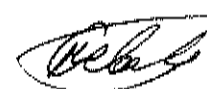




DFS.III.44.2.57.2020  
(znak sprawy)

**INFORMACJA POKONTROLNA nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-001**

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- § 17 ust. 1 i 2 Umowy nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-00 o dofinansowanie Projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020, zawartej w dniu 26.09.2019 r. pomiędzy Województwem Lubuskim a Gminą Krosno Odrzańskie,</li> <li>- art. 125 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.,</li> <li>- rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.</li> </ul>
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	<p><b>Zarząd Województwa Lubuskiego</b>, pełniący rolę Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym – Lubuskie 2020 (IZ) ul. Podgórna 7 65-057 Zielona Góra</p>
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<p>1. Imię i nazwisko: <b>Iwona Majorek</b> Stanowisko służbowe: Główny specjalista Komórka organizacyjna jednostki kontrolującej: Wydział Kontroli EFS, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze Funkcja w zespole kontrolującym: Kierownik zespołu kontrolującego Upoważnienie do kontroli nr 173/2020 z dnia 15.05.2020 r. [Dowód: akta kontroli str.15-16]</p> <p>2. Imię i nazwisko: <b>Beata Poźniak</b> Stanowisko służbowe: Główny specjalista Komórka organizacyjna jednostki kontrolującej: Wydział Kontroli EFS, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze Funkcja w zespole kontrolującym: członek zespołu kontrolującego Upoważnienie do kontroli nr 174/2020 z dnia 15.05.2020 r. [Dowód: akta kontroli str.17-18]</p> <p>3. Imię i nazwisko: <b>Marta Skowrońska-Sobich</b> Stanowisko służbowe: Inspektor Komórka organizacyjna jednostki kontrolującej: Wydział Kontroli EFS, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze Funkcja w zespole kontrolującym: członek zespołu kontrolującego Upoważnienie do kontroli nr 175/2020 z dnia 15.05.2020 r. [Dowód: akta kontroli str.19-20]</p>
4.	Termin kontroli	25.05.2020 r. – 30.06.2020 r.



5.	Rodzaj kontroli; tryb kontroli	Kontrola projektu (kontrola zdalna Covid19) Kontrola planowa
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	<b>Gmina Krosno Odrzańskie</b>
7.	Adres jednostki kontrolowanej	siedziba: ul. Parkowa 1, 66-600 Krosno Odrzańskie
8.	Wpis do książki kontroli	–
9.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Priorytet/Działanie/P oddziałanie, numer Porozumienia, okres realizacji projektu, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	<p>Nazwa: <b>„Wsparcie dla rodziców w Gminie Krosno Odrzańskie – utworzenie Klubu Dziecięcego „Maleństwo”</b></p> <p>Numer kontrolowanego projektu: <b>RPLB.06.04.00-08-0008/19</b> (suma kontrolna: 6666-77FB-003C-FF8B)</p> <p><b>Oś 6.Regionalny rynek pracy.</b></p> <p><b>Działanie 6.4. Powrót na rynek pracy osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3</b></p> <p><b>Numer umowy:</b> RPLB.06.04.00-08-0008/19-00</p> <p><b>Okres realizacji projektu: od 01.05.2019 r. do 31.08.2021 r.</b></p> <p><b>Wartość projektu: 926 640,00 zł</b></p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli – do dnia kontroli nie zatwierdzono jeszcze żadnych środków w ramach projektu. Kontrola została przeprowadzona na niezatwierdzonym przez IZ wniosku o płatność o numerze: RPLB.06.04.00-08-0008/19-005 (wersja 1) za okres od 01.12.2019 r. do 29.02.2020 r.</p> <p>Ponadto Beneficjent złożył do IZ zerowe wnioski o płatność o numerach: RPLB.06.04.00-08-0008/19-001 za okres od 01.05.2018 r. do 02.05.2019 r., RPLB.06.04.00-08-0008/19-002 za okres od 03.05.2019 r. do 31.07.2019 r., RPLB.06.04.00-08-0008/19-003 za okres od 01.08.2019 r. do 31.10.2019 r., RPLB.06.04.00-08-0008/19-004 za okres od 01.11.2019 r. do 30.11.2019 r.</p>
10.	Zakres kontroli	<p>Kontrola projektu obejmie m.in. weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w Umowie nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-00, oraz załączonym do niej Wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.04.00-08-0008/19, a w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. prawidłowość rozliczeń finansowych;</li> <li>2. kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu;</li> <li>3. sposób rekrutacji uczestników projektu oraz ich kwalifikowalność;</li> <li>4. sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z Ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. 2019., poz. 1781);</li> <li>5. zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;</li> <li>6. <del>prawidłowość realizacji projektów rozliczanych metodami</del></li> </ol>

		<p>uproszczonymi;</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>7. poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) oraz przepisów prawa wspólnotowego;</li> <li>8. poprawność stosowania konkurencyjnych procedur;</li> <li>9. poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zapisy konkurencyjnych procedur;</li> <li><del>10. poprawność udzielania pomocy publicznej / pomocy de minimis;</del></li> <li><del>11. utrzymanie trwałości;</del></li> <li>12. prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;</li> <li>13. zapewnienie właściwej ścieżki audytu;</li> <li>14. sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</li> </ol> <p style="text-align: right;">[Dowód: akta kontroli str. 21-24]</p>
11.	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>W związku z ogłoszonym stanem epidemii wywołanej zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 i brakiem możliwości bezpośredniej kontroli w siedzibie Beneficjenta, Instytucja Zarządzająca przeprowadziła kontrolę na podstawie dokumentów przesłanych przez Beneficjenta.</p> <p>Przyjęto, iż podczas kontroli zostaną zweryfikowane wszystkie dokumenty finansowe wykazane w niezatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność o numerze RPLB.06.04.00-08-0008/19-005 (wersja 1) za okres od 01.12.2019 r. do 29.02.2020 r. zawarte w <i>Zestawieniu dokumentów</i>, przedstawiającym postęp finansowy we wnioskach o płatność.</p> <p>Podczas kontroli skontrolowano dokumentację finansową na łączną kwotę 227 035,24 zł, co stanowi 24,50 % wartości projektu i 100% wydatków rozliczonych we wniosku o płatność objętym kontrolą.</p> <p>We Wniosku o dofinansowanie projektu w części 4.1 Beneficjent założył, że Grupę docelową stanowić będą 24 osoby sprawujące opiekę nad dziećmi do lat 3 (bezrobotne lub bierne zawodowo lub pracujące), mieszkające w Gminie Krosno Odrzańskie.</p> <p>Na podstawie <i>Wykazu uczestników projektu</i>, stanowiącego załącznik nr 5 do <i>Zawiadomienia o przeprowadzeniu kontroli</i>, ustalono, że do projektu ostatecznie zakwalifikowano łącznie 25 osób, z czego 1 osoba zrezygnowała z kontynuacji udziału w projekcie podczas jego trwania, a w jej miejsce przyjęto osobę oczekującą na liście rezerwowej.</p> <p>Opiekun finansowy projektu w trakcie weryfikacji wniosków o płatność sprawdził kwalifikowalność 7 osób:</p> <p>W związku z powyższym Zespół Kontrolujący wybrał do kontroli innych, nieweryfikowanych dotąd uczestników projektu – łącznie 10 osób, których dane osobowe znajdują się w formularzu</p>

		monitorowania uczestników w SL2014, tj.:
		W oparciu o losowo wybraną do kontroli próbę dokumentów, zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację merytoryczną z poszczególnych zadań.
12.	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	Opisano poniżej
13.	Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia	Opisano poniżej
14.	Ocena wg kryteriów	Opisano poniżej
15.	Zalecenia pokontrolne lub rekomendacje	Opisano poniżej
16.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	06 października 2020

## I. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu

### Ad. 12 Ustalenia kontroli

#### A. DOKUMENTACJA ZWIĄZANA Z REALIZACJĄ PROJEKTU (Lista sprawdzająca 1.1-1.2)

1. W związku z ogłoszonym stanem epidemii wywołanej zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 i brakiem możliwości bezpośredniej kontroli w siedzibie Beneficjenta, Instytucja Zarządzająca przeprowadziła kontrolę na podstawie dokumentów przesłanych przez Beneficjenta.
2. Zespół kontrolujący otrzymał od opiekuna finansowego kserokopie Wniosku o dofinansowanie projektu nr: RPLB.06.04.00-08-0008/19 (suma kontrolna: 6666-77FB-003C-FF8B) i Umowy nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 zawartej dnia 26.09.2019 r.
3. W oparciu o przekazaną przez Beneficjenta dokumentację finansową i merytoryczną projektu, zespół kontrolujący stwierdził, iż Gmina Krosno Odrzańskie realizuje projekt na podstawie ww. dokumentów.
4. Na podstawie przekazanego do IZ w dniu 03.06.2020 r. (za pośrednictwem systemu SL2014) wypełnionego Załącznika nr 1 do zawiadomienia o kontroli oraz protokołu wyjaśnień wynika, iż w ramach projektu zawarto 6 umów z usługodawcami (jedna umowa w ramach kosztów pośrednich). Do kontroli wybrano 5 umów.

#### B. REALIZACJA PROJEKTU (Lista sprawdzająca 1.3-1.9)

5. Na podstawie Wniosku o dofinansowanie projektu oraz przedstawionych podczas kontroli dokumentów związanych z realizacją projektu ustalono, iż projekt jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO - Lubuskie 2020.
6. Przekazana podczas kontroli dokumentacja finansowa oraz merytoryczna dotycząca projektu wykazała, że Gmina Krosno Odrzańskie realizuje poszczególne zadania – tj.: Zadanie 1 – Utworzenie nowych 24 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 oraz Zadanie 2 – Bieżące funkcjonowanie utworzonych 24 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 – zgodnie z założeniami określonymi we Wniosku o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.04.00-08-0008/19.
7. W związku z ogłoszonym stanem epidemii wywołanej zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 i brakiem możliwości bezpośredniej kontroli w siedzibie Beneficjenta, Instytucja Zarządzająca przeprowadziła kontrolę na podstawie dokumentów przesłanych przez Beneficjenta.
8. Na podstawie dokumentacji finansowej oraz merytorycznej dotyczącej projektu przekazanej do IZ przez Beneficjenta ustalono, iż do dnia kontroli Beneficjent realizuje zadania zgodnie z harmonogramem realizacji projektu oraz zgodnie z postępowaniem rzeczowym wykazanym we wnioskach o płatność objętych kontrolą.
9. Kontrola nie wykazała, aby działania realizowane w ramach projektu naruszały zasadę równości szans płci.
10. Kontrola została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu, w związku, z czym zespół kontrolujący nie weryfikował osiągnięcia założonych we Wniosku o dofinansowanie wskaźników celu. Powyższe zostanie zweryfikowane w całości na zakończenie realizacji projektu przez opiekuna finansowego.
11. Jednakże na potrzeby kontroli Beneficjent przekazał do IZ wypełniony załącznik nr 2 do zawiadomienia o kontroli.
12. Analiza przedstawionej dokumentacji oraz zestawienia osiągniętych przez Beneficjenta wskaźników wykazały, iż na dzień przeprowadzenia czynności kontrolnych nie istnieje ryzyko nieosiągnięcia przez Beneficjenta założonych w projekcie wskaźników.
13. Kontrolę przeprowadzono w trakcie realizacji projektu, stąd zespół kontrolujący nie mógł zweryfikować spełnienia w całości kryteriów dostępu i premiujących. Powyższe zostanie skontrolowane po zakończeniu realizacji projektu przez opiekuna finansowego.
14. Jednakże na potrzeby zespołu kontrolnego Beneficjent przygotował zestawienie dotyczące stopnia osiągnięcia kryteriów dostępu i premiujących, stanowiące załącznik nr 3 do Zawiadomienia o przeprowadzeniu kontroli, które przekazane zostało do IZ w dniu 03.06.2020 r. Na podstawie okazanej dokumentacji zespół kontrolujący ustalił, iż na dzień kontroli projekt realizowany jest zgodnie z kryteriami dostępu i premiującymi.

#### **C. ARCHIWIZACJA (Lista sprawdzająca 1.10-1.11)**

15. Beneficjent przechowuje dokumenty zgodnie z Zarządzeniem nr 33/18 Burmistrza Krosna Odrzańskiego z dnia 6 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Miasta w Krośnie Odrzańskim.
16. Beneficjent przechowuje dokumentację merytoryczną i finansową dotyczącą realizacji projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.
17. Kontrola wykazała, iż dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu.

18. Beneficjent zgodnie z zapisami § 17 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020, poddał się kontroli i zapewnił zespołowi kontrolującemu dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu.

#### **Ad. 13 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień**

Kontrola w obszarze dokumentacji dotyczącej realizacji projektu nie wykazała uchybień ani nieprawidłowości.

## **II. Kwalifikowalność personelu projektu (Lista sprawdzająca 2.1-2.16)**

### **Ad. 12 Ustalenia kontroli**

1. Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu.
2. Na potrzeby kontroli Beneficjent przygotował zestawienie dotyczące personelu zatrudnionego w ramach projektu, stanowiące Załącznik nr 4 do *Zawiadomienia o przeprowadzeniu kontroli*.
3. Personel zatrudniony przez Beneficjenta do wykonywania zadań w projekcie spełnia przesłanki określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
4. W oparciu o przekazaną podczas kontroli dokumentację poszczególnych osób (miesięczne ewidencje czasu pracy, protokoły wykonania zadania, oświadczenia o zaangażowaniu zawodowym, szczegółowe zakresy czynności), stwierdzono, iż zakres zadań osób zatrudnionych do projektu umożliwia im prawidłowe i efektywne wykonywanie zadań.
5. Na podstawie przekazanej dokumentacji oraz oświadczeń o zaangażowaniu zawodowym w tym projektów współfinansowanych przez UE złożonych przez personel projektu, miesięcznej ewidencji czasu pracy, protokołów wykonania zadania oraz w oparciu o wyjaśnienia złożone przez Beneficjenta ustalono, iż łączne zaangażowanie danej osoby w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych beneficjenta nie przekracza wymiaru godzin określonego w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
6. W ramach projektu nie zawarto umów cywilnoprawnych z personelem projektu.
7. W ramach projektu osoby stanowiące personel projektu nie są zatrudnione w więcej niż jednym projekcie, co zostało potwierdzone przez personel projektu oraz przez Beneficjenta w protokole wyjaśnień.
8. Na podstawie złożonych oświadczeń przez osoby stanowiące personel projektu ustalono, iż Beneficjent nie zatrudnia osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji PO. Ponadto Beneficjent w protokole wyjaśnień oświadczył, iż nie zatrudnia osób uczestniczących w realizacji PO.
9. Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowy o pracę, w tym szczegółowe zakresy czynności służbowych.



10. Na podstawie okazanych w toku kontroli umów zawartych z personelem projektu ustalono, iż przedmiotowe umowy obejmują wszystkie zadania wykonywane przez osoby w ramach projektu.
11. Beneficjent do dnia kontroli zatrudnił w niepełnym wymiarze czasu pracy jedynie Pana na stanowisku konserwatora w wymiarze 1/2 etatu (20h tygodniowo) od 19.09.2019 r. do 31.08.2021 r. W oparciu o okazane dokumenty tego pracownika ustalono, iż Beneficjent prawidłowo ustalił proporcję zaangażowania personelu projektu zatrudnionego na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy.
12. Personel nie został zatrudniony do projektu na podstawie umów cywilnoprawnych.
13. Beneficjent do dnia kontroli nie angażował do projektu osób stanowiących personel projektu na umowę o dzieło.
14. Na podstawie okazanej dokumentacji oraz złożonych przez Beneficjenta wyjaśnień zespół kontrolujący ustalił, iż wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta.
15. W toku kontroli ustalono, iż wydatki poniesione do dnia kontroli na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i *Wytycznymi kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
16. W oparciu o przekazaną w toku kontroli dokumentację związaną z zaangażowaniem personelu oraz dokumentacją związaną z realizacją projektu ustalono, iż liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu.
17. Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.
18. Beneficjent rejestruje dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu w SI2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową.
19. Osoba dysponująca środkami dofinansowania nie jest prawomocnie skazana za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe, co zostało potwierdzone przez Beneficjenta w protokole wyjaśnień. Na potwierdzenie okazano stosowne oświadczenie Pana Marka Cebuli – Burmistrza Krosna Odrzańskiego.
20. We Wniosku o dofinansowanie projektu nie przewidziano wyposażenia stanowiska pracy personelu projektu.

#### **Ad. 13 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień**

Kontrola w obszarze kwalifikowalności personelu projektu nie wykazała uchybień ani nieprawidłowości.

### **III. Kwalifikowalność uczestników projektu (Lista sprawdzająca 3.1-3.7)**

#### **Ad. 12 Ustalenia kontroli**

1. Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu projekt skierowany jest do 24 osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 (bezrobotnych lub biernych zawodowo lub pracujących), mieszkających w Gminie Krosno Odrzańskie.
2. Do projektu zakwalifikowano łącznie 25 osób, z czego 1 osoba zrezygnowała z kontynuacji udziału w projekcie podczas jego trwania, a w jej miejsce przyjęto osobę oczekującą na liście rezerwowej. Szczegółowe informacje dotyczące rezygnacji opisano w pkt. 3.3. listy sprawdzającej.

3. Sprawdzono kwalifikowalność 10 uczestników projektu (nieweryfikowanych dotąd przez opiekuna finansowego projektu), których dane osobowe Beneficjent zgromadził w dokumentacji rekrutacyjnej i zamieścił w formularzu monitorowania uczestników w SL2014, tj.:
4. Beneficjent posiada *Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie Wsparcie dla rodziców w Gminie Krosno Odrzańskie – utworzenie Klubu Dziecięcego „Maleństwa”*, określający m.in. rodzaje dokumentów wymaganych podczas naboru do projektu.
5. Beneficjent zgromadził i posiada dokumenty poświadczające:
  - kwalifikowalność uczestników projektu, którzy do dnia kontroli zostali objęci wsparciem;
  - spełnienie kryteriów kwalifikowalności w projekcie przez uczestników.
6. Liczba osób uczestniczących w projekcie, a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć, jest na obecnym etapie realizacji projektu zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o jego dofinansowanie.
7. Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu zakładanie działalności gospodarczej przez uczestników projektu nie jest przedmiotem niniejszego projektu, tym samym Beneficjent nie jest zobligowany do monitorowania utrzymania działalności gospodarczej przez uczestników projektu.
8. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danemu uczestnikowi projektu.
9. Do dnia kontroli nie przeprowadzono wizyty monitoringowej kontrolowanego projektu.
10. Beneficjent właściwie upublicznił ogłoszenie o rekrutacji, prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników projektu oraz dokonał prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z kryteriami określonymi we Wniosku o dofinansowanie projektu.
11. Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.

#### **Ad. 13 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień**

Kontrola w obszarze kwalifikowalności uczestników projektu nie wykazała uchybień ani nieprawidłowości.

#### **IV. Dane osobowe (Lista sprawdzająca 4.1-4.8)**

##### **Ad. 12 Ustalenia kontroli**

1. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane uczestników niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
2. Beneficjent zbiera i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia podpisane przez uczestników projektu.
3. Treść stosowanego wzoru oświadczenia uczestnika projektu jest zgodna z zapisami § 20 ust. 3 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.



4. Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz zapisami § 20 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z EFS w ramach RPO Lubuskie 2020.
5. Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane i gromadzi oświadczenia uczestnika projektu w tym zakresie.
6. Beneficjent zgodnie z § 20 ust 11 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 – prowadzi *Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w SL2014 u Beneficjenta*.
7. Beneficjent korespondencją w SL2014 z dnia 08.09.2020 r. przekazał *Rejestr kategorii czynności przetwarzania*, zgodnie z § 20 ust 11 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.
8. Do przetwarzania danych osobowych w zakresie zbioru *Centralny System Teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych* dopuszczone są wyłącznie osoby posiadające ważne imienne upoważnienia nadane przez MliR.
9. Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.
10. Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z udzieleniem wsparcia i realizacją projektu, w tym w szczególności realizującym badania ewaluacyjne, jak również podmiotom realizującym zadania związane z audytem, kontrolą, monitoringiem i sprawozdawczością oraz działaniami informacyjno-promocyjnymi.
11. **Beneficjent nie poinformował terminowo Instytucji Zarządzającej o zamiarze powierzenia danych osobowych innemu podmiotowi, co jest niezgodne z zapisami § 20 ust. 13 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020. Beneficjent dopełnił tego obowiązku po rozpoczęciu czynności kontrolnych.**
12. **Beneficjent nie przekazał terminowo do Instytucji Zarządzającej wykazu podmiotów, którym powierzył przetwarzanie danych osobowych, co jest niezgodne z zapisami § 20 ust. 18 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020. Beneficjent dopełnił tego obowiązku po rozpoczęciu czynności kontrolnych.**
13. Beneficjent przekazał do Instytucji Zarządzającej za pośrednictwem systemu SL2014 dane 24 uczestników, którzy wzięli udział w projekcie, wywiązując się tym samym z zapisów § 15 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020. Kontrolą objęto zgodność danych zamieszczonych w systemie SL2014 z danymi gromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie Beneficjenta. W oparciu o dokumenty wybrane do kontroli sprawdzono dane osobowe 10 uczestników projektu, których dane do dnia kontroli umieszczono w systemie SL2014, tj.:
14. **Dane osobowe uczestników projektu zawarte w systemie teleinformatycznym SL2014 nie są w pełni zgodne z dokumentacją uczestników projektu przedstawioną przez Beneficjenta do wglądu podczas kontroli. Stwierdzono, że:**

- w przypadku [redacted] w rubryce „Nazwisko” błędnie wpisano [redacted] a powinno być [redacted],
  - w przypadku [redacted] w rubryce „Ulica” nie podano nazwy, a powinno być [redacted] w rubryce „Numer lokalu” nie wpisano danych, a powinno być [redacted], w rubryce „Data rozpoczęcia udziału w projekcie” podano „2019-08-20”, a powinno być „2019-08-19”,
  - w przypadku [redacted] w rubryce „Osoba z niepełnosprawnościami” wpisano [redacted], a powinno być [redacted].
15. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki urzędowe i realizacji projektów, w szczególności w celu potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020 w zakresie wskazanym w *Umowie o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020*.
16. Beneficjent przechowuje dokumenty zawierające dane osobowe w sposób zgodny z określonymi w Polityce Bezpieczeństwa środkami technicznymi i organizacyjnymi niezbędnymi dla zapewnienia poufności i integralności przetwarzania danych.
17. Beneficjent nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych w szczególności przed Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.

#### Ad. 13 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybieńia

Kontrola w obszarze danych osobowych wykazała następujące uchybieńia w tym zakresie:

1. Beneficjent nie poinformował terminowo Instytucji Zarządzającej o zamiarze powierzenia danych osobowych innemu podmiotowi, co jest niezgodne z zapisami § 20 ust. 13 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020*.
2. Beneficjent nie przekazał terminowo do Instytucji Zarządzającej wykazu podmiotu, któremu powierzył przetwarzanie danych osobowych, co jest niezgodne z zapisami § 20 ust. 18 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020*.
3. Dane osobowe uczestników projektu zamieszczone w systemie teleinformatycznym SL2014 nie są w pełni zgodne z dokumentacją uczestników projektu przedstawioną przez Beneficjenta do wglądu podczas kontroli, co stanowi naruszenie zapisów § 15 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020*.

#### V. Rozliczenia finansowe (Lista sprawdzająca 5.1-5.23)

##### Ad. 12 Ustalenia kontroli

1. W toku kontroli okazano dokumenty finansowe wykazane w niezatwierdzonym wniosku o płatność o numerze: RPLB.06.04.00-08-0008/19-005 (wersja 01) za okres

od 01.12.2019 r. do 29.02.2020 r. zawarte w Zestawieniu dokumentów przedstawiającym postępowanie finansowe we wniosku o płatność.

2. Dokumenty zostały przekazane przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014 w dniu 03.06.2020 r.
3. Opis dokumentów księgowych zawiera wszystkie wymagane elementy stosownie do zapisów § 10 ust. 15 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.
4. Przedstawione podczas kontroli przez Beneficjenta dokumenty finansowe potwierdziły, że posiada on dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług w ramach realizowanego projektu.
5. Beneficjent podczas kontroli okazał dowody księgowe potwierdzające zakup towarów i usług w ramach projektu oraz dokumenty merytoryczne, które potwierdziły przeprowadzenie zakupionych usług przez wykonawców usług zaangażowanych w realizację projektu.
6. Na podstawie wniosku o płatność, który został objęty kontrolą oraz z przedstawionych na potrzeby kontroli dokumentów finansowych stwierdzono, że oryginalne dokumenty księgowe potwierdzają wydatki wskazane w Zestawieniu dokumentów przedstawione w postępie finansowym we wniosku o płatność.
7. Stwierdzono jednak błędy w niezatwierdzonym wniosku o płatność nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-005 za okres od 01.12.2019 r. do 29.02.2020 r. (kontroli poddano wersję nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-005-01 będącą także w trakcie weryfikacji przez Opiekuna projektu):
  - w pozycji 1 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZA/2344/FZ/148319/2019”,
  - w pozycji 2,3 w rubryce: „Data zapłaty” powinna być wpisana data „2019-10-18”,
  - w pozycji 4 w rubryce: „NIP wystawcy/PESEL powinien być wpisany numer: „9261617419”, w rubryce: „Data zapłaty” powinna być wpisana data „2019-10-31”,
  - w pozycji 10 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ410”,
  - w pozycji 11 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ388”,
  - w pozycji 12 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ384”,
  - w pozycji 13 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ357”, w rubrykach: „Wydatki kwalifikowalne” i „Dofinansowanie” powinna być wpisana kwota „28,00” a w rubryce: „W tym VAT” powinna być wpisana kwota „6,44”,
  - w pozycji 14 w rubryce: „w tym VAT” powinna być wpisana kwota „9,35”,
  - w pozycjach 15-20 w rubryce „Data wystawienia dokumentu” powinna być wpisana data „2019-12-09”, w rubryce: „Kwota dokumentu brutto” powinna być wpisana kwota „2 465,56”,
  - w pozycjach 21-26 w rubryce „Data wystawienia dokumentu” powinna być wpisana data „2019-12-17”,
  - w pozycji 28 w rubryce: „w tym VAT” powinna być wpisana kwota „37,40”,
  - w pozycji 29 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ358” a w rubryce: „W tym VAT” powinna być wpisana kwota „11,11”,

- w pozycji 30 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ357” a w rubryce: „W tym VAT” powinna być wpisana kwota „5,93”,
- w pozycji 31 w rubryce: „w tym VAT” powinna być wpisana kwota „149,59”,
- w pozycji 32 w rubryce: „w tym VAT” powinna być wpisana kwota „299,18”,
- w pozycjach 33-38 w rubryce „Data wystawienia dokumentu” powinna być wpisana data „2019-11-19”, w rubryce: „Data zapłaty” powinna być data w odniesieniu do wypłaty wynagrodzeń netto „2019-11-26”,
- w pozycjach 40-45 w rubryce: „Data zapłaty” powinna być data w odniesieniu do wypłaty wynagrodzeń netto „2019-10-25”,
- w pozycjach 46-51 w rubryce: „Data wystawienia dokumentu” powinna być wpisana data „2019-09-25”,
- w pozycji 52 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ295” a w rubryce: „W tym VAT” powinna być wpisana kwota „5,27”,
- w pozycji 53 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ306” a w rubryce: „W tym VAT” powinna być wpisana kwota „2,00”, w rubryce: „Kwota dokumentu brutto” powinna być wpisana kwota „34,44”,
- w pozycji 54 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ309” a w rubryce „W tym VAT” powinna być wpisana kwota „7,69”,
- w pozycji 55 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ303” a w rubryce „W tym VAT” powinna być wpisana kwota „18,93”,
- w pozycji 56-57 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ302” (refundacja na nocie nr 14/2019 na kwotę 144,51 zł – brak podstaw do rozliczenia wydatku dwukrotnie),
- w pozycji 61 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ429” a w rubryce „W tym VAT” powinna być wpisana kwota „74,80”,
- w pozycji 62-63 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ427” (refundacja na nocie nr 3/2020 na kwotę 80,00 zł – brak podstaw do rozliczenia wydatku dwukrotnie),
- w pozycji 64 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ431” a w rubryce „W tym VAT” powinna być wpisana kwota „11,11”,
- w pozycji 65 w rubryce: „Nr księgowy lub ewidencyjny” powinien być wpisany numer: „FZ430”. Ponadto nie wskazano nr noty księgowej.

Dodatkowo stwierdzono, iż w niektórych pozycjach ww. wniosku o płatność popełniono błędy, które mają wpływ na kwotę kwalifikowalną. Jednakże dane błędy zostały wskazane także przez Opiekuna finansowego projektu na etapie weryfikacji danego wniosku o płatność i w drugiej wersji wniosku zostały poprawione, tj. dotyczy poz. 13-14, 27, 56-57, 62-63. Wniosek o płatność nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-005 jest na etapie dalszej weryfikacji przez Opiekuna projektu.

W związku z powyższym stwierdzono, iż ww. przypadkach we wniosku o płatność wykazano dane nie zgodne z dokumentami źródłowymi.

8. Wszystkie wydatki rozliczone w kontrolowanym wniosku o płatność uznano za kwalifikowalne na zasadach określonych w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata*

- 2014-2020. W kontrolowanej 1 wersji wniosku o płatność nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-005 wystąpiły błędy, które mają wpływ na kwotę kwalifikowalną, jednakże są one poprawiane przez Beneficjenta na etapie weryfikacji wniosku o płatność, tj. dotyczy poz. 13-14, 27, 56-57, 62-63. W 2 wersji wniosku o płatność dokonano już zmian w tym zakresie.
9. W wyniku kontroli uznano wszystkie koszty bezpośrednio ujęte w kontrolowanym wniosku o płatność za kwalifikowane na zasadach określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. W kontrolowanej 1 wersji wniosku o płatność nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-005 wystąpiły błędy, które mają wpływ na kwotę kwalifikowalną kosztów bezpośrednich, jednakże są one poprawiane przez Beneficjenta na etapie weryfikacji wniosku o płatność, tj. dotyczy poz. 13-14, 27, 56-57, 62-63. W 2 wersji wniosku o płatność dokonano już zmian w tym zakresie.
  10. Zgodnie z zapisami § 5 Umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent rozlicza koszty pośrednie ryczałtem w wysokości 25 % poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich. W kontrolowanym, niezatwierdzonym wniosku o płatność przedstawiono do rozliczenia koszty pośrednie w łącznej wysokości 45 407,05 zł. Jednakże w związku z błędami stwierdzonymi w pierwszej wersji wniosku o płatność nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-005-01 kwota rozliczonych we wniosku kosztów pośrednich także ulegnie zmianie.
  11. W oparciu o okazaną dokumentację ustalono, iż koszty pośrednie w kontrolowanym okresie są kwalifikowane zgodnie *Wytycznymi kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
  12. Beneficjent rozliczane we wniosku o płatność wydatki bezpośrednio uwzględnił w budżecie projektu.
  13. W wyniku kontroli ustalono, że rozliczone wydatki w kontrolowanym wniosku o płatność są związane i niezbędne do osiągnięcia celów projektu.
  14. Przedstawione do rozliczenia we wniosku o płatność wydatki zostały dokonane po przeprowadzeniu rozeznania rynku oraz procedury z zastosowaniem przetargów w oparciu o ustawę PZP stosownie do zapisów *Wytycznych*. Wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
  15. Beneficjent przeprowadził w kontrolowanym okresie dwa postępowania z zastosowaniem rozeznania rynku:
    - na zakup środków higieny i pielęgnacji,
    - na zakup środków czystości.
  16. Kontroli poddano dokumentację z postępowania na zakup środków higieny i pielęgnacji. Beneficjent w dniu 07.08.2020 r. przekazał za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL 2014 dokumentację z danego postępowania, która została wykazana w pkt. 5.6.6 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do niniejszej informacji pokontrolnej.
  17. W oparciu o okazaną dokumentację stwierdzono, iż w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto, Beneficjent dokonał rozeznania rynku poprzez zapoznanie się z ofertami i cenami zamieszczonymi na stronach internetowych 3 potencjalnych wykonawców, co jest zgodne z zapisami Podrozdziału 6.5.1 *Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 22 sierpnia 2019 r.
  18. Zgodnie z zapisami § 5 Umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent rozlicza koszty

- pośrednie ryczałtem w wysokości 25 % poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich.
19. W kontrolowanym, niezatwierdzonym wniosku o płatność przedstawiono do rozliczenia koszty pośrednie w łącznej wysokości 45 407,05 zł. Jednakże w związku z błędami stwierdzonymi w pierwszej wersji wniosku o płatność nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-005-01 kwota rozliczonych we wniosku kosztów pośrednich także ulegnie zmianie.
  20. Stwierdzono, iż na obecnym etapie realizacji projektu wysokość kosztów pośrednich rozliczonych ryczałtem jest zgodna z określonym limitem procentowym.
  21. We Wniosku o dofinansowanie projektu założony zakup w ramach cross-finansingu na łączną kwotę 78 700,00 zł, co stanowi 9,99% dofinansowania EU. Założono następujące wydatki: We wniosku o płatność RPLB.06.04.00-08-0008/19-005 objętym kontrolą rozliczono wydatki w ramach cross – finansingu w wysokości 78 696,40 zł, co jest zgodne z obowiązującym limitem.
  22. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową stosownie do zapisów § 7 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.
  23. Płatności są, co do zasady realizowane przez Beneficjenta z wyodrębnionego rachunku projektu zgodnie z zapisami § 8 pkt. 5 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.
  24. Stosownie do zapisów § 2 pkt. 3 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020, Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w wysokości 138 996 zł, co stanowi co najmniej 15% wydatków kwalifikowalnych Projektu.
  25. Zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie wkład własny wnoszony będzie w formie wynagrodzenia opiekunów dziecięcych i wyżywienia dzieci. W toku kontroli ustalono, że w kontrolowanym, niezatwierdzonym wniosku o płatność wykazano wkład własny w wysokości 19 631,11 zł.
  26. Wkład własny jest wnoszony do projektu zgodnie z harmonogramem.
  27. Z poddanych kontroli dokumentów księgowych i wyciągów bankowych nie wynika, aby realizując projekt Beneficjent finansował swoją bieżącą działalność, wykraczającą poza zadania związane z realizacją projektu.
  28. Projekt nie przewiduje rozliczania kosztów związanych z realizacją projektów instrumentów inżynierii finansowej.
  29. W toku kontroli, na podstawie okazanej dokumentacji dotyczącej realizacji projektu ustalono, że przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
  30. Kontrola nie wykazała, aby przekazane Beneficjentowi środki przyczyniły się do wygenerowania dochodu. Tym samym dochód nie został wykazany we wniosku o płatność objętym kontrolą.
  31. Podatek VAT jest kwalifikowany w ramach projektu zgodnie ze złożonymi oświadczeniami we Wniosku o dofinansowanie projektu.
  32. Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą jego status jako podatnika VAT.
  33. Faktury ujęte w kontrolowanym wniosku o płatność nie zostały zawarte w rejestrze VAT prowadzonym przez Beneficjenta w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny.
  34. W oparciu o przekazaną dokumentację, w tym protokoły odbioru ustalono,

iz zakupiony do projektu sprzęt i wyposażenie są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.

35. Podczas kontroli nie stwierdzono podejrzenia przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
36. We Wniosku o dofinansowanie projektu przewidziano usługi zlecone na łączną kwotę 113 877,00 zł. We wniosku o płatność objętym kontrolą rozliczono wydatki poniesione na prace remontowe.
37. W oparciu okazaną podczas kontroli dokumentację ustalono, iż zlecenie usługi w zakresie prac remontowych nastąpiło zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie projektu.
38. W oparciu okazaną podczas kontroli dokumentację w tym protokoły odbioru wykonanych robót stwierdzono, iż realizacja zleconej usługi merytorycznej została udokumentowana zgodnie z umową zawartą z wykonawcą.

#### **Ad. 13 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia**

Kontrola w obszarze rozliczeń finansowych wykazała następujące uchybienie w tym zakresie:

1. Stwierdzono błędy w Zestawieniu dokumentów w niezatwierdzonym, kontrolowanym wniosku o płatność nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-005 (wersja 1), co jest niezgodne z okazanymi dokumentami źródłowymi.

#### **VI. Koszty ryczałtowe (Lista sprawdzająca 6.1-6.6)**

Projekt nie jest rozliczany ryczałem.

#### **VII. Stawki jednostkowe (Lista sprawdzająca 7.1-7.7)**

Projekt nie przewiduje rozliczania zadań w oparciu o stawki jednostkowe.

#### **VIII. Działania promocyjno-informacyjne (Lista sprawdzająca 8.1-8.4)**

#### **Ad. 12 Ustalenia kontroli**

1. Biuro projektu oraz miejsce realizacji wsparcia zostało oznaczone zgodnie z zapisami § 22 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020* oraz zgodnie z zapisami *Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.
2. Beneficjent do dnia kontroli zakupił sprzęt i wyposażenie zgodnie z założeńiami projektu.
3. Miejscem przechowywania / użytkowania zakupionego sprzętu / wyposażenia jest Klub Dziecięcy „Małeństwa” zlokalizowany w budynku przy ul. Srebrna Góra 2, 66-600 Krosno Odrzańskie.
4. Beneficjent stosuje znaki graficzne RPO – Lubuskie 2020 i UE zgodnie z zapisami § 22 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego*

*Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 oraz Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.*

5. Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE.

#### **Ad. 13 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień**

Kontrola w obszarze działań promocyjno-informacyjnych nie wykazała uchybień ani nieprawidłowości.

### **IX. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych (Lista sprawdzająca 9.1-9.45)**

#### **Ad. 12 Ustalenia kontroli**

1. Zgodnie z zapisami § 19 Umowy o dofinansowanie Projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 Beneficjent zobligowany jest do stosowania zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych albo zasady konkurencyjności na warunkach określonych w Wytycznych.
2. W oparciu przekazany w toku kontroli wykaz ustalono, iż Gmina Krosno Odrzańskie przeprowadziła w ramach projektu 5 postępowań z zastosowaniem ustawy Prawo Zamówień Publicznych, tj.:
  - na adaptację części pomieszczeń w budynku Przedszkola nr 1 na Klub Dziecięcy „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim – wartość zamówienia 66 700,00 zł – skontrolowane przez Opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosku o płatność – postępowanie zweryfikowane przez Opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosku o płatność,
  - na dostawę i montaż wyposażenia i sprzętów w Klubie Dziecięcym „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim – szacowana kwota zamówienia 104 017,89 zł:
    - wyposażenie sal dziecięcych szatni i łazienki – część 1,
    - wyposażenie w sprzęt elektroniczny, laptop, AGD i RTV – część 2,
    - wyposażenie kuchni - część 3,
    - wyposażenie placu zabaw – część 4 – zamówienie nie rozstrzygnięte w tej części,
  - na zakup, dostawę i montaż wyposażenia i sprzętów w Klubie Dziecięcym „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim – wyposażenie placu zabaw wartość zamówienia 1 400,00 zł,
  - na zakup, dostawę i montaż wyposażenia i sprzętów w Klubie Dziecięcym „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim – wyposażenie sal dziecięcych szatni i łazienek – wartość zamówienia 439,00 zł,
  - na zakup materiałów dydaktycznych – wartość zamówienia 2 312,00 zł.
3. Podczas kontroli zweryfikowano postępowanie na dostawę i montaż wyposażenia i sprzętów w Klubie Dziecięcym „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim podzielone na 4 części – szacowana kwota zamówienia 104 017,89 zł – znak sprawy IR.271.28.2019.RS
4. Dokumentacja z ww. postępowania została przekazana w systemie SL 2014 w dniu 07.08.2020 r. i została wymieniona w pkt. 9.1 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do niniejszej informacji pokontrolnej.



5. Z analizy okazanej dokumentacji w ramach kontrolowanego postępowania wynika, iż Beneficjent w kontrolowanym postępowaniu nie zastosował klauzuli społecznej, co narusza zapisy § 19 ust. 4 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.*
6. Kontrolowane postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem formy pisemnej.
7. Beneficjent stosuje się, co do zasady podstawowe tryby udzielania zamówień, tj. przetarg nieograniczony.
8. Beneficjent udzielił w ramach projektu 4 postępowaniu w trybie postępowania z wolnej ręki, tj.:
  - na adaptację części pomieszczeń w budynku Przedszkola nr 1 na Klub Dziecięcy „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim – wartość zamówienia 66 700,00 zł – skontrolowane przez Opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosku o płatność – postępowanie zweryfikowane przez Opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosku o płatność,
  - na zakup, dostawę i montaż wyposażenia i sprzętów w Klubie Dziecięcym „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim – wyposażenie placu zabaw wartość zamówienia 1 400,00 zł,
  - na zakup, dostawę i montaż wyposażenia i sprzętów w Klubie Dziecięcym „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim – wyposażenie sal dziecięcych szatni i łazienek – wartość zamówienia 439,00 zł,
  - na zakup materiałów dydaktycznych – wartość zamówienia 2 312,00 zł.
9. W ramach postępowania zweryfikowanego przez Opiekuna finansowego na adaptację części pomieszczeń w budynku Przedszkola nr 1 na Klub Dziecięcy „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim, gdzie zastosowano tryb z wolnej ręki nie stwierdzono, aby Beneficjent nie spełnił wymaganych ustawą pzp przesłanek, nie stwierdzono w tym uchybień. Opiekun finansowy stwierdził jednak, iż w danym postępowaniu nie zastosowano klauzuli społecznej, co narusza zapisy § 19 ust. 4 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.*
10. Beneficjent nie dokonał niedozwolonego podziału zamówienia na części w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy.
11. W przypadku skontrolowanego postępowania przetargowego wartości zamówienia jest zgodna z obowiązującym w momencie przeprowadzania postępowania rozporządzeniem w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych.
12. Beneficjent dokonał ustalenia wartości zamówienia z należytą starannością i posiada dokumenty potwierdzające ten fakt.
13. Ustalenia wartości zamówienia dokonano we właściwym terminie dla danej dostawy.
14. Komisja przetargowa została powołana w oparciu o Zarządzenie 22/19 Burmistrza Krosna Odrzańskiego z dnia 06.02.2019 r.
15. Wszyscy biorący udział w postępowaniu złożyli oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, co potwierdzono przekazanymi do IZ oświadczeniami.
16. Komisja Przetargowa składa się z co najmniej 3 osób.
17. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w odpowiedni sposób.
18. Beneficjent posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zgodny z obowiązującym w momencie przeprowadzania postępowania rozporządzeniem w sprawie protokołu postępowania o

- udzielenie zamówienia publicznego. Jednakże stwierdzono brak daty sporządzenia dokumentu.
19. SIWZ zawiera wszystkie elementy wymagane zapisami ustawy Prawo zamówień publicznych.
  20. SIWZ został zamieszczony na stronie internetowej [www.bip.wrota.lubuskie.pl/ugkrosnoodrzańskie](http://www.bip.wrota.lubuskie.pl/ugkrosnoodrzańskie).
  21. Nie stwierdzono, aby w kontrolowanym postępowaniu przetargowym Beneficjent dopuścił do udziału w postępowaniu oferty, które powinny zostać odrzucone lub/i wykonawcy, który powinien zostać wykluczony.
  22. Odpowiedzi na SIWZ zostały zamieszczone na stronie internetowej [www.bip.wrota.lubuskie.pl/ugkrosnoodrzańskie](http://www.bip.wrota.lubuskie.pl/ugkrosnoodrzańskie).
  23. W przypadku kontrolowanego postępowania SIWZ nie był modyfikowany.
  24. W przypadku kontrolowanego postępowania dokonano zmiany treści ogłoszenia i tym samym przesunięto termin składania ofert.
  25. W kontrolowanym postępowaniu warunki udziału w postępowaniu oraz opis przedmiotu zamówienia zostały określone przez zamawiającego w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców.
  26. W kontrolowanym postępowaniu określono jasne i prawidłowe z punktu widzenia ustawy zasady i kryteria oceny ofert/wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu.
  27. Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie.
  28. Protokół z postępowania został podpisany przez Kierownika zamawiającego, tj. dokument został podpisany przez Pana \_\_\_\_\_ – Głównego specjalisty i zatwierdzony przez Pana \_\_\_\_\_ – Zastępcę Burmistrza w Gminie Krosno Odrzańskie.
  29. Zamawiający posiada dowody oceny ofert.
  30. Zamówienie nie przekroczyło wartości równej lub powyżej kwot określonych w art. 11 ust 8 ustawy.
  31. W przypadku skontrolowanych postępowań przetargowych nie zostały wniesione odwołania.
  32. W ramach postępowania umowy podpisane z wykonawcami zostały przygotowane zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ oraz treścią oferty.
  33. W ramach kontrolowanego postępowania nie toczyły się postępowania odwoławcze.
  34. Umowy zostały zawarte na czas określony w SIWZ.
  35. Zamówiony towar został dostarczony zgodnie z umową, SIWZ oraz ofertami wykonawców.
  36. Nie wprowadzono zmiany do zawartych umów zgodnie z ustawą pzp.
  37. Zespół kontrolujący w kontrolowanym postępowaniu nie stwierdził innych naruszeń przepisów.
  38. W kontrolowanym postępowaniu zawarto ogłoszenie o zawarciu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych, co potwierdza ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510181761-N-2019 z dnia 30.08.2019 r.
  39. Beneficjent dokonał wyboru najkorzystniejszych ofert zgodnie z kryteriami oceny oferty.
  40. Beneficjent nie udzielił zamówień dodatkowych.
  41. W wyniku przeprowadzonych przez zespół kontrolujący czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w przeprowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Stwierdzono jednak uchybienia dotyczące Protokołu

- z postępowania oraz braku zastosowania klauzuli społecznej, jednakże nie wymagają one nałożenia korekty finansowej.
42. W projekcie do dnia kontroli nie powstały oszczędności przekraczające 10% środków alokowanych na dane zadanie.
  43. Beneficjent nie dokonał w budżecie projektu przesunięć środków między zadaniami, co potwierdzono w protokołach wyjaśnień z dnia 01.06.2020 r.
  44. Beneficjent przeprowadził w kontrolowanym okresie dwa postępowania z zastosowaniem rozeznania rynku:
    - na zakup środków higieny i pielęgnacji,
    - na zakup środków czystości.
  45. Kontroli poddano dokumentację z postępowania na zakup środków higieny i pielęgnacji. Beneficjent w dniu 07.08.2020 r. przekazał za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL 2014 dokumentację z danego postępowania, która została wykazana w pkt. 5.6 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do niniejszej informacji pokontrolnej.
  46. W oparciu o okazaną dokumentację z danego postępowania stwierdzono, iż Beneficjent w przypadku realizacji zamówień na kwotę do 50 tys. PLN włącznie przy dokonaniu zakupu usługi lub towaru o wartości powyżej 20 tys. PLN właściwie udokumentował rozeznanie rynku zgodnie z Wytocznymi kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014–2020.

#### **Ad. 13 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia**

Kontrola w obszarze stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych wykazała następujące uchybenia w tym zakresie:

1. **W kontrolowanym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w ramach kontrolowanego postępowanie na dostawę i montaż wyposażenia i sprzętów w Klubie Dziecięcym „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim nie zastosowano klauzuli społecznej, co narusza zapisy § 19 ust. 4 Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.**
2. **W Protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach kontrolowanego postępowanie na dostawę i montaż wyposażenia i sprzętów w Klubie Dziecięcym „Maleństwa” w Krośnie Odrzańskim stwierdzono brak daty sporządzenia dokumentu.**

#### **X. Pomoc publiczna (Lista sprawdzająca 10.1-10.21)**

Projekt nie objęty pomocą publiczną.

#### **XI. Stosowanie zasady konkurencyjności (Lista sprawdzająca 11.1-11.17)**

#### **Ad. 12 Ustalenia kontroli**

1. Zgodnie z zapisami § 19 Umowy o dofinansowanie Projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 Beneficjent oraz Partnerzy są zobligowani do stosowania zapisów ustawy

Prawo zamówień publicznych albo zasady konkurencyjności na warunkach określonych w Wytycznych.

2. W oparciu o dokumentację projektową oraz przekazany w ramach postępowania wykaz ustalono, iż w kontrolowanym okresie Beneficjent nie przeprowadzał postępowań z zastosowaniem zasady konkurencyjności.

#### Ad. 13 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień

Kontrola w obszarze stosowania zasady konkurencyjności nie wykazała uchybień i nieprawidłowości w tym zakresie.

#### XII. Projekty partnerskie (Lista sprawdzająca 12.1-12.4)

Projekt nie jest projektem partnerskim.

#### Ad. 14 Ocena wg kryteriów

	Kryteria	Ocena <b>Kategoria nr 1</b> – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia <b>Kategoria nr 2</b> – system funkcjonuje/projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny ale potrzebne są usprawnienia <b>Kategoria nr 3</b> – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybień/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia <b>Kategoria nr 4</b> – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybień/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego oraz w przypadku kontroli systemowej – istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia <b>Kategoria nr 5</b> – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty ryczałtowej (kontrola systemowa)/rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu)
1.	Ścieżka audytu	<b>Kategoria nr 1</b> – projekt jest realizowany prawidłowo
2.	Zarządzanie projektem i personelem projektu	<b>Kategoria nr 1</b> – projekt jest realizowany prawidłowo
3.	Kwalifikowalność uczestników	<b>Kategoria nr 1</b> – projekt jest realizowany prawidłowo
4.	Rozliczenia finansowe	<b>Kategoria nr 2</b> – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny ale potrzebne są usprawnienia
5.	Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań)	<b>Kategoria nr 1</b> – projekt jest realizowany prawidłowo
6.	Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia	<b>Kategoria nr 2</b> – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia (błędy w systemie SL2014 dotyczące danych osobowych uczestników projektu, niedopełnienie obowiązków względem

	publicznego)	IZ w związku z powierzeniem przetwarzania danych osobowych innym podmiotom (niepoinformowanie o zamiarze; nieprzekazanie wykazu podmiotów, nie zastosowanie klauzuli społecznej w postępowaniu przeprowadzonym w ramach pzp)
7.	Działania informacyjno-promocyjne	<b>Kategoria nr 1</b> – projekt jest realizowany prawidłowo

**Ogólna ocena według kategorii:**

W wyniku kontroli projekt należy skwalifikować jako:

**Kategoria nr 1** – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

**Pouczenia o prawie, sposobie i terminie zgłoszenia zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej:**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej.

W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie i jeden egzemplarz niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca pozostawia zastrzeżenia bez rozpatrzenia.

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

**Ad. 15 Zalecenia pokontrolne lub rekomendacje**

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Zarządzająca wydaje zalecenia pokontrolne:

**IV. Dane osobowe**

1. IZ zobowiązuje Beneficjenta w dalszej realizacji projektu do informowania Instytucji Zarządzającej o zamiarze powierzenia danych osobowych innemu podmiotowi przed zawarciem z nim umowy zgodnie z zapisami § 20 ust. 13 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.*
2. IZ zobowiązuje Beneficjenta w dalszej realizacji projektu do przekazywania Instytucji Zarządzającej wykazu podmiotów, którym powierzył przetwarzanie danych osobowych za każdym razem, gdy takie powierzenie nastąpi zgodnie z zapisami § 20 ust. 18 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.*

3. IZ zobowiązuje Beneficjenta do wprowadzenia poprawnych danych uczestników projektu w systemie teleinformatycznym SL2014 wykazanych w Informacji pokontrolnej zgodnie z danymi gromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie Beneficjenta.
4. IZ zobowiązuje Beneficjenta w dalszej realizacji projektu do wprowadzania do systemu teleinformatycznego SL2014 danych uczestników projektu zgodnie z danymi gromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie Beneficjenta.

#### V. Rozliczenia finansowe

1. IZ zobowiązuje Beneficjenta do kontaktu z opiekunem finansowym projektu i do poinformowania o błędach w niezatwierdzonym wniosku o płatność nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-005 za okres od 01.12.2019 r. do 29.02.2020 r. (wersja 1).
2. IZ zobowiązuje Beneficjenta w dalszej realizacji projektu do wypełniania wniosków o płatność zgodnie z dokumentami źródłowymi.

#### XI. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych

1. IZ zobowiązuje Beneficjenta w dalszej realizacji projektu w przypadku dokonywania zamówień w projekcie do stosowania klauzuli społecznej stosownie do zapisów § 19 ust. 4 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020.*
2. IZ zobowiązuje Beneficjenta do uzupełnienia w Protokole postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach postępowania na dostawę i montaż wyposażenia i sprzętów w Klubie Dziecięcym „Małeństwa” w Krośnie Odrzańskim daty sporządzenia dokumentu i przekazania kserokopii dokumentu potwierdzonej za zgodność z oryginałem do IZ.

#### Pouczenie dotyczące wydanych zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji:

Instytucja Zarządzająca zobowiązuje beneficjenta, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji, do pisemnego poinformowania o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji, a także o podjętych działaniach w celu realizacji zaleceń lub rekomendacji, albo o przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Jednocześnie Instytucja Zarządzająca informuje, iż zgodnie z zapisami § 25 ust.2 pkt.3) Umowy nr RPLB.06.04.00-08-0008/19-00 o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020, zawartej w dniu 26.09.2019 r. pomiędzy Województwem Lubuskim a Gminą Krosno Odrzańskie, Instytucja Zarządzająca może rozwiązać Umowę w przypadku, gdy Beneficjent w określonym terminie nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Ostateczną Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron (jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej).

Zielona Góra, 06 października 2020. r.  
(miejscowość, data)

Iwona Majorek  
Główny specjalista, Wydział Kontroli EFS  
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego  
Podpis

Beata Poźniak  
Główny specjalista, Wydział Kontroli EFS  
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego  
Podpis

Marta Skowrońska-Sobich  
Inspektor, Wydział Kontroli EFS  
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego  
Podpis

z up. Zarządu Województwa

Joanna Ejsmont  
Dyrektor Departamentu  
Departament Europejskiego Funduszu  
Społecznego

(Dyrektor Departamentu  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
lub osoba upoważniona,  
podpis)

Krosno Odrz., 14.10.2020r.

(miejscowość, data)

**BURMISTRZ**

Marek Cebula

(imię i nazwisko,  
nazwa stanowiska kierownika jednostki kontrolowanej  
lub osoby uprawnionej do jego reprezentowania,  
podpis)

Dotyczy postępowania: DFS.III.44.2.57.2020

WZMINA KROSNO ODRZAŃSKIE  
ul. Parkowa 7  
6-600 Krosno Odrzańskie  
026-10-00-501 Regon 970770267

