



## INFORMACJA POKONTROLNA

1.	<b>Numer kontroli</b>	RPWM.02.04.02-28-0002/20-006
2.	<b>Tryb kontroli</b>	Planowa
3.	<b>Rodzaj kontroli</b>	Kontrola trwałości
4.	<b>Podstawa prawna kontroli</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020;</li> <li>Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.</li> <li>Umowa nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-00 z dnia 29 września 2020 r.</li> </ul>
5.	<b>Priorytet Inwestycyjny</b>	10iv - Lepsze dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia do potrzeb rynku pracy, ułatwianie przechodzenia z etapu kształcenia do etapu zatrudnienia oraz wzmacnianie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego i ich jakości, w tym poprzez mechanizmy prognozowania umiejętności, dostosowania programów nauczania oraz tworzenia i rozwoju systemów uczenia się poprzez praktyczną naukę zawodu realizowaną w ścisłej współpracy z pracodawcami
	<b>Oś priorytetowa</b>	RPWM.02.00.00 Kadry dla gospodarki
	<b>Działanie</b>	RPWM.02.04.00 Rozwój kształcenia i szkolenia zawodowego
	<b>Tytuł projektu</b>	Mistrzowie zawodu – wzrost jakości systemu kształcenia zawodowego w Elblągu
	<b>Okres realizacji projektu</b>	od: 2021-01-04 do: 2023-12-15
	<b>Wartość projektu</b>	4 625 759,17 zł - dofinansowanie 4 066 964,17 zł - wkład własny 558 795,00 zł
	<b>Zatwierdzone wnioski o płatność</b>	<p>1. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-001 za okres od 2021-01-04 do 2021-01-13 kwota wydatków kwalifikowalnych - 0,00 zł data zatwierdzenia przez IZ – 14.01.2021 r.</p> <p>2. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-002 za okres od 2021-01-14 do 2021-06-30 kwota wydatków kwalifikowalnych – 0,00 zł data zatwierdzenia przez IZ – 15.07.2021 r.</p> <p>3. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-003 za okres od 2021-07-01 do 2021-12-31 kwota wydatków kwalifikowalnych – 313 165,31 zł data zatwierdzenia przez IZ – 14.02.2022 r.</p> <p>4. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-004 za okres od 2022-01-01 do 2022-03-31 kwota wydatków kwalifikowalnych – 172 080,34 zł data zatwierdzenia przez IZ – 03.06.2022 r.</p>

Departament  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
10-562 Olsztyn  
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00  
F: +48 89 521 97 09  
E: dfs@warmia.mazury.pl  
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu  
Zarządzania Jakością  
ISO 9001:2015  
Nr 388/2006



		<p>5. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-005 za okres od 2022-04-01 do 2022-05-31 kwota wydatków kwalifikowalnych – 42 065,38 zł data zatwierdzenia przez IZ – 14.07.2022 r.</p> <p>6. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-006 za okres od 2022-06-01 do 2022-08-31 kwota wydatków kwalifikowalnych – 387 217,41 zł data zatwierdzenia przez IZ – 26.09.2022 r.</p> <p>7. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-007 za okres od 2022-09-01 do 2022-11-30 kwota wydatków kwalifikowalnych – 131 533,77 zł data zatwierdzenia przez IZ – 19.01.2023 r.</p> <p>8. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-008 za okres od 2022-12-01 do 2023-02-28 kwota wydatków kwalifikowalnych – 315 292,05 zł data zatwierdzenia przez IZ – 21.03.2023 r.</p> <p>9. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-009 za okres od 2023-03-01 do 2023-06-01 kwota wydatków kwalifikowalnych – 573,76 zł data zatwierdzenia przez IZ – 07.07.2023 r.</p> <p>10. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-010 za okres od 2023-06-02 do 2023-11-14 kwota wydatków kwalifikowalnych – 1 806 848,55 zł data zatwierdzenia przez IZ – 01.12.2023 r.</p> <p>11. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-011 za okres od 2023-11-15 do 2023-12-04 kwota wydatków kwalifikowalnych – 129 285,30 zł data zatwierdzenia przez IZ – 08.12.2023 r.</p> <p>12. wniosek nr RPWM.02.04.02-28-0002/20-012 za okres od 2023-12-05 do 2023-12-15 kwota wydatków kwalifikowalnych – 1 323 823,47 zł data zatwierdzenia przez IZ – 23.02.2024 r.</p>
6.	<b>Nazwa jednostki kontrolującej</b>	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego/Departament Europejskiego Funduszu Społecznego Biuro Kontroli Projektów
7.	<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	GMINA MIASTO ELBLĄG
8.	<b>Adres jednostki kontrolowanej</b>	ul. Łączności 1 Elbląg
9.	<b>Miejsce kontroli na miejscu</b>	1. Zespół Szkół Gospodarczych

Departament  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
10-562 Olsztyn  
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00  
F: +48 89 521 97 09  
E: dfs@warmia.mazury.pl  
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu  
Zarządzania Jakością  
ISO 9001:2015  
Nr 388/2006



		ul. Królewiecka 128, Elbląg 2. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego – Elbląskie Centrum Edukacji Zawodowej w Elblągu ul. Rawska 3, Elbląg 3. Urząd Miejski Elbląg ul. Łączności 1, Elbląg
10.	<b>Miejsce wizyty monitoringowej</b>	Nie dotyczy
11.	<b>Termin kontroli</b>	27.05.2024r.
12.	<b>Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej</b>	Monika Zastawna – Kierownik Zespołu kontrolującego. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 96/2023 wydane na mocy uchwały Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 20 czerwca 2023 roku. Krzysztof Obrębski – członek Zespołu kontrolującego. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 101/2023 wydane na mocy uchwały Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 20 czerwca 2023 roku.
13.	<b>Metodyka doboru próby</b>	
	Wybór dokumentów do kontroli został oparty na reprezentatywnej próbie dokumentacji wybranej przy pomocy jednej z dwóch metod.  <u>Metoda niestatystyczna:</u> Niestatystyczna technika doboru próby (profesjonalny osąd kontrolera), w której kontroler wskazuje elementy populacji, które zostaną zbadane, w sposób przemyślany, na podstawie posiadanych informacji o projekcie oraz na podstawie wiedzy oraz doświadczenia zawodowego. Zamiarem jest w takim przypadku objęcie badaniem tych elementów populacji, o których wiadomo, że są bardziej narażone na ryzyko wystąpienia nieprawidłowości.  <u>Metoda losowa:</u> Wybór elementów do weryfikacji dokonywany jest za pomocą generatora liczb losowych utworzonego w Microsoft Visual Basic.	
14.	<b>Zakres rzeczowy</b>	n/d
	<b>Kwalifikowalność uczestników projektu</b>	n/d
	<b>Kwalifikowalność wydatków</b>	n/d
	<b>Zamówienia w ramach projektu</b>	n/d
	<b>Personel projektu</b>	n/d
15.	<b>Zwięzły opis projektu/Sposób zachowania trwałości</b>	
	<u>Zwięzły opis projektu:</u> Celem projektu jest wzmocnienie powiązania systemu kształcenia zawodowego z rynkiem pracy oraz wzrost jakości systemu edukacyjnego służącego zwiększeniu zdolności do zatrudnienia uczniów 2 szkół: CKZiU-ECEZ i ZSG na obszarze ZITbis Elbląga poprzez szkolenia i staże zawodowe 15 nauczycieli i 35 uczniów oraz zmodyfikowanie bazy dydaktycznej. Projekt obejmuje (1) doskonalenie umiejętności, kompetencji lub kwalifikacji nauczycieli poprzez szkolenia i staże (2) doposażenie szkół celem dostosowania oferty kształcenia do potrzeb rynku pracy, (3) wyposażenie uczniów w dodatkowe umiejętności zawodowe, w tym kompetencje miękkie pożądane na rynku pracy w zawodach: technik energetyk, technik mechatronik, kucharz, cukiernik oraz kelner-barman; (4) staże zawodowe dla uczniów w rzeczywistych warunkach pracy oraz (5) doposażenie szkół w sprzęt	

Departament  
 Europejskiego Funduszu Społecznego  
 10-562 Olsztyn  
 ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00  
 F: +48 89 521 97 09  
 E: dfs@warmia.mazury.pl  
 W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu  
 Zarządzania Jakością  
 ISO 9001:2015  
 Nr 388/2006

IT celem dostosowania do nauczania zdalnego.

Sposób zachowania trwałości:

Beneficjent zobowiązany jest do zachowania trwałości Projektu w odniesieniu do współfinansowanej w ramach Projektu infrastruktury lub inwestycji produkcyjnych (w przypadku projektów finansowanych ze środków EFS powyższe zobowiązanie ma zastosowanie do wydatków w ramach cross-financingu). Zgodnie z postanowieniami art. 71 rozporządzenia ogólnego, trwałość Projektu musi być zachowana przez okres 5 lat (3 lat w przypadku MŚP – w odniesieniu do projektu, z którym związany jest wymóg utrzymania inwestycji lub miejsc pracy) od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta.

**Ustalenia kontroli:**

W dniu 27.05.2024r. Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę trwałości projektu nr RPWM.02.04.02-28-0002/20 pn. „Mistrzowie zawodu – wzrost jakości systemu kształcenia zawodowego w Elblągu” w zakresie zachowania trwałości projektu, w odniesieniu do współfinansowanej w ramach projektu infrastruktury lub inwestycji produkcyjnych (dot. wydatków poniesionych w ramach cross-financingu).

Dodatkowo weryfikacji poddano zgodność archiwizacji dokumentacji projektu pod kątem zachowania zobowiązań zawartych w umowie o dofinansowanie.

Podmiot odpowiedzialny za realizację projektu – Gmina Miasto Elbląg, ul. Łączności 1, Elbląg wraz z jednostkami realizującymi projekt, tj. Zespół Szkół Gospodarczych, ul. Królewiecka 128 w Elblągu oraz Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego – Elbląskie Centrum Edukacji Zawodowej w Elblągu, ul. Gen. J. Bema, Elbląg.

**1. Zachowanie trwałości Projektu w odniesieniu do współfinansowanej w ramach Projektu infrastruktury lub inwestycji produkcyjnych (w ramach cross-financingu).**

Zgodnie z zapisami §18 umowy RPWM.02.04.02-28-0002/20-00 z dnia 29.09.2020r. Beneficjent zobowiązany jest do zachowania trwałości Projektu w odniesieniu do współfinansowanej w ramach Projektu infrastruktury lub inwestycji produkcyjnych (w przypadku projektów finansowanych ze środków EFS powyższe zobowiązanie ma zastosowanie do wydatków w ramach cross-financingu). Zgodnie z postanowieniami art. 71 rozporządzenia ogólnego, trwałość Projektu musi być zachowana przez okres 5 lat (3 lat w przypadku MŚP – w odniesieniu do projektu, z którym związany jest wymóg utrzymania inwestycji lub miejsc pracy) od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta, tj. od dnia 23.02.2024 r.

Za datę końcowej płatności uznaje się datę zatwierdzenia przez IZ końcowego wniosku o płatność (zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego*

Departament  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
10-562 Olsztyn  
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00  
F: +48 89 521 97 09  
E: dfs@warmia.mazury.pl  
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu  
Zarządzania Jakością  
ISO 9001:2015  
Nr 388/2006



Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020).

We wniosku o dofinansowanie ww. projektu założono następujące wydatki związane z infrastrukturą (cross-financing):

Nr pozycji z budżetu szczegółowego projektu/ nr zadania	Zakres
<p>Zadanie 2 - Dopuszczenie szkół celem dostosowania oferty kształcenia do potrzeb rynku pracy. Poz. 16 Instalacja fotowoltaiczna zasilająca Inteligentny Budynek i Polygon Energetyczny</p>	<p>Koszt obejmuje projekt budowlany i wykonanie instalacji fotowoltaicznej on-grid o łącznej mocy 40 kW (35kWp paneli i 5kW magazynu energii) przyłączonej do zewnętrznej sieci elektroenergetycznej (umożliwiającej oddawanie energii elektrycznej wyprodukowanej przez instalację energetyczną do sieci elektroenergetycznej) zlokalizowanej na dachu budynku szkoły przy ul. Rawskiej 3. Na podstawie projektu zostanie wykonana instalacja fotowoltaiczna o łącznej mocy 40 kW. Rozdzielnice instalacji fotowoltaicznej (zawierająca urządzenia zabezpieczające i przetwarzające energię elektryczną) będą umieszczone w zmodernizowanej rozdzielni RG budynku. Zmodernizować rozdzielnicę RG budynku (dokonać wymiany obudowy oraz wymienić wszystkie istniejące urządzenia i aparaty znajdujące się w rozdzielni) w taki sposób, żeby umieścić w niej urządzenia zabezpieczające i przetwarzające energię elektryczną instalacji fotowoltaicznej oraz dodatkowo 2 obwody trójfazowe.</p>
<p>Zadanie 2 - Dopuszczenie szkół celem dostosowania oferty kształcenia do potrzeb rynku pracy Poz. 538 ZSG - Klimatyzacja</p>	<p>KLIMATYZACJA, składowe koszty:                      - projekt                      - nadzór nad wykonaniem projektu                      - koszt wykonania instalacji zasilające                      - pr 1 klimatyzator podstropowy ok. 10Kw                      - pr 10 klimatyzator ścienny ok. 7 kW                      - pr 2 klimatyzator podstropowy ok. 7kW                      - pr 23 klimatyzator ścienny ok. 7kW + podstropowy ok. 7 kW                      - pr 4 klimatyzator ścienny 2x 5 kW                      - pr 7 klimatyzator ścienny ok. 7 Kw                      - magazynek chłodnia klimatyzator ścienny ok. 3,5 kW</p> <p>Wykonanie instalacji klimatyzacyjnej w pracowniach gastronomicznych i cukierniczej jest koniecznością z uwagi na bardzo wysokie temperatury panujące w tych pomieszczeniach, spowodowane pracą urządzeń grzewczych i zewnętrznymi warunkami atmosferycznymi. Panujące warunki wpływają niekorzystnie na jakość wykonywanych wyrobów, może prowadzić do przegrzania się urządzeń gastronomicznych, a co najważniejsze obniża predyspozycje psychofizyczne ucznia i nauczyciela.</p>

Zachowanie trwałości oznacza zachowanie zaadaptowanej na potrzeby projektu infrastruktury do dnia 23.02.2029r.

Departament  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
10-562 Olsztyn  
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00  
F: +48 89 521 97 09  
E: dfs@warmia.mazury.pl  
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu  
Zarządzania Jakością  
ISO 9001:2015  
Nr 388/2006

Zespół kontrolujący potwierdza, że zaplanowane doposażenie zostało przeprowadzone zgodnie z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.

Na podstawie sprawdzenia doposażenia szkół, Zespół Kontrolujący stwierdza, że na dzień kontroli trwałość projektu w powyższym zakresie została zachowana.

Dodatkowo, z uwagi na wartość projektu, Beneficjent, po zakończeniu realizacji projektu, zobligowany jest do umieszczenia tablicy pamiątkowej. Zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*, tablice pamiątkowe obowiązują Beneficjentów, którzy zakończyli realizację projektu dofinansowanego na kwotę powyżej 500 tys. euro, który polegał na działaniach w zakresie infrastruktury lub pracach budowlanych lub zakupie środków trwałych.

Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent umieścił przed budynkami szkół, w których realizowane były prace, tablice pamiątkowe, które wypełniają wymogi opisane w *Podręczniku...*, tj. mają odpowiedni rozmiar oraz zawierają nazwę beneficjenta, tytuł projektu, cel projektu, znak FE, barwy RP, znak UE oraz oficjalne logo promocyjne województwa, adres portalu [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl).

## **2. Zgodność archiwizacji dokumentacji projektu pod kątem zachowania zobowiązań zawartych w umowie o dofinansowanie**

Zgodnie z zapisami §21 umowy o dofinansowanie projektu RPWM.02.04.02-28-0002/20-00 z dnia 29.09.2020 r., Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania wszelkiej dokumentacji związanej z realizacją projektu, na zasadach określonych w art. 140 Rozporządzenia ogólnego, przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu, w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Do dnia kontroli nie złożono do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące przedmiotowego projektu – brak jest możliwości wyznaczenia końcowej daty archiwizacji w projekcie. O końcowej dacie archiwizacji dokumentacji projektu Beneficjent zostanie poinformowany przez IZ odrębnym pismem.

Całość dokumentacji projektowej przechowywana jest w archiwum mieszczącym się w Urzędzie Miejskim w Elblągu, Łączności 1, 82-300 Elbląg. Dokumentacja projektu, w tym dokumentacja rekrutacyjna uczestników oraz personelu projektu przechowywana jest w biurze projektu znajdującym się w pok. 21 w Departamencie Strategii i Rozwoju Urzędu Miejskiego w Elblągu, dokumenty finansowe przechowywane są w pomieszczeniu 415 w Departamencie Skarbnika Miasta, dokumentacja dot. zamó-

Departament  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
10-562 Olsztyn  
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00  
F: +48 89 521 97 09  
E: [dfs@warmia.mazury.pl](mailto:dfs@warmia.mazury.pl)  
W: [www.rpo.warmia.mazury.pl](http://www.rpo.warmia.mazury.pl)

Certyfikat Systemu  
Zarządzania Jakością  
ISO 9001:2015  
Nr 388/2006



wień publicznych przechowywana jest w pomieszczeniach 404 i 406 w Departamencie Zamówień Publicznych.

Dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo tj. w zamkniętej szafie, w wydzielonym, zamkniętym pomieszczeniu.

Zespół Kontrolujący stwierdza, że na dzień kontroli dokumentacja projektowa przechowywana jest w sposób zgodny z wymogami umowy o dofinansowanie projektu.

Ponadto, Zespół Kontrolujący stwierdza, że:

- nie nastąpiła zmiana własności (rozumiana jako rozporządzenie prawem własności) elementu współfinansowanej infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,
- nie nastąpiła zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów w szczególności nieosiągnięcia lub zaprzestania utrzymywania wskaźników produktu lub rezultatu na deklarowanym poziomie,
- projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi dotyczącymi zrównoważonego rozwoju, równości szans, niedyskryminacji, oraz równouprawnienia płci,
- w projekcie występował VAT kwalifikowalny, a Beneficjent do dnia kontroli nie uzyskał prawa do odzyskania podatku VAT od towarów i usług od wydatków przedstawionych w rozliczeniu projektu,
- kontrolowany podmiot jest zarejestrowany jako podatnik VAT (na podstawie wyszukiwarki na portalu podatki.gov.pl).

16.	<b>Dokumenty pobrane od Beneficjenta w toku kontroli</b>
	- oświadczenie w sprawie kwalifikowalności VAT z dnia 27.05.2024 r.
17.	<b>Wnioski z przeprowadzonej kontroli wraz z oceną:</b>
	Ogólna ocena realizowanego projektu: 1 1- Projekt jest realizowany prawidłowo bez uchybień i nieprawidłowości 2- Projekt jest realizowany z nieistotnymi zastrzeżeniami – uchybienia bez skutków finansowych 3- Projekt jest realizowany z istotnymi zastrzeżeniami – stwierdzono wydatki niekwalifikowalne
18.	<b>Zalecenia pokontrolne wraz z rekomendacją zmierzającą do usunięcia</b>
	Nie sformułowano.
19.	<b>Pouczenie wraz z informacją o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych</b>
	<b>Informacja pokontrolna:</b> - Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji

Departament  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
10-562 Olsztyn  
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00  
F: +48 89 521 97 09  
E: [dfs@warmia.mazury.pl](mailto:dfs@warmia.mazury.pl)  
W: [www.rpo.warmia.mazury.pl](http://www.rpo.warmia.mazury.pl)

Certyfikat Systemu  
Zarządzania Jakością  
ISO 9001:2015  
Nr 388/2006

	<p>pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.</li> <li>- Instytucja kontrolująca ma prawo 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.</li> <li>- Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności lub działań (dodatkowe czynności kontrolne lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie) każdorazowo przerywa bieg terminu.</li> </ul> <p><b><u>Ostateczna informacja pokontrolna:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza i przekazuje Beneficjentowi ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.</li> <li>- Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.</li> </ul> <p><b><u>Zalecenia pokontrolne:</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Informację pokontrolną oraz ostateczną informację pokontrolną w razie potrzeby uzupełnia się o zalecenia pokontrolne lub rekomendacje.</li> <li>- Informacja pokontrolna zawiera termin przekazania instytucji kontrolującej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.</li> <li>- Podmiot kontrolowany w wyznaczonym terminie informuje instytucję kontrolującą o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji.</li> </ul> <p><u>Skutki niewdrożenia zaleceń pokontrolnych wynikają z umowy o dofinansowanie.</u></p> <p><u>W sytuacji, gdy beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, instytucja ocenia, czy nie zachodzą przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa. Celowe przedstawienie do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych może stanowić próbę popełnienia przestępstwa, o którym mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553, z późn. zm.) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (Dz. U. z 2013 r., poz. 186 z późn. zm.).</u></p>	
20.	Informacja pokontrolna zawiera 9 stron oraz następujące załączniki: brak	
21.	Data i miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej	24.06.2024r., Olsztyn



22.	<b>Podpisy Kierownika i Członków zespołu kontrolującego</b>	<p>Monika Zastawna – kierownik zespołu kontrolującego</p> <p>Krzysztof Obrębski - członek zespołu kontrolującego</p>
23.	<b>Sprawdził Kierownik Biura Kontroli Projektów</b>	<p>Jakub Jaszczuk</p>
24.	<b>Akceptacja Kierownika Jednostki Kontrolującej</b>	<p>Signed by / Podpisano przez: Michał Opieczyński</p> <p>Date / Data: 2024-06-24 10:55 .....</p>

Departament  
Europejskiego Funduszu Społecznego  
10-562 Olsztyn  
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00  
F: +48 89 521 97 09  
E: dfs@warmia.mazury.pl  
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu  
Zarządzania Jakością  
ISO 9001:2015  
Nr 388/2006

