



Informacja pokontrolna nr 221KM/POWER/22

1. Podstawa prawna kontroli:

- art. 22 ust. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r., poz. 818 ze zm.),
- § 18 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POWR.02.10.00-00-3024/20-00, zawartej w dniu 01.09.2020 r. (wraz z późn. zm.),

2. Nazwa jednostki kontrolującej: Ministerstwo Edukacji i Nauki, Departament Funduszy Strukturalnych.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

- Grażyna Nawrocka, kierownik Zespołu kontrolującego
- Krzysztof Szulczyński, członek Zespołu kontrolującego

4. Termin kontroli: 22-24.05.2023 r.

5. Rodzaj i tryb kontroli: kontrola projektu – planowa

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

- Lider: Gmina Miasto Koszalin
- Parter 1: Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego/Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie
- Partner 2: Politechnika Koszalińska

7. Adres jednostki kontrolowanej:

- Lider: ul. Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin
- Parter 1: ul. Ruszczyca 16, 75-654 Koszalin
- Parter 2: ul. Śniadeckich 2, 75-453 Koszalin

8. Miejsce przeprowadzenia kontroli: kontrola na miejscu – Zespół Szkół nr 1, ul. Andersa 30, 75-626 Koszalin

9. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, nr Działania/Poddziałania:

- nazwa projektu: „Koszalińska Szkoła Ćwiczeń”
- nr projektu: POWR.02.10.00-00-3024/20
- nr Działania/Poddziałania: 2.10 Wysoka Jakość systemu oświaty

10. Wartość projektu i sposób rozliczania:

- wartość projektu: 1 341 396,00 zł
- sposób rozliczania: rzeczywiście poniesione wydatki

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

- numery kontrolowanych wniosków o płatność:
 - od 01-03-2022 do 31-05-2022 (nr POWR POWR.02.10.00-00-3024/20-008)
 - od 01-06-2022 do 31-08-2022 (nr POWR POWR.02.10.00-00-3024/20-009)
 - od 01-09-2022 do 30-11-2022 (nr POWR POWR.02.10.00-00-3024/20-010)
- wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 938 939,70 zł.

11. Zakres kontroli:

- Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu (w tym realizacja projektu zgodnie z harmonogramem i stopień osiągnięcia wskaźników),
- Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność, w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego, z dokumentacją Beneficjenta/Partnerów dotyczącą realizacji projektu,
- Sposób pozyskiwania, przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych w ramach projektu (w tym danych osobowych uczestników projektu),
- Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym w szczególności z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn, zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasadą zrównoważonego rozwoju,

- Prawdliwość rozliczeń finansowych,
- Poprawność udzielania zamówień publicznych w ramach ustawy PZP,
- Poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- Poprawność stosowania rozeznania rynku,
- Kwalifikowalność personelu projektu,
- Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- Prawdliwość wypełniania zobowiązań promocyjno-informacyjnych (weryfikacja oznakowania miejsca realizacji projektu oraz prawidłowości stosowania oznaczeń znakiem Funduszy Europejskich z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój i znakiem Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny oraz prawidłowość wypełniania zobowiązań wynikających z Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych).

12. Metodyka doboru próby i jej wielkość (procentowa oraz liczbowa)

a) Rozliczenia finansowe

Doboru próby dokonano metodą niestatystyczną bazującą na profesjonalnym osądzie kontrolera.

Próbą finansową objęto dokumenty rozliczające wydatki uznane za kwalifikowalne za okresy:

- od 01-03-2022 do 31-05-2022 (nr POWR POWR.02.10.00-00-3024/20-008)
- od 01-06-2022 do 31-08-2022 (nr POWR POWR.02.10.00-00-3024/20-009)
- od 01-09-2022 do 30-11-2022 (nr POWR POWR.02.10.00-00-3024/20-010)

z wyłączeniem dokumentacji skontrolowanej przez IP na etapie weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność.

Wartościowo, skontrolowano dokumentację rozliczającą poniesione koszty bezpośrednio na łączną kwotę 85 374,13 zł z 245 519,64 zł rozliczonych w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność objętych przedmiotową kontrolą (34,77%).

W efekcie, kontroli poddano wydatki wykazane w 33 poz.(z 294 tj. 11,22%) pozycji zestawień dokumentów dołączonych do skontrolowanych wniosków o płatność skontrolowanych wniosków o płatność.

Zweryfikowano w oparciu o próbę dokumentów. Zgromadzone dowody zawierają m.in: określenie rodzaju dowodu i jego numer identyfikacyjny, datę wystawienia, nazwę i adres

wystawcy dokumentu i odbiorcy towaru/usługi, termin zapłaty, ilości i wartości zakupionych towarów/usług.

Potwierdzono w odniesieniu do dokumentów wymienionych poniżej:

WOP 08 - 3 pozycje z 14 pozycji

Poz. 1 - 2933118-01-2-R – roczna prenumerata Horyzonty Anglistyki – 554,49 zł

Poz. 6 - 2944464-01-6-R – roczna prenumerata czasopisma Biologia – 543,69 zł

Poz. 9 - 2022.0328 –wynagrodzenie – 501,51 zł

Wop 09 -3 pozycje z 15 pozycji

Poz. 3 - FV2022/06/3 – wynajęcie Sali – 1 799,98 zł

Poz. 8 - 1/06/2022 – szkolenie 30 nauczycieli – 6 720,00 zł

Poz. 10 - 1/AK/2022 – wynagrodzenie za opracow. diagnozy -14 999,99 zł;

Wop 10 – 27 pozycji z 265 pozycji

Poz. 4 - OG/18/9 – zakup pomocy dydakt. – 671,58 zł

Poz. 6 - OG/18/9 – zakup pomocy dydakt. – 1 111,92 zł

Poz. 31 - OG/19/9 – zakup pomocy dydakt. – 3 327,15 zł

Poz. 50 - OG/19/9 – zakup pomocy dydakt. – 2 447,70 zł

Poz. 87 - OG/19/9 – zakup pomocy dydakt. – 3 813,00 zł

Poz. 103 - OG/19/9 – zakup pomocy dydakt. – 2 056,56 zł

Poz. 107 - OG/19/9 – zakup pomocy dydakt. – 2 724,45 zł

Poz. 112 - OG/19/9 – zakup pomocy dydakt. – 2 829,00 zł

Poz. 121 - OG/19/9 – zakup pomocy dydakt. – 3 528,87 zł

Poz. 133 - FS-22/02202990 – zakup pomocy dydakt. – 3 900,00 zł

Poz. 134 - FS-22/02202990 – zakup pomocy dydakt. –540,00 zł

Poz. 141 - FS-22/02202990 – zakup pomocy dydakt. – 600,00 zł

Poz. 144 - FS-22/02202990 – zakup pomocy dydakt. – 410,00 zł

Poz. 151 - FS-22/02202990 – zakup pomocy dydakt. – 410,00 zł

Poz. 155 - FS-22/02202990 – zakup pomocy dydakt. – 1 015,00 zł

Poz. 159 - FS-22/02202990 – zakup pomocy dydakt. – 4 500,00 zł

Poz. 169 - OG/33/9 – zakup pomocy dydakt. – 1 771,20 zł

Poz. 177 - OG/33/9 – zakup pomocy dydakt. – 1 156,20 zł

Poz. 207 - OG/36/9 – zakup pomocy dydakt. – 1 690,00 zł

Poz. 209 - OG/36/9 – zakup pomocy dydakt. – 10 971,61 zł

Poz. 211 - OG/36/9 – zakup pomocy dydakt. – 424,35 zł

Poz. 238 - OG/36/9 – zakup pomocy dydakt. – 1380,00 zł

Poz. 239 - OG/36/9 – zakup pomocy dydakt. – 147,60 zł

Poz. 248 - OG/36/9 – zakup pomocy dydakt. – 600,00 zł

Poz. 256 - 9314/MMZ/2022 – zakup pomocy dydakt. – 1 609,20 zł

Poz. 258 - 146/09/2022/M – zakup pomocy dydakt. – 3 066,68 zł

Poz. 263 - FS 548/2022 – usługa cateringowa – 2 250,00 zł

b) Kwalifikowalność personelu projektu

Zgodnie z danymi zawartymi w systemie SL2014, w realizację projektu w okresie objętych kontrolą zaangażowanych było 15 osób zatrudnionych na umowy o pracę.

Zespół kontrolujący, podczas kontroli na miejscu zweryfikował, w oparciu o profesjonalny osąd kontrolera, kwalifikowalność 4 osób stanowiących personel Beneficjenta: 3 osoby i Partnera 2: 1 osoba (2,67%). Kontroli poddano 4 osoby zatrudnione na umowę o pracę (Dariusz Piekarczyk, Renata Garnuszewska, Agnieszka Drobińska, Paul McNamara).

W próbie do kontroli nie uwzględniano personelu objętego przez IP MEiN pogłębioną analizą wniosków o płatność.

c) Udzielanie zamówień publicznych w ramach ustawy PZP

A. Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie ustawy prawo zamówień publicznych (dot. wydatków w zatwierdzonych wnioskach o płatność podlegających kontroli). W ramach tych postępowań dla zadania 2 i 5 (zadania podlegające kontroli) zawarto 2 umowy na kwotę 97 193,02 zł brutto:

- Zadania Nr 2 zamówienia,

tj. Zakup i dostawa pomocy dydaktycznych do pracowni fizycznej dla potrzeb realizacji projektu, umowa na kwotę 46 610,29 zł brutto,

- Zadania Nr 5 zamówienia,

tj. Zakup i dostawa pomocy dydaktycznych do pracowni chemicznej dla potrzeb realizacji projektu, umowa na kwotę 50 582,73 zł brutto.

Doboru próby dokonano metodą niestatystyczną bazującą na profesjonalnym osądzie kontrolera. Kontrolą objęto 1 postępowanie (tj. 100%), nr 2022/BZP 00272844/01(sygnatura zamówienia/nr referencyjny BZP-8.271.1.25.2022.EM) - dot. Zakup pomocy dydaktycznych do pracowni przedmiotowych Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie w ramach projektu „Koszalińska Szkoła Ćwiczeń”.

W próbie do kontroli nie uwzględniano zamówień objętych przez IP MEiN pogłębioną analizą wniosków o płatność.

d) Stosowanie zasady konkurencyjności

Do dnia rozpoczęcia kontroli Beneficjent przeprowadził 0 postępowań w ramach zasady konkurencyjności.

Do dnia rozpoczęcia kontroli Partner 1 Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie przeprowadził 1 postępowanie w ramach zasady konkurencyjności. W wyniku tych postępowań zawarto 6 umów na łączną kwotę 62 999,99 zł brutto.

Kontrolą objęto postępowanie ogłoszone w Bazie konkurencyjności pod numerem 2022-34650-94975 dotyczące Wykonanie diagnozy potrzeb szkoleniowych nauczycieli ośmiu szkół współpracujących w ramach projektu „Koszalińska Szkoła Ćwiczeń” - 8 części, w zakresie część 3: Diagnoza potrzeb szkoleniowych nauczycieli SP w Świeszynie i część 4: Diagnoza potrzeb szkoleniowych nauczycieli SP w Konikowie. W ramach postępowania zawarto 2 umowy na łączną kwotę 15 000,00 zł brutto.

W próbie do kontroli nie uwzględniano postępowań objętych przez IP MEiN pogłębioną analizą wniosków o płatność.

e) Stosowanie rozeznania rynku

Beneficjent Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie do dnia rozpoczęcia kontroli udzielił 3 zamówienia o łącznej wartości 58 868,00 zł brutto po dokonaniu rozeznania rynku dla zamówień o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto. W powyższej wartości nie ujęto usługi cateringowej, gdzie zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta wartość umowy uzależniona od rzeczywiście zrealizowanej usługi. Płatność po podpisaniu protokołu zdawczo-odbiorczego i wystawieniu faktury.

Kontrolą objęto 2 rozeznania rynku dotyczące: Zakup pomocy dydaktycznych do pracowni języków obcych dla Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie, Zakup przyrządów optycznych do pracowni biologicznej dla Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie. W ramach postępowania zawarto 2 umowy na kwotę 58 868,00 zł brutto.

Kontrolą objęto rozeznanie rynku dotyczące:

1. rozeznanie cenowe: Zakup pomocy dydaktycznych do pracowni języków obcych dla Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie.
 - W ramach postępowania zawarto umowę nr 1 z dnia 28.07.2021 r. z Aktin na kwotę 38 096,50 zł brutto.
2. rozeznanie cenowe: Zakup przyrządów optycznych do pracowni biologicznej dla Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie.
 - W ramach postępowania wysłano zamówienie mailowe w dniu 11.10.2022 r. do Delta Optical na kwotę 20 771,50 zł brutto.

Doboru próby dokonano metodą niestatystyczną bazując na profesjonalnym osądzie kontrolera.

W próbie do kontroli nie uwzględniano postępowań objętych przez IP MEiN pogłębioną analizą wniosków o płatność.

13. Ustalenia kontroli

a) Zgodność rzeczowa realizacji projektu

Na dzień kontroli obowiązującym był wniosek o dofinansowanie projektu o sumie kontrolnej nr 0009BB3/4/2/2/2/2/3/2/5/3/3/3/2/0/5/167/2.

Weryfikowana, podczas kontroli, dokumentacja projektu potwierdza, że:

- projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi POWER, tj. Poprawa funkcjonowania i zwiększenie wykorzystania systemu wspomagania szkół w zakresie rozwoju u uczniów kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych tzw. transversal skills niezbędnych na rynku pracy obejmujących matematyczno-przyrodnicze, umiejętności posługiwania się językami obcymi (w tym język polski dla cudzoziemców i osób powracających do Polski oraz ich rodzin), ICT, umiejętność rozumienia (ang. literacy), kreatywność, innowacyjność, przedsiębiorczość, krytyczne myślenie, rozwiązywanie problemów, umiejętność uczenia się, umiejętność pracy zespołowej w kontekście środowiska pracy, jak również nauczania eksperymentalnego oraz metod zindywidualizowanego podejścia do ucznia,
- realizacja projektu odbyła się terminowo oraz zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tzn. zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań,
- informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego i finansowego są zgodne ze stanem faktycznym oraz dokumentacją Beneficjenta/Partnerów,

- projekt, w zakresie realizacji wskaźników, jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Beneficjent i Partnerzy posiadają odpowiedniej jakości materiały/produkty, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli,
- nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników,

Wskaźniki produktu i rezultatu na dzień kontroli:

Wskaźniki rezultatu:

1. Liczba szkół korzystających z kompleksowego modelu wspierania pracy szkoły dzięki wsparciu z EFS – 8 szkół, realizacja 0 (projekt w trakcie realizacji) - wskaźnik rezultatu zostanie wykazany na zakończenie realizacji projektu. Poziom realizacji wskaźnika zostanie wykazany na poziomie 100% , w trakcie kontroli potwierdzono współpracę z 8 szkołami współpracującymi objętymi wsparciem w ramach projektu (deklaracje i szkolenia).

Wskaźniki produktu:

1. Liczba szkół objętych wsparciem w celu przygotowania i doskonalenia zawodowego nauczycieli (szkoła ćwiczeń) w zakresie określonym w programie - 1 szt., realizacja 1 szt. 100% (zweryfikowano na podstawie dokumentów potwierdzających udział ZS1 w projekcie oraz nauczycieli w nim zatrudnionych, uczestniczących w procesie doskonalenia zawodowego na potrzeby pełnienia roli szkoły ćwiczeń tj. na podstawie formularzy zgłoszeniowych nauczycieli ZS1 oraz na podstawie zaświadczeń ze szkoleń/konferencji, list obecności z poszczególnych form wsparcia);
2. Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] – 94 (K77; M17) – na dzień kontroli 51 osób tj. 54,00%; zweryfikowano na podstawie na podstawie list obecności na formach wsparcia mających na celu rozwijanie kompetencji cyfrowych. (Zadanie 1 - obszar MAT – 6 osób, zadanie 1 – obszar INFOR-5 osób; zadanie 3 – konferencja inauguracyjna 8 osób; zadanie 3 – doradztwo metodyczne – 46 osób; zadanie 3 – lekcja pokazowa 4 osoby; zadanie 3 - sieci współpracy – 6 osób);

W trakcie przygotowywania dokumentacji z kontroli Beneficjent przekazał dokumenty potwierdzające, że w dniu 29 maja br. w ramach projektu zrealizowano formę wsparcia w postaci doradztwa metodycznego na temat wykorzystania narzędzi TIK dla nauczycieli szkoły ćwiczeń oraz szkół współpracujących, w którym wzięło udział 48 osób. Wartość wskaźnika rezultatu wykazanego w złożonym w dn. 15.06.2023 r. wniosku o płatność za okres 01.03.2023 - 31.05.2023 r. wynosi 99 osób (84 K, 15 M), co stanowi 105,32% wykonania wskaźnika.

3. Liczba podmiotów wykorzystujących Technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.] – 11 – na dzień kontroli 11 podmiotów tj. 100,00%; zweryfikowano na podstawie oświadczenia dyrektora ZS1 i dyrektorów szkół współpracujących (8) oraz partnerów (PK,CEN) o stosowaniu TIK w procesie wspomagania szkół współpracujących oraz w procesie dydaktycznym, a także na podstawie list obecności na szkoleniach wykorzystujących Technologie informacyjno-komunikacyjne;
4. Liczba nauczycieli szkoły ćwiczeń korzystających ze wsparcia w ramach projektu – 34 (K29; M5), realizacja 40 osób, co stanowi 118,00%; zweryfikowano na podstawie list obecności w formach wsparcia dla nauczycieli ze szkoły ćwiczeń (ZS1);
5. Liczba nauczycieli szkół współpracujących korzystających ze wsparcia w ramach projektu – 60 (K48; M12), realizacja 87, co stanowi 145%; zweryfikowano na podstawie list obecności w formach wsparcia dla nauczycieli ze szkół współpracujących;
6. Liczba pracowni przedmiotowych w szkole ćwiczeń doposażonych w ramach projektu – 7, realizacja 3 tj. 43,00%; zweryfikowano na podstawie protokołów odbioru pomocy dydaktycznych / wykazu pomocy zakupionych do danej pracowni. Zweryfikowano na podstawie protokołów odbioru pomocy dydaktycznych oraz wykazu zakupionych środków trwałych i wyposażenia do poszczególnych pracowni przedmiotowych. Na dzień kontroli trwa realizacja wskaźnika, z uwagi na dokupienie sprzętu i wyposażenia do pracowni w ramach oszczędności w projekcie (zgoda IP – pismo sygn. DFS-WRP1.612.94.2021.KE.30 z dnia 25.05.2023 r.).

Zespół kontrolujący przypomina, że w przypadku nieosiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu, na mocy zapisów Rozdziału 8.8. Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, zgodnie z regułą proporcjonalności, Instytucja Pośrednicząca może uznać za niekwalifikowalne wszystkie wydatki lub odpowiednią część wydatków dotychczas rozliczonych w ramach projektu.

- w przypadku stwierdzenia trudności związanych z realizacją projektu Beneficjent podejmował działania zaradcze,
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie projektu i weryfikowanych 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 oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020,
- Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność,

- Beneficjent realizuje projekt z uwzględnieniem Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

b) Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przeprowadzono Nabór zamknięty – nauczyciele z Zespołu Szkół nr 1 w Koszalinie jako szkoła ćwiczeń oraz nauczyciele z 8 szkół współpracujących – w SL 117 osób, w tym 39 osób Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie i 78 osób ze szkół współpracujących będących uczestnikami. Do próby wybrano 12 uczestników projektu, co stanowi 10,26%.

Lp.	Imię i nazwisko	Data przystąpienia do projektu	Forma wsparcia	Szkoła
1	Marek Nyczka	11.03.2022	<ol style="list-style-type: none"> 1. szkolenie z zakresu programowania C++ poz.8, 11.03-28.03.2022; 2. szkolenie z zakresu relacji interpersonalnych, radzenia sobie ze stresem poz.26, 13-14.06.2022; 3. udział w doradztwie metodycznym z zakresu TIK – obsługa monitora interaktywnego, poz.422, 4.11.2022, 3.04.2023 	ZS 1
2	Anna Wandycz	20.12.2021	<ol style="list-style-type: none"> 1. szkolenie dla trenerów oraz kadry pedagogicznej szkoły ćwiczeń przedmiotów przyrodniczych z zakresu metod i form pracy, poz.22, 20.12.2021; 2. szkolenie dla trenerów oraz kadry pedagogicznej szkoły ćwiczeń przedmiotów przyrodniczych z zakresu kształtowania kompetencji kluczowych poz.23, 1.03.2022; 3. szkolenie z zakresu relacji interpersonalnych, radzenia sobie ze stresem poz.26, 13-14.06.2022; 4. udział w Konferencji Inauguracyjnej Koszalińskiej Szkoły Ćwiczeń poz.414-416, 8.11.2022; 5. udział w doradztwie metodycznym z zakresu TIK – obsługa monitora interaktywnego poz.422, 9.11.2022. 	ZS1
3	Maja Ochryniuk	6.12.2021	<ol style="list-style-type: none"> 1. szkolenie dla trenerów oraz kadry pedagogicznej szkoły ćwiczeń przedmiotów przyrodniczych z zakresu metod i form pracy, poz.2, 6.12.2021; 2. szkolenie dla trenerów oraz kadry pedagogicznej szkoły ćwiczeń przedmiotów przyrodniczych z zakresu kształtowania kompetencji kluczowych- obsługa programu GEOGEBRA 3D, poz.3, 21.05.2022; 3. szkolenie z zakresu relacji interpersonalnych, radzenia sobie ze stresem poz.26, 13-14.06.2022; 4. udział w Konferencji Inauguracyjnej Koszalińskiej Szkoły Ćwiczeń poz.414-416, 8.11.2022; 5. udział w doradztwie metodycznym z zakresu TIK – obsługa monitora interaktywnego poz.422, 4.11.2022. 	ZS1
4	Dariusz Piekarz	7.03.2022	<ol style="list-style-type: none"> 1. szkolenie z zakresu programowania C++ poz.8, 7.03-28.03.2022; 2. szkolenie z zakresu relacji interpersonalnych, radzenia sobie ze stresem poz.26, 20-21.06.2022; 3. udział w konferencji Informatyka w Edukacji poz.6, 28-30.06.2022; 4. udział w Konferencji Inauguracyjnej Koszalińskiej Szkoły Ćwiczeń poz.414-416, 8.11.2022. 	ZS1
5	Paweł Pasek	4.11.2022	<ol style="list-style-type: none"> 1. udział w doradztwie metodycznym z zakresu TIK – obsługa monitora interaktywnego poz.422, 4.11.2022; 2. udział w Konferencji Inauguracyjnej Koszalińskiej Szkoły Ćwiczeń poz.414-416, 8.11.2022; 3. konsultacje indywidualne prowadzone przez MPPP dla nauczycieli szkół współpracujących, poz.429, 6.12.2022; 	ZS nr1/SP 13

			4. udział w warsztatach prowadzonych przez MPPP z zakresu dostosowania metod pracy dla potrzeb uczniów ze specyficznymi trudnościami w nauce, opiniami/orzeczeniami poz. 428, 25.04.2023.	
6	Daria Łosiak	3.03.2022	1. szkolenie dla trenerów oraz kadry pedagogicznej szkoły ćwiczeń przedmiotów przyrodniczych z zakresu metod i form pracy, kompetencji kluczowych na lekcjach języka obcego, poz.16, 3.03.2022; 2. szkolenie z zakresu relacji interpersonalnych, radzenia sobie ze stresem poz.26, 20-21.06.2022; 3. udział w Konferencji Inauguracyjnej Koszalińskiej Szkoły Ćwiczeń poz.414-416, 8.11.2022.	ZS1
7	Agnieszka Napora	28.11.2022	1. udział w sieci współpracy i samokształcenia dla nauczycieli szkół współpracujących w formie spotkań stacjonarnych poz.426, 28.11.2022; 2. udział w lekcji pokazowej z języka niemieckiego, poz.424, 15.12.2022, 30.03.2023; 3. udział w warsztatach metodycznych nt. metod aktywizujących na lekcji, poz.435, 13.04.2023; 4. udział w doradztwie metodycznym z zakresu TIK, poz.422, 14.04.2023.	SSP1
8	Maja Kopterska	8.11.2022	1. udział w Konferencji Inauguracyjnej Koszalińskiej Szkoły Ćwiczeń poz.414-416, 8.11.2022; 2. udział w warsztatach metodycznych nt. metod aktywizujących na lekcji, poz.435, 13.04.2023	ZS9
9	Dorota Kuczyńska	23.11.2022	1. udział w sieci współpracy i samokształcenia dla nauczycieli szkół współpracujących w formie spotkań stacjonarnych poz.426, 23.11.2022; 2. udział w lekcji pokazowej z biologii, poz.424, 25.01.2023; 3. udział w sieci współpracy i samokształcenia dla nauczycieli szkół współpracujących w formie spotkań stacjonarnych poz.426, 7.03.2023; 4. udział w doradztwie metodycznym z zakresu TIK, poz.422, 28.03.2023; 5. udział w lekcji pokazowej z biologii, poz.424, 29.03.2023; 6. udział w lekcji pokazowej z chemii, poz.424, 30.03.2023; 7. konsultacje indywidualne prowadzone przez MPPP dla nauczycieli szkół współpracujących, poz.429, 30.03.2023 8. udział w warsztatach metodycznych nt. metod aktywizujących nauk przyrodniczych, poz.437, 12.04.2023.	SpP Świeszyno
10	Andrzej Bezmian	8.11.2022	1. udział w Konferencji Inauguracyjnej Koszalińskiej Szkoły Ćwiczeń poz.414-416, 8.11.2022; 2. udział w sieci współpracy i samokształcenia dla nauczycieli szkół współpracujących w formie spotkań stacjonarnych poz.426, 23.11.2022; 3. konsultacje indywidualne prowadzone przez MPPP dla nauczycieli szkół współpracujących, poz.429, 1.12.2022.	SP Konikowo
11	Magdalena Bugajska	8.11.2022	1. udział w Konferencji Inauguracyjnej Koszalińskiej Szkoły Ćwiczeń poz.414-416, 8.11.2022; 2. udział w doradztwie metodycznym z zakresu TIK, poz.422, 28.03.2023; 3. udział w lekcji pokazowej z biologii, poz.424, 29.03.2023; 4. udział w warsztatach metodycznych nt. metod aktywizujących nauk przyrodniczych, poz.437, 12.04.2023; 5. udział w superwizji poz.425, 19.04.2023.	ZS7
12	Joanna Remplewicz	7.10.2022	1. Udział w sieci współpracy i samokształcenia dla dyrektorów w formie stacjonarnej, poz.417, 7.10.2022; 2. udział w Konferencji Inauguracyjnej Koszalińskiej Szkoły Ćwiczeń poz.414-416, 8.11.2022; 3. Udział w sieci współpracy i samokształcenia dla dyrektorów w formie stacjonarnej prowadzone przez CEN, poz.418, 15.12.2023 SP.	SP Świeszyno

W zakresie prawidłowości przetwarzania danych osobowych ustalono, iż:

- do przetwarzania danych osobowych dopuszczono pracowników Beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania,
- Beneficjent przedstawił rejestry osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych,

Beneficjent, Lider i Partnerzy posiadają dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.

Beneficjent:

- Zarządzenie nr 19/2018 Dyrektora Szkół nr 1 M. Kopernika z dnia 29 .10.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych oraz Regulaminu Monitoringu wizyjnego. politykę ochrony danych osobowych w Zespole Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie.
- Politykę Bezpieczeństwa Informacji stanowiąca załącznik nr 1 do Zarządzenia,
- Instrukcję Zarządzania Systemami Informatycznymi stanowiąca załącznik nr 2 do Zarządzenia,
- Instrukcję Przetwarzania Danych Osobowych i Korzystania z Systemów Informatycznych stanowiąca załącznik nr 3 do Zarządzenia.
- Procedura zgłaszania naruszeń ochrony danych osobowych;
- Analiza Ryzyka
- Rejestr kategorii i czynności przetwarzania.

Partnerzy:

Politechnika Koszalińska

- Zarządzenie nr 51/2022 Rektora Politechniki Koszalińskiej z dnia 8.09.2022 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Bezpieczeństwa Informacji Politechniki Koszalińskiej. Politykę Bezpieczeństwa Informacji stanowiąca załącznik nr 1 do Zarządzenia,
- Polityka Bezpieczeństwa Informacji Politechniki Koszalińskiej
- Analiza ryzyka;
- Instrukcja zarządzania systemem teleinformatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych,
- Procedura zgłaszania naruszeń ochrony danych osobowych;

- Rejestr czynności przetwarzania danych osobowych;
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania.

CEN

- Zarządzenie nr 7/2018 Dyrektora Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie z dnia 21.05.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Centrum Edukacji Nauczycieli w Koszalinie.
- Analiza ryzyka;
- Instrukcja zarządzania systemem teleinformatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych,
- Procedura zgłaszania naruszeń ochrony danych osobowych;
- Rejestr czynności przetwarzania danych osobowych;
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania.
- Beneficjent i Lider powierzone mu dane osobowe przetwarza zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), Partnerzy nie przetwarzają danych osobowych w projekcie.
- W ramach projektu nie powierzono przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- Nie stwierdzono, aby dane osobowe były przetwarzane do innych celów niż aplikowania o środki unijne i realizacji projektu.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

c) Prawdliwość rozliczeń finansowych

Stwierdzono, że wydatki objęte próbą i rozliczone w skontrolowanych wnioskach o płatność są kwalifikowalne.

Usługi oraz zakupiony sprzęt i wyposażenie sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami. Wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny oraz są niezbędne do osiągnięcia celów projektu.

Ponadto ustalono, że:

- Beneficjent, Lider i Partnerzy posiadają oryginalne dokumenty finansowo-księgowo wraz z dowodami zapłaty (w przypadku Partnera weryfikowano skany dokumentów),
- Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny,

- Beneficjent, Lider i Partnerzy prowadzą wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu,
- Beneficjent, Lider i Partnerzy w ramach projektu nie finansuje zwykłej (własnej) działalności,
- Beneficjent, Lider i Partnerzy prawidłowo kwalifikuje koszty pośrednie i bezpośrednie,
- wysokość kosztów rozliczanych ryczałtem jest zgodna z określonym limitem procentowym,
- dokumenty finansowe, zadeklarowane do rozliczenia we wnioskach o płatność, posiadają opisy świadczące o ich poniesieniu w ramach projektu,
- współfinansowane usługi i towary zostały dostarczone,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione oraz odnoszą się do okresu kwalifikowania wydatków (dokumentacja finansowa i merytoryczna poświadcza poniesienie wydatku w okresie realizacji projektu),
- przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
- projekt nie zakłada wniesienia wkładu własnego,
- nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

d) Poprawność udzielania zamówień publicznych w ramach ustawy PZP

Stwierdzono, że Beneficjent udzielił kontrolowanego zamówienia nr 2022/BZP 00272844/01 (sygnatura zamówienia/nr referencyjny BZP-8.271.1.25.2022.EM) w sposób przejrzysty, obiektywny i niedyskryminujący.

Postępowanie nie podlegało kontroli udzielenia zamówienia przez Prezesa Urzędu lub inny organ kontroli.

Kontrolowane postępowanie zostało udzielone zgodnie z ustawą PZP i Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, obowiązującymi w dniu wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia.

W kontrolowanym zamówieniu:

- prawidłowo oszacowano wartość zamówienia,
- zastosowano prawidłowy tryb udzielenia zamówienia,
- Beneficjent/Partner prawidłowo powołał komisję przetargową,

- prawidłowo upubliczniono ogłoszenie o zamówieniu i informację o zawarciu umowy,
- Beneficjent/Partner prawidłowo ustalił i stosował terminy wynikające z przepisów ustawy PZP,
- SWZ zawiera wszystkie elementy zgodnie z zapisami ustawy PZP,
- prawidłowo skonstruowano opis przedmiotu zamówienia,
- kryteria oceny ofert i warunki udziału w postępowaniu zostały określone w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia, są precyzyjne, zapewniają zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców oraz są zgodne z prawem,
- Beneficjent/Partner prawidłowo weryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu,
- otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie,
- dokonano wyboru najkorzystniejszej oferty w oparciu o ustalone kryteria,
- Beneficjent/Partner posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania oraz inne wymagane przepisami dokumenty,
- nie zachodziła konieczność wykluczenia podmiotów/osób, które zostały objęte sankcjami w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę,
- umowa z wykonawcą została zawarta prawidłowo,
- dokonano zmian umowy w ramach zadania 5,
- zamówione towary/usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową z wykonawcą.

Nie było wymogu uwzględniania aspektów społecznych/uwzględniono aspekty społeczne (zgodnie z umową o dofinansowanie).

Kontrolowane zamówienie nie zostało udzielone podmiotom powiązanim z zamawiającym osobowo ani kapitałowo (wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia), a postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

e) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Kontrolowane zamówienie zostało przeprowadzone zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, obowiązującymi w dniu wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie oferentów.

W kontrolowanym zapytaniu ofertowym:

- prawidłowo określono szacunkową wartość zamówienia,
- prawidłowo określono terminy składania ofert,
- prawidłowo upubliczniono zapytania ofertowe i informację o wyniku postępowania
- zapytania ofertowe zawierały wszystkie wymagane elementy,
- prawidłowo skonstruowano opis przedmiotu zamówienia,
- Partner 1 prawidłowo określił warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny ofert,
- dokonano wyboru najkorzystniejszych ofert w oparciu o ustalone kryteria,
- Partner 1 posiada kompletne protokoły potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawców zgodnie z zasadą konkurencyjności oraz inne wymagane dokumenty,
- Nie zachodziła konieczność wykluczenia podmiotów/osób, które zostały objęte sankcjami w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę,
- zawarto umowy z wybranymi wykonawcami i ich treść jest zgodna z warunkami zapytania ofertowego,
- zamówione usługi nie zostały do dnia kontroli odebrane. Zgodnie z umową z wykonawcą: jest ona w trakcie realizacji.

Nie było wymogu uwzględniania aspektów społecznych/uwzględniono aspekty społeczne (zgodnie z umową o dofinansowanie).

Kontrolowane zamówienie nie zostało udzielone podmiotom powiązanim z zamawiającym osobowo ani kapitałowo (wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia), a postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

f) Poprawność stosowania rozeznania rynku

W zakresie badanego obszaru ustalono, że:

- Beneficjent udokumentował ustalenie ceny rynkowej towaru bądź usługi zgodnie z Wymogami aktualnie obowiązujących Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności

wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,

- przeprowadzone rozeznanie rynku dowodzi zakupu usługi/towaru po cenie rynkowej.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

g) Kwalifikowalność personelu projektu

W zakresie badanego obszaru ustalono, że:

- personel projektu zaangażowany przez Beneficjenta posiada kwalifikacje określone w Regulaminie konkursu oraz we wniosku o dofinansowanie, a jego liczba jest adekwatna 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,
- Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu na umowę o pracę,
- Beneficjent nie przedstawił oświadczenia personelu w zakresie przekroczenia 276 godzin zaangażowania miesięcznie odwołując się czasowego zniesienia obowiązku stosowania Wytycznych.
- dane dotyczące formy zaangażowania oraz przepracowanych dziennie godzin pracy personelu są rejestrowane w systemie SL2014 i są zgodne z dokumentacją papierową,
- wysokość wynagrodzeń personelu Beneficjenta odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji lub stawkom rynkowym,
- Beneficjent nie angażuje w projekcie osób zatrudnionych w Instytucji Zarządzającej lub Instytucji Pośredniczącej POWER,
- w projekcie nie były rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń.

Potwierdzono, że wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu projektu zaangażowanego przez Beneficjenta są zgodne z przepisami krajowymi oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

h) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Potwierdzono, że dokumenty dotyczące projektu przechowywane są zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.

Dokumentacja jest przechowywana w sposób zapewniający bezpieczeństwo, dostępność, poufność oraz właściwą ścieżkę audytu, a także pozwala na dokonanie weryfikacji zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

i) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Stwierdzono, że działania informacyjno-promocyjne realizowane są zgodnie z wymogami wskazanymi w decyzji w sprawie powierzenia realizacji projektu oraz 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. Realizowane działania informacyjno-promocyjne są adekwatne do zasięgu oddziaływania projektu i jego zakresu merytorycznego.

Prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektów, a dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane m.in. znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój.

Nie stwierdzono ponoszenia wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

Dodatkowo prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

14. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień

Nie stwierdzono.

15. Stwierdzone podejrzenie oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym

Nie stwierdzono.

16. Ogólna ocena według kryteriów

a) Zgodność rzeczowa realizacji projektu

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

b) Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

c) Prawidłowość rozliczeń finansowych

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

d) Poprawność udzielania zamówień publicznych w ramach ustawy PZP

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

e) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

f) Poprawność stosowania rozeznania rynku

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

g) Kwalifikowalność personelu projektu

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

h) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

i) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

W wyniku kontroli ww. obszarów, projektowi przyznano kategorię **nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.**

17. Zalecenia pokontrolne

Brak

18. Pouczenie:

- Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na

czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

- Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.
- Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni kalendarzowych od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń.
- W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie. Podjęcie przez jednostkę kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, dodatkowych czynności kontrolnych lub działań związanych z żądaniem przedstawienia dokumentów lub złożeniem dodatkowych wyjaśnień na piśmie, przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń jednostki kontrolowanej.
- Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.
- Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
- Instytucja kontrolująca ma prawo do poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

19. Data sporządzenia: 22.06.2023 r.

/ - podpisano cyfrowo/

/ - podpisano cyfrowo/

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

Dyrektor

/ - podpisano cyfrowo/

(Podpis osoby zatwierdzającej)