,

- zapewnienie dzieciom możliwości wzięcia udziału w dodatkowych zajęciach dostosowanych do ich indywidualnych potrzeb i możliwości.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia nie jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Beneficjent projektu do dnia kontroli nie utworzył 125 nowych miejsc przedszkolnych z powodu przedłużającego się remontu budynku Przedszkola nr 37 (oświadczenie Beneficjenta projektu z dnia 19.04.2018 r. dołączono do akt kontroli).

Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K025/17, umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-00 z dnia 25 października 2017 r. oraz informacji zawartych w zweryfikowanej dokumentacji projektowej dotyczącej uczestników projektu.

Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie, a dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem wsparcia.

Beneficjent wskazuje na problemy, dotyczące uczestnictwa w projekcie dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego. Do grupy dzieci 3 letnich na rok szkolny 2017/2018 planowano przyjąć 5 dzieci niepełnosprawnych, jednak w trakcie rekrutacji do przedszkola zgłosiło się tylko 1 dziecko posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego. Z dniem 26 marca 2018 r. do projektu przystąpi nowe dziecko uczęszczające do Przedszkola Integracyjnego w Koszalinie, posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

Kontroli poddano dokumentację 17 uczestników kontrolowanego projektu (15 dzieci oraz 2 nauczycieli), co stanowi 10,42% wszystkich uczestników projektu:

1. 7 dzieci z Przedszkola Integracyjnego

-
-
-
-
-
-
-
-
-
-

2. 1 nauczyciel Przedszkola Integracyjnego

-

W dokumentacji dotyczącej ww. uczestników projektu znajdowały się:

- formularze zgłoszeniowe do projektu wraz z wynikami rekrutacji,
- oświadczenia rodzica/opiekuna prawnego uczestnika projektu dotyczące danych osobowych podpisane przez opiekunów prawnych uczestników projektu,
- oświadczenie uczestnika projektu - nauczyciela dotyczące danych osobowych,
- deklaracje uczestnictwa dziecka w projekcie podpisane przez opiekunów prawnych uczestników projektu,
- deklaracja uczestnictwa nauczyciela w projekcie,
- karta praw i obowiązków uczestnika projektu,
- regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- protokoły z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej,

- harmonogramy zajęć dogoterapii,
- dziennik zajęć z dogoterapii zawierający wykaz obecności na zajęciach, plan pracy oraz tematykę przeprowadzonych zajęć,
- karta okresowych osiągnięć studenta studiów podyplomowych specjalność Surdopedagogika i Tyflopädagogika (dotyczy nauczyciela przedszkola).

3. 8 dzieci z Przedszkola Specjalnego nr 36 (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)

-
-
-
-
-
-
-
-

4. 1 nauczyciela Przedszkola Specjalnego nr 36 (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy)

- p.

W dokumentacji dotyczącej ww. uczestników projektu znajdowały się:

- formularze zgłoszeniowe do projektu wraz z wynikami rekrutacji,
- oświadczenia rodzica/opiekuna prawnego uczestnika projektu dotyczące danych osobowych podpisane przez opiekunów prawnych uczestników projektu,
- oświadczenie uczestnika projektu - nauczyciela dotyczące danych osobowych,
- deklaracje uczestnictwa dziecka w projekcie podpisane przez opiekunów prawnych uczestników projektu,
- deklaracja uczestnictwa nauczyciela w projekcie,
- karta praw i obowiązków uczestnika projektu,
- regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- protokoły z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej,
- dzienniki z zajęć logopedycznych, integracji sensorycznej oraz usprawnienia manualnego zawierające wykaz obecności na zajęciach, program zajęć oraz tematykę przeprowadzonych zajęć,
- decyzja o przyjęciu na studia podyplomowe z Terapii integracji sensorycznej (dotyczy nauczyciela przedszkola),
- zaświadczenie o odbywaniu studiów podyplomowych z Terapii integracji sensorycznej (dotyczy nauczyciela przedszkola).

Dane uczestników projektu są zbierane przez Realizatorów projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020* oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, są prawidłowe i kompletne. Zweryfikowana przez Zespół kontrolujący dokumentacja potwierdziła prawidłowość procesu rekrutacji i jego zgodność z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku

o dofinansowanie. Uczestnikami projektu są dzieci niepełnosprawne objęte opieką i wychowaniem przedszkolnym w Przedszkolu Integracyjnym i Przedszkolu Specjalnym nr 36 w Koszalinie oraz nauczyciele wychowania przedszkolnego zatrudnieni w tych przedszkolach (osoby fizyczne pochodzące z obszaru woj. zachodniopomorskiego, tj. zamieszkałe, pracujące, uczące się na obszarze województwa zachodniopomorskiego w rozumieniu Kodeksu Cywilnego). Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej.

Wizyta monitoringowa została przeprowadzona w dniu 18.04.2018 r. w Przedszkolu Specjalnym nr 36 w Koszalinie (Szkolny Ośrodek Społeczno-Wychowawczy w Koszalinie) podczas trwających zajęć z integracji sensorycznej. Dokumenty związane z uczestnictwem w projekcie uczestników kontrolowanych zajęć zostały objęte próbą kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczeń Beneficjenta i Realizatorów projektu z dnia 17.04.2018 r., 18.04.2018 r. oraz 19.04.2018 r. (oświadczenia dołączono do akt kontroli) Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- Realizatorzy projektu prowadzą procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia,
- Realizatorzy projektu upublicznili ogłoszenia o rekrutacji na stronach internetowych www.soswkoszalin.pl i www.przedszkole-integracyjne.nstrefa.pl,
- Realizatorzy projektu prawidłowo określają kryteria wyboru uczestników projektu,
- Realizatorzy projektu dokonują prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami,
- rekrutacja do projektu oraz wybór odpowiedniej formy wsparcia zostały przeprowadzone z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie,
- Realizatorzy projektu posiadają wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- dane uczestników projektu są prawidłowe i kompletne, zbierane są zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014,
- 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 projektu,
- Beneficjent i Realizatorzy projektu przetwarzają powierzone im dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu i prowadzą ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień,
- do przetwarzania danych osobowych upoważnieni są wyłącznie pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Stwierdzono na podstawie ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych oraz nadanych upoważnień (sprawdzono upoważnienia Pani Anity Burak, Pani Magdaleny Pękały oraz Pani Eweliny Stachowskiej, którym udzielono ważnego imiennego upoważnienia do przetwarzania danych osobowych).

Beneficjent i Realizatorzy projektu posiadają Politykę bezpieczeństwa oraz Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych. Stwierdzono na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta oraz Realizatorów projektu polityk bezpieczeństwa Urzędu Miasta Koszalin, Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Koszalinie oraz Przedszkola Integracyjnego w Koszalinie.

Beneficjent projektu powierzył przetwarzanie danych osobowych Realizatorom projektu. Realizatorzy projektu nie powierzyli danych innym podmiotom. Beneficjent projektu poinformował Instytucję Pośredniczącą o powierzeniu przetwarzania danych osobowych Realizatorom projektu. Powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło na podstawie Zarządzenia nr 536/1968/17 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 8 listopada 2017 r. Powierzenie przetwarzania danych osobowy nastąpiło za zgodą Instytucji Pośredniczącej oraz zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Do dnia kontroli Beneficjent projektu złożył 3 wnioski o płatność, które zostały zaakceptowane przez Instytucję Pośredniczącą oraz 1 wniosek o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-004-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli). Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe ujęte we wnioskach o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-003-02 za okres 16.10.2017 r. - 31.12.2017 r. oraz nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-004-01 za okres 01.01.2018 r. – 28.02.2018 r. (niezatwierdzony do dnia kontroli) na łączną kwotę 232 624,18 zł, co stanowiło 14,56% wartości projektu. Beneficjent oraz Realizatorzy projektu przedstawili oryginały dokumentów księgowych, potwierdzające poniesienie wydatków założonych we wniosku o dofinansowanie. Zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane na odwrocie dokumentów.

Dokumenty potwierdzające ponoszenie wydatków w ramach projektu były opisane w sposób umożliwiający jednoznaczne przypisanie kwot z nich wynikających do zadania i pozycji, wymienionych w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-003-02 oraz nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-004-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli).

Opisy dokumentów księgowych obejmowały:

- informację, iż projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- tytuł projektu,
- numer umowy o dofinansowanie projektu,
- nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, w ramach którego wydatek jest ponoszony,
- wysokość kwoty kwalifikowalnej,
- informację o poprawności formalnej i rachunkowej dokumentu.

Zespół kontrolujący porównał przedstawione dokumenty księgowe z danymi zawartymi w zweryfikowanych wnioskach o płatność oraz z ewidencją finansowo-księgową.

Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzających wydatki objęte weryfikowanymi wnioskami o płatność wynikały z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta i Realizatorów projektu dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt realizacji zakupów i usług.

Wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność były poniesione zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, zapisów w weryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-003-02 oraz nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-004-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz zapisów w umowie o dofinansowanie, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- usługi finansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów kontrolowanego projektu,
- wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- do dnia kontroli Beneficjent projektu nie realizował zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto,
- wydatki, poniesione w ramach kontrolowanego projektu nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- koszty bezpośrednio, poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne,
- zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-00 z dnia 19 października 2017 r. oraz wnioskiem o dofinansowanie projektu, wysokość kosztów pośrednich wynosi 20%, co jest zgodne z określonym limitem procentowym,
- koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie i administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych nie są rozliczane w ramach kosztów bezpośrednich,
- poniesione wydatki dotyczyły wyłącznie realizowanego projektu,
- prowadzone przez Beneficjenta i Realizatorów projektu rozliczenia finansowe zgodne są z *Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości*,
- w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją kontrolowanego projektu w ramach RPO WZ,
- Beneficjent i Realizatorzy projektu są czynnymi płatnikami podatku VAT. Statusy podatników zweryfikowano na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów oraz na podstawie oświadczeń z dnia 17-19.04.2018 r. (załączono do akt kontroli),
- w kontrolowanym projekcie Beneficjent projektu nie planował zlecenia usług merytorycznych. Zakupione do dnia kontroli wydatki objęte cross-finansowaniem (adaptacja budynku Szkoły Podstawowej Integracyjnej nr 21 na potrzeby utworzenia 125 miejsc wychowania przedszkolnego w Przedszkolu nr 37 w Koszalinie, część objęta wkładem własnym Beneficjenta) i wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych (m.in. zakup podłogi interaktywnej, zakup pomocy dydaktycznych – wykładzina dywanowa) są rozliczane zgodnie z obowiązującymi limitami, co stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu oraz zapisów w weryfikowanych wnioskach o płatność.

Na podstawie sprawdzonej dokumentacji, tj.: wydruków z systemu księgowego zapisów operacji na kontach projektowych za okres styczeń-luty 2018 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent i Realizatorzy projektu prowadzą wyodrębnioną ewidencję wydatków dla kontrolowanego projektu.

Weryfikowane płatności w ramach kontrolowanego projektu ponoszone były z rachunków bankowych Realizatorów projektu: 34 1140 2118 0000 2162 7900 1004 (Przedszkole Integracyjne w Koszalinie)

oraz 80 1140 2118 0000 2161 0800 1010 (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Koszalinie). Jest to zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-00 z dnia 19 października 2017 r.

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie kontrolowanego projektu zakładano wniesienie wkładu własnego finansowego w wysokości 239 627,88 zł. W kontrolowanym okresie Beneficjent wniósł wkład własny pieniężny w wysokości 159 000,00 zł, co stwierdzono na podstawie zapisów w weryfikowanym wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-003-02 (w którym rozliczone zostało 100% wniesionego do dnia kontroli wkładu własnego), wniosku o dofinansowanie oraz zapisów w umowie o dofinansowanie projektu.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

Przy udzielaniu zamówień w ramach realizowanego projektu Beneficjent zobligowany jest do stosowania zapisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z zestawieniem załączonym do zawiadomienia o kontroli, w ramach kontrolowanego projektu zrealizowano 1 zamówienie w oparciu o ww. ustawę, które poddane zostało weryfikacji. Kontrolowane zamówienie dotyczyło przebudowy i zmiany sposobu użytkowania istniejącego budynku Szkoły Podstawowej Integracyjnej nr 21 przy ul. Spasowskiego 14 w Koszalinie na przedszkole i żłobek miejski. Beneficjent prawidłowo oszacował wartość kontrolowanego zamówienia.

Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie wniosku o przeprowadzenie postępowania o udzieleniu zamówienia publicznego z dnia 02.06.2017 r. i wyniosła 5 853 446,97 zł (1 402 056,81 EUR). W ramach kontrolowanego projektu Beneficjent wniósł wkład własny pieniężny na kwotę 159 000,00 zł, który przeznaczony został na pokrycie części kosztów kontrolowanego zamówienia. Pozostała część kwoty zamówienia finansowana jest ze środków własnych Beneficjenta. Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 07.06.2017 r. pod numerem 527576-N-2017, na stronie internetowej <http://bip.koszalin.pl> w okresie 07.06.2017 r. – 23.06.2017 r. oraz w siedzibie zamawiającego.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej kontrolowanego przetargu, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- prawidłowo ustalono terminy odnoszące się do poszczególnych etapów postępowania,
- kierownik zamawiającego i osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyli oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzieleniu zamówienia,
- SIWZ w kontrolowanym postępowaniu zawierała wszystkie wymagane elementy, zgodnie z ustawą Pzp,
- opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany,
- Beneficjent właściwie określił kryteria oceny ofert oraz warunki udziału w postępowaniu,
- Beneficjent prawidłowo weryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu,
- zgodnie z §20 pkt. 2 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest uwzględniać aspekty społeczne przy udzielaniu zamówień na usługi cateringowe (kontrolowane postępowanie nie dotyczyło usług cateringowych),
- potencjalni wykonawcy, którzy złożyli oferty w ramach kontrolowanego postępowania, wnieśli wadium w wymaganej wysokości 50 000,00 zł,

- Beneficjent powołał Komisję przetargową w dniu 05.06.2017 r. na podstawie zarządzenia wewnętrznego nr 74/17 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 05.06.2017 r,
- postępowanie zostało wszczęte w dniu 07.06.2017 r., termin składania ofert mijał w dniu 23.06.2017 r. o godzinie 09:00,
- Beneficjent posiadał kompletny, prawidłowo wypełniony protokół z przeprowadzonego postępowania, zgodny z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- w kontrolowanym postępowaniu wykonawca złożył oświadczenia o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły 2 oferty:

1. Przedsiębiorstwo Realizacji i Obsługi Budownictwa „BUDDOM” Zdzisław Ślubowski, ul. Kajki 4/1, 75-369 Koszalin (oferta odrzucona ze względu na niewłaściwie wypełniony Załącznik nr 1 do Formularza ofertowego),
2. Przedsiębiorstwo Budowlano-Inżynieryjne „KOBET” sp. z o.o., ul. Połczyńska 64, 75-816 Koszalin (oferta najkorzystniejsza, z oceną 70 pkt).

Zespół kontrolujący uznał, iż Beneficjent dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodnie z kryteriami oceny ofert tj. oferowana cena 60 pkt., skrócenie terminu realizacji zamówienia 30 pkt., przedłużenie okresu rękojmi i gwarancji 10 pkt.

Umowa nr 47/INW/2017 została podpisana w dniu 07.07.2017 r. z wybranym wykonawcą tj. Przedsiębiorstwo Budowlano-Inżynieryjne „KOBET” sp. z o.o., ul. Połczyńska 64, 75-816 Koszalin, została zawarta prawidłowo. Do ww. umowy zawarto Aneks nr 1 w dniu 05.12.2017 r. oraz Aneks nr 2 w dniu 30.03.2018 r. Aneksy podpisane były zgodnie z prawem.

Beneficjent upublicznił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 07.07.2017 r. pod nr 105649-N-2017 oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego.

Z uwagi na konieczność dokonania dodatkowych robót budowlanych w ramach realizacji przedmiotowego zamówienia, okres realizacji przedmiotu zamówienia został wydłużony do dnia 15.06.2018 r. na podstawie zawartego do umowy o realizację zamówienia Aneksu nr 1 z dnia 05.12.2017 r. oraz Aneksu nr 2 z dnia 30.03.2018 r.

W ocenie Kontrolujących postępowanie było przeprowadzone w sposób poprawny.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjność

Zgodnie z zestawieniem przedstawionym przez Beneficjenta projektu, do dnia kontroli w ramach projektu nie wystąpiły przesłanki, które obligowałyby Beneficjenta do realizacji zamówień w oparciu o zasadę konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

g) kwalifikowalność personelu projektu

Zgodnie z informacją przedłożoną w zestawieniu załączonym do zawiadomienia o kontroli, Realizatorzy projektu zatrudniają w ramach projektu 6 osób, które zostały ujęte w kosztach bezpośrednich.

Kontroli poddano dokumentację 1 osoby, co stanowi 16,67% personelu zaangażowanego w realizację

projektu do dnia kontroli. Kontroli poddano dokumentację Pani [] zatrudnionej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Koszalinie (Przedszkole nr 36 w Koszalinie) na podstawie powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.1/SOSW/207/2018/06 z dnia 06.11.2017 r., na okres od 07.11.2017r. do 28.06.2018 r.

W dokumentacji Pani [] znajdowały się m.in. dokumenty potwierdzające wykształcenie, umowy o pracę, dokumentacja potwierdzająca fakt oddelegowania oraz karty czasu pracy w ramach kontrolowanego projektu.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu posiada dokumentację uzasadniającą wybór osoby wchodzącej w skład personelu projektu.

Realizator projektu angażuje personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu. Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji personelu, zatrudnionego w ramach kontrolowanego projektu, zestawień załączonych do zawiadomienia o kontroli (zestawienia dołączono do akt kontroli) oraz zapisów zawartych we wniosku o dofinansowanie stwierdził, iż liczba personelu zaangażowanego w realizację projektu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach kontrolowanego projektu.

Na podstawie oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 17.04.2018 r., 18.04.2018 r. i 19.04.2018 r. (oświadczenia załączono do akt kontroli), Zespół kontrolujący stwierdził, iż 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 ani za przestępstwa skarbowe.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż łączne zaangażowanie osób ujętych w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Realizatorów projektu i innych źródeł 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*. Ponadto zakres zadań osoby ujętej w próbie badawczej umożliwia jej prawidłowe i efektywne wykonywanie.

Beneficjent rejestruje dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu w SL 2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową, co stwierdzono na podstawie porównania dokumentacji projektowej z zapisami zawartymi w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji personelu oraz oświadczeń z dnia 17.04.2018 r., 18.04.2018 r. i 19.04.2018 r. (oświadczenia załączono do akt kontroli), Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizatorzy projektu:

- posiadają dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu,
- nie angażują personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych,
- nie angażują osób zatrudnionych w IZ lub IP RPO WZ,
- nie zatrudniają w projekcie pracowników na umowę o dzieło.

Ponadto Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- wysokość wynagrodzenia osób zatrudnionych w ramach kontrolowanego projektu odpowiada stawkom zaplanowanym w budżecie projektu oraz stawkom rynkowym,

- w projekcie nie są 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 kontrolowanym projekcie nie przewiduje się wyposażenia stanowiska pracy dla personelu.

Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczeń z dnia 17.04.2018 r., 18.04.2018 r. i 19.04.2018 r. (załączono do akt kontroli).

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Kontrolowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Realizatorzy projektu wykonują założone we wniosku działania informacyjno-promocyjne zgodnie z § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-00 z dnia 19.10.2017 r. oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta 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*.

W ramach działań informacyjno-promocyjnych Realizatorzy projektu zamieścili i aktualizowali informacje o projekcie na swoich stronach internetowych www.soswkoszalin.pl oraz www.przedszkole-integracyjne.nstrefa.pl.

Ponadto zostały wydrukowane plakaty A3. Beneficjent i Realizatorzy projektu prawidłowo oznaczyli miejsce realizacji projektu za pomocą plakatu informacyjnego w formacie A3.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wykonywane przez Beneficjenta i Realizatorów projektu działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania kontrolowanego projektu.

Miejsca realizacji projektu zostały oznaczone zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta 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*. Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumentacja merytoryczna, strony internetowe projektu oraz inne materiały informacyjne posiadały wszystkie wymagane elementy, wymienione w umowie o dofinansowanie projektu oraz w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Beneficjent projektu przechowuje zweryfikowane dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Zweryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu dostępne były w biurze projektu w siedzibie Beneficjenta projektu. Dokumentacja przechowywana jest w zamkniętych pomieszczeniach w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność i bezpieczeństwo oraz jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent projektu poddał się kontroli w dniach 19-20.04.2018 r. i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Nie dotyczy.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Zespół kontrolujący stwierdził następujące uchybienia w obszarze kontroli „zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu”:

- opóźnienie realizacji zadania, dotyczącego bieżącego utrzymania 125 miejsc wychowania przedszkolnego w Przedszkolu nr 37 w Koszalinie, motywowane opóźnieniami w przebudowie i zmianie funkcji budynku Przedszkola nr 37 w Koszalinie,

- trudności w znalezieniu wykonawcy zajęć z dogoterapii, uniemożliwiające rozpoczęcie zajęć do końca 2017 roku,

- problemy, dotyczące rekrutacji do projektu dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego. Do grupy dzieci 3 letnich na rok szkolny 2017/2018 planowano przyjąć 5 dzieci niepełnosprawnych, jednak w trakcie rekrutacji do przedszkola zgłosiło się tylko 1 dziecko posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

W ocenie Zespołu kontrolującego powyższe zastrzeżenia stwarzają ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

13. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

Nie dotyczy.

14. Zalecenia pokontrolne:

W związku z zastrzeżeniami, opisanymi w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do dołożenia wszelkich starań w celu terminowej realizacji założonych we wniosku o dofinansowanie zadań projektowych, dotyczących bieżącego utrzymania 125 miejsc wychowania przedszkolnego w Przedszkolu nr 37 w Koszalinie, realizacji zajęć specjalistycznych w ramach kontrolowanego projektu oraz rekrutacji do projektu wymaganej liczby dzieci z orzeczeniem o niepełnosprawności.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Nie dotyczy.

16. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent posiada takie same dokumenty nie załączano ich do Informacji pokontrolnej w postaci powtórnych kserokopii.
- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- c) W sytuacji, gdy Beneficjent w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wniesie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w § 29 umowy z dnia 19 października 2017 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.01.00-32-K025/17-00.

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Koszalin, dnia 13 czerwca 2018 r.

Wz. INSPEKTOR WOJEWÓDZKI.

Dobosz
Magdalena Dobosz

Joanna Kudryk - Nychowaniak

(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie
Wicedyrektor

Konieczka Idziniak

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

[Handwritten notes]