

### Informacja pokontrolna nr DEFS-V.44.1.59.2018

|   |   |  |
|---|---|--|
| 1 | Podstawa prawna kontroli  | 1) art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 31 lipca 2017 r. (Dz.U.2017.1460 j.t.);<br>2) §14 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 stanowiących Załącznik nr 1 do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.03.03.01-20-0087/16-00 projektu pt. „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach” o numerze RPPD.03.03.01-20-0087/16, zawartej dnia 30 listopada 2017 roku pomiędzy Województwem Podlaskim a Stowarzyszeniem Nauczycieli, Pracowników, Uczniów, Rodziców oraz Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Szymona Konarskiego – „Szymon Konarski” w Sejnach. |
| 2 | Nazwa jednostki kontrolującej   | Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego – Referat Kontroli Projektów Kształcenie i Rynek Pracy;  |
| 3 | Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej  | Dorota Gilejko – starszy inspektor w Referacie Kontroli Projektów Kształcenie i Rynek Pracy w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego, kierownik Zespołu Kontrolującego;<br>Robert Marian Matyjaszek - inspektor w Referacie Kontroli Projektów Kształcenie i Rynek Pracy w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego, członek Zespołu Kontrolującego;   |
| 4 | Termin kontroli   | 14, 15, 16 listopada 2018 r.   |
| 5 | Rodzaj i tryb kontroli (projektu konkursowego/ pozakonkursowego, planowa, doraźna, wizyta monitoringowa, w trakcie, po zakończeniu realizacji projektu) | Kontrola planowa po zakończeniu realizacji projektu konkursowego nr RPPD.03.03.01-20-0087/16 pt. „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach”   |
| 6 | Nazwa jednostki kontrolowanej   | Stowarzyszenie Nauczycieli, Pracowników, Uczniów, Rodziców oraz Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Szymona Konarskiego – „Szymon Konarski” w Sejnach / Powiat Sejneński  |
| 7 | Adres jednostki kontrolowanej   | ul. Łąkowa 1, 16-500 Sejny / ul. 1 Maja 1, 16-500 Sejny  |
| 8 | Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli         | <b>Kontrolowany projekt:</b><br><b>Nazwa projektu:</b> „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach”;<br><b>Priorytet:</b> III. KOMPETENCJE I KWALIFIKACJE;<br><b>Działanie:</b> 3.3 Kształcenie zawodowe młodzieży na rzecz konkurencyjności podlaskiej gospodarki;<br><b>Numer umowy:</b> UDA-RPPD.03.03.01-20-0087/16-00 z dnia 30 listopada 2017 roku;<br><b>Aneksy:</b><br>- UDA-RPPD.03.03.01-20-0087/16-01 z dnia 9 lutego 2018 roku,<br>- UDA-RPPD.03.03.01-20-0087/16-02 z dnia 2 sierpnia 2018 roku;<br>- UDA-RPPD.03.03.01-20-0087/16-03 z dnia 20 listopada 2018 roku;<br><b>Numer wniosku o dofinansowanie:</b> WND-RPPD.03.03.01-20-0087/16 o sumie kontrolnej c45f-21c1-f7de-dbc3-ef43;<br><b>Okres realizacji:</b> 01.09.2017 r. - 31.08.2018 r.;  |

**Wartość projektu:** 363 266,25 zł;  
**Środki trwale:** 5 000,00 zł;  
**Cross-financing:** nie dotyczy;  
**Wkład własny:** 18 400,00 zł (5,06%);  
**Koszty bezpośrednie:** rozliczne ryczałtem (290 613,00 zł);  
**Koszty pośrednie:** rozliczane ryczałtem na poziomie 25% (72 653,25 zł);  
**Kwota wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona do dnia kontroli:** 0,00 zł,  
**Kwota wydatków poddanych kontroli:** nie dotyczy;  
**Wnioski objęte kontrolą:**  
 Beneficjent za pomocą Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 złożył do IZ RPOWP 2014-2020 osiem wniosków o płatność:

| Lp. | Wniosek za okres        | Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem                                 | Kwota zatwierdzona | Data akceptacji   |
|-----|-------------------------|--|--------------------|---|
| 1.  | 01.09.2017 - 02.09.2017 | 0,00   | 0,00               | 12.12.2017  |
| 2.  | 02.09.2016 - 30.11.2017 | 0,00   | 0,00               | 29.06.2018  |
| 3.  | 01.12.2017- 28.02.2018  | 0,00   | 0,00               | 20.08.2018  |
| 4.  | 01.03.2018- 31.05.2018  | 0,00   | 0,00               | 13.11.2018  |
| 5.  | 01.06.2018 - 31.08.2018 | 363,316,25 (wniosek z dn. 04.10.2018r.)<br>363 266,25 (wniosek z dn. 07.12.2018r.) | 0,00               | Wniosek końcowy - złożony w dn. 04.10.2018r.<br>W dn. 07.12.2018r. został złożony kolejny, poprawiony wniosek |

**Zwroty środków:** brak.

9

Zakres kontroli

Prawidłowość wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Budżetu Państwa i ocena realizacji projektu pt. „Stażujemy zdobywając doświadczenie” realizowanego na podstawie *Umowy o dofinansowanie* nr UDA-RPPD.03.03.01-20-0087/16-00 z dnia 30 listopada 2017 roku:

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych (jeśli dotyczy),
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu (jeśli dotyczy),
3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu,
4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu,
5. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta,
6. Poprawność udzielania zamówień publicznych (jeśli dotyczy),
7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy),
8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy),
9. Poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy de minimis (jeśli dotyczy),
10. Poprawność stosowania kwot ryczałtowych,
11. Sposób stosowania stawek jednostkowych, w tym przede wszystkim czy stawki te mają zastosowanie wyłącznie do usług w ramach projektu, które zostały wskazane w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (jeśli dotyczy),
12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych,

|    |   |   |
|----|---|---|
|    |   | <p>13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu,</p> <p>14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,</p> <p>15. Wizyta monitoringowa (jeśli dotyczy).</p>   |
| 10 | <p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p> | <p>Szczegółowy opis doboru próby do kontroli oraz sposobu wyboru dokumentów zamieszczono w pkt. 2 oraz 3 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, stanowiącej <b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>W odniesieniu do <b>procesu rekrutacji</b>, kontroli poddano 100% dokumentacji udostępnionej przez Beneficjenta, w tym: REGULAMIN REKRUTACJI UCZESTNIKÓW I UCZESTNICTWA W PROJEKCIE „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach” z dnia 01.09.2017r., komplet dokumentów rekrutacyjnych.</p> <p>Zespół Kontrolujący, stosując wybór prosty losowy, wyłonił do weryfikacji 6 z 59 uczestników (5 uczniów i 1 nauczyciel) ujętych w ww. zestawieniu pod pozycjami: 1, 11, 21, 31, 41, 51, co stanowi 10,17% ogółu uczestników projektu, wykazanych w „Zestawieniu uczestników projektu nr RPPD.03.03.01-20-0087/16 pt. „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach” z dnia 09.11.2018r. (<b>Załącznik nr 3</b> do Informacji Pokontrolnej). Weryfikacji poddano dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników, w tym: kwestionariusze zgłoszeniowe, deklaracje udziału w projekcie, oświadczenia uczestników projektu, oświadczenia rodzica/opiekuna prawnego.</p> <p>Szczegółowe informacje dotyczące <b>kwalifikowalności uczestników</b> zostały zawarte w punkcie 3 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>.</p> <p>W odniesieniu do <b>sposobu pozyskiwania i przechowywania danych o uczestnikach projektu</b> analizie poddano sposób przetwarzania danych osobowych 6 spośród 59 uczestników projektu (10,17%), wykazanych w „Zestawieniu uczestników projektu nr RPPD.03.03.01-20-0087/16 pt. „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach” z dnia 09.11.2018r. (<b>Załącznik nr 3</b> do Informacji Pokontrolnej) pod pozycjami 1, 11, 21, 31, 41, 51.</p> <p>Kontroli dokonano pod kątem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- weryfikacji zgodności danych osobowych wprowadzanych do Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 z danymi dostępnymi na miejscu kontroli w wersji papierowej w odniesieniu do ww. osób;</li> <li>- posiadania przez personel projektu upoważnień do przetwarzania danych osobowych;</li> <li>- posiadania i stosowania dokumentów regulujących procedury przetwarzania ochrony danych osobowych tj. Polityki Bezpieczeństwa oraz Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym.</li> </ul> <p>Szczegółowy opis sposobu przechowywania i przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta przedstawiono w pkt. 4 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, stanowiącej <b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>W zakresie zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta Zespół Kontrolujący zweryfikował 100% dokumentacji potwierdzającej stopień osiągnięcia wskaźników i produktów na dzień zakończenia realizacji projektu, tj. 31.08.2018 r. uzgodnionych w zatwierdzonym Wniosku o dofinansowanie o sumie kontrolnej c45f-21c1-f7de-dbc3-ef43 oraz skontrolował postęp rzeczowy wykazany w złożonych wnioskach o płatność.</p> <p>Szczegółowe informacje dotyczące postępu rzeczowego zostały zawarte w pkt. 1.4 oraz 2 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, stanowiącej <b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej.</p> |

|   |   |
|---|---|
|   | <p><b>Poprawność stosowania kwot ryczałtowych</b> została sprawdzona na podstawie oryginałów dokumentów dostępnych podczas kontroli na miejscu, wykazanych w § 5 ust. 4 Umowy o dofinansowanie z dnia 30 listopada 2017 roku, które potwierdzają wykonanie zadań rozliczanych w oparciu o kwoty ryczałtowe, tj. dokumentacji rekrutacyjnej (deklaracje), protokołów z rekrutacji, list obecności na szkoleniu, certyfikatów potwierdzających kwalifikacje po pozytywnym zdaniu egzaminu zewnętrznego, formularzy zgłoszeniowych i deklaracji uczestnictwa, list obecności, kart działań doradczych, ankiet samooceny uczniów, opinii doradcy zawodowego, umów stypendialnych, ankiet badających motywację (samoocenę), opinii nauczyciela, umów kupna-sprzedaży, protokołów odbioru, księgi inwentarzowej, protokołów o przekazaniu użytkownikom.</p> <p>Szczegółowy opis dotyczący kwot ryczałtowych przedstawiono w pkt. 2 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, stanowiącej <b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>W związku z tym, że koszty poniesione na <b>działania informacyjno-promocyjne są wydatkami poniesionymi w ramach kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem</b> Zespół Kontrolujący odstąpił od weryfikacji ww. kosztów. Szczegółowe informacje dotyczące prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych zostały zawarte w punkcie 5 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, stanowiącej <b>Załącznik nr 1</b> do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>W odniesieniu do <b>sposobu prowadzenia archiwizacji i dokumentacji</b> projektu, kontroli poddano zasady określające sposób jej prowadzenia po kątem zapisów zawartych w <i>Ogólnych warunkach umów o dofinansowanie</i> projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020, stanowiących <b>Załącznik nr 1</b> do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.03.03.01-20-0087/16-00 zawartej dnia 30 listopada 2017 roku.</p> |
| 11  | Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego  |
| <p><b>Ustalenia ogólne:</b><br/> <b><u>Kierownictwo jednostki kontrolowanej:</u></b><br/>         - Pani Justyna Matan – prezes Stowarzyszenia „Szymon Konarski” w Sejnach,</p> <p><b><u>Wyjaśnień udzielali:</u></b><br/>         - Pani Justyna Matan – prezes Stowarzyszenia „Szymon Konarski” w Sejnach,<br/>         - Pani Aneta Szczawińska – koordynator projektu.</p> <p><b><u>CEL GŁÓWNY PROJEKTU:</u></b><br/>         Celem głównym projektu jest dostosowanie oferty kształcenia zawodowego do potrzeb lokalnego rynku pracy w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach do 31.08.2018r. poprzez udoskonalenie umiejętności i kompetencji 10 nauczycieli zawodu (7K,3M), wyposażenie 30 uczniów i słuchaczy (8K,22M) w kwalifikacje zawodowe i kompetencje niezbędne na rynku pracy (w tym ICT), zwiększenie współpracy ZSO z otoczeniem społeczno-gospodarczym. Cele projektu zostaną osiągnięte dzięki efektowi synergii wynikającemu z partnerstwa Stowarzyszenia „Szymon Konarski” w Sejnach i Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Sejnach.</p> <p><b>Inne ustalenia:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Beneficjent realizował projekt z udziałem Realizatora i Partnera (Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach” została zawarta w dniu 20.09.2017r.);</li> <li>Beneficjent oświadczył, że projekt nie był przedmiotem innej kontroli.</li> <li>Kontrolujący poinformowali Beneficjenta, że projekt może być przedmiotem kontroli innych instytucji, w tym między innymi: Komisji Europejskiej, Europejskiego Trybunału Obrachunkowego, Ministerstwa Rozwoju, Ministerstwa Finansów i Najwyższej Izby Kontroli.</li> <li>Przedmiotowa kontrola opierała się na Wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPD.03.03.01-20-0087/16 o sumie</li> </ul> |   |

**1. Prawdliwość rozliczeń finansowych - nie dotyczy kontrolowanego projektu.**

Projekt był w całości rozliczany w oparciu o kwoty ryczałtowe, w związku z czym, nie było możliwości weryfikowania dokumentacji księgowej projektu (Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Podrozdział 6.6.2 Weryfikacja wydatków rozliczanych uproszczoną metodą).

**2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu - nie dotyczy kontrolowanego projektu.**

Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Podrozdział 8.5 pkt. 2. „Do personelu projektu zaangażowanego w ramach działań/zadań rozliczanych za pomocą uproszczonych metod nie mają zastosowania regulacje zawarte w Podrozdziale 6.16” (Koszty związane z angażowaniem personelu).

**3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.**

Kwalifikowalność uczestników została sprawdzona przez Zespół Kontrolujący na próbie opisanej w Informacji Pokontrolnej, w punkcie 10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów, jak również w punkcie 3 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu zgodnie z:

- Wnioskiem o dofinansowanie projektu nr WND-RPPD.03.03.01-20-0087/16 o sumie kontrolnej c45f-21c1-f7de-dbc3-ef43;
- Szczegółowym Opisem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020;
- Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- Dokumentacją Konkursową: RPPD.03.03.01-IZ.00-20-001/16 z 2016r.

Zestawienie uczestników projektu RPPD.03.03.01-20-0087/16 pt. „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach”. z dnia 09.11.2018r., na podstawie którego wybrano próbę do skontrolowania sposobu rekrutacji uczestników projektu stanowi Załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

**4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.**

W oparciu o próbę opisaną w punkcie 3.5 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu, a także weryfikację dokumentacji udostępnionej podczas kontroli na miejscu, w tym:

Lider:

- Politykę Bezpieczeństwa Stowarzyszenia „Szymon Konarski” w Sejnach z dnia 25.05.2018r.,
- Instrukcję określającą sposób zarządzania systemem informatycznym z dnia 25.05.2018r.

Realizator:

- Politykę Bezpieczeństwa Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Sejnach – Załącznik Nr 1 dla Zarządzenia Nr 7/2012 Dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Sejnach z dnia 25.05.2018r.
- Instrukcję postępowania w sytuacji naruszenia ochrony danych osobowych Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Sejnach z dnia 25.05.2018r.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent przetwarza dane osobowe zgodnie z Ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 29 sierpnia 1997 r. (Dz. U. 2016. poz. 922 j.t.), Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO) oraz Umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0087/16-00 z dnia 30 listopada 2017 roku.

Zgodnie z dokumentacją udostępnioną podczas kontroli oraz Oświadczeniem złożonym w dniu 14.11.2018r. (Załącznik nr 4 do Informacji Pokontrolnej), dane osobowe zostały powierzone podmiotom wykonującym zadania związane w realizacją projektu.

Szczegółowy opis sposobu przechowywania i przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta przedstawiono w pkt. 4 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu, stanowiącej Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

**5. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej:**

**a) postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.**

Podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono rozbieżności pomiędzy zweryfikowaną dokumentacją dostępną na miejscu kontroli, a postępowaniem rzeczowym realizacji projektu w ramach złożonych wniosków o płatność.

Zespół Kontrolujący zweryfikował poziom osiągnięcia wskaźników m.in. na podstawie dokumentacji rekrutacyjnej (deklaracje), protokołów z rekrutacji, list obecności na szkoleniu, certyfikatów potwierdzających kwalifikacje po pozytywnym zdaniu egzaminu zewnętrznego, formularzy zgłoszeniowych i deklaracji uczestnictwa, list obecności, kart działań doradczych, ankiet samooceny uczniów, opinii doradcy zawodowego, umów stypendialnych, ankiet badających motywację (samoocenę), opinii nauczyciela, umów kupna-sprzedaży, protokołów odbioru, księgi inwentarzowej, protokołów o przekazaniu użytkownikom oraz dokumentacji ujętej w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014.

Zespół Kontrolujący uznaje, że realizacja zaplanowanych zadań projektowych (rozliczanych na podstawie kwot ryczałtowych) przyczyniła się do osiągnięcia wskaźników założonych w ramach projektu.

Zespół Kontrolujący zweryfikował poziom osiągnięcia wskaźników produktu/ rezultatu oraz produktów, na dzień zakończenia realizacji projektu, tj. 31.08.2018r.:

- wskaźniki produktu - kluczowe/specyficzne dla programu oraz specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie 100,00%,

- wskaźniki rezultatu - kluczowe/specyficzne dla programu oraz specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie od 100,00% do 222,73%,

- produkty zostały osiągnięte na poziomie 100,00%.

Poziom osiągnięcia poszczególnych wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPD.03.01.02-20-0087/16 o sumie kontrolnej c45f-21c1-f7de-dbc3-ef43 opisano szczegółowo w pkt. 2 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*.

Szczegółowy opis niniejszego obszaru znajduje się w pkt. 1.4 oraz 2 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*, stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

**b) postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;**

W związku z tym, że projekt rozliczany jest w całości kwotami ryczałtowymi Zespół Kontrolujący odstąpił od weryfikacji postępu finansowego, jednakże czynności kontrolne wykazały, że Beneficjent posiada oryginały dokumentów, jako potwierdzenie wykonania zadań rozliczanych w oparciu o kwoty ryczałtowe (szerzej opisano w pkt. 2 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*).

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

**6. Poprawność udzielania zamówień publicznych - nie dotyczy kontrolowanego projektu.**

Ww. obszar nie podlega weryfikacji przy zadaniach rozliczanych uproszczoną metodą rozliczania wydatków, tj.: zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Podrozdział 6.5 Zamówienia udzielane w ramach projektów, pkt.7) Procedur określonych w niniejszym podrozdziale nie stosuje się do: (...) b) wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi, o których mowa w podrozdziale 6.6 i 8.5 Wytycznych.*

**7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności - nie dotyczy kontrolowanego projektu.**

Wskazany obszar nie podlega weryfikacji przy zadaniach rozliczanych uproszczoną metodą rozliczania wydatków, tj.: zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Podrozdział 6.5 Zamówienia udzielane w ramach projektów, pkt.7) Procedur określonych w niniejszym podrozdziale nie stosuje się do: (...) b) wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi, o których mowa w podrozdziale 6.6 i 8.5 Wytycznych.*

**8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności - nie dotyczy kontrolowanego projektu.**

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 Podrozdział 6.5 procedur związanych z udzielaniem zamówień nie stosuje się do wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi.*

**9. Poprawność udzielania pomocy publicznej / pomocy de minimis**

W ramach kontrolowanego projektu nie udzielono pomocy publicznej. Nie miały zastosowania przepisy

rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r., poz. 1073).

#### 10. Poprawność stosowania kwot ryczałtowych.

Do dnia zakończenia realizacji projektu, tj. 31.08.2018r., Beneficjent zgodnie z zapisami § 5 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.03.03.01-20-0087/16-00 z dnia 30 listopada 2017 roku, rozliczył wydatki w ramach projektu w oparciu o kwoty ryczałtowe po całkowitym zakończeniu realizacji danego zadania:

- za wykonanie zadania 1 – 14 550,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 2 – 12 550,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 3 – 14 450,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 4 – 8 950,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 5 – 8 950,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 6 – 10 850,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 7 – 33 240,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 8 – 12 600,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 9 – 9 850,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 10 – 35 550,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 11 – 9 170,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 12 – 37 500,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005,
- za wykonanie zadania 14 – 66 903,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005.

Beneficjent zgodnie z zapisami § 1 Aneksu nr UDA-RPPD.03.03.01.-IZ.00-20-0087/16-03 z dnia 20 listopada 2018 roku, rozliczył wydatki w ramach projektu w oparciu o kwoty ryczałtowe po całkowitym zakończeniu realizacji zadania:

- za wykonanie zadania 13 – 15 500,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.03.01-20-0087/16-005.

Szczegółowy opis dotyczący kwot ryczałtowych przedstawiono w pkt. 2 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*, stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

#### 11. Sposób stosowania stawek jednostkowych - nie dotyczy kontrolowanego projektu.

W ramach Wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPD.03.03.01-20-0087/16 o sumie kontrolnej c45f-21c1-f7de-dbc3-ef43 nie przewidziano stawek jednostkowych.

#### 12. Poprawność realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

Szczegółowy sposób realizacji działań promocyjno-informacyjnych opisany został w punkcie 5 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu* stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych stwierdził, że podjęte przez Beneficjenta działania projektowe wpisują się w obowiązki informacyjne ujęte w §27 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020, który stanowi załącznik nr 1 do Umowy nr UDA-RPPD.03.03.01-20-0087/16-00 z dnia 30 listopada 2017 roku.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

#### 13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych stwierdził, że Beneficjent projektu nr RPPD.03.03.01-20-0087/16 pt. „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach”, co do zasady udokumentował realizację zadań w poszczególnych obszarach ściśle związanych z realizacją projektu w sposób pozwalający na przesłедzenie ich dokładnego przebiegu:

- dokumentacja przechowywana przez Beneficjenta pozwala na odtworzenie ścieżki audytu w obszarze dokumentacji merytorycznej oraz związanym z nią postępowaniem prac;
- dokumenty dotyczące realizowanych zadań przechowywane są w poprawnie logowanych segregatorach w sposób umożliwiający zarówno identyfikację danych powiązanych z projektem, jak i odtworzenie ścieżki audytu poszczególnych działań podejmowanych w ramach projektu.

Opis udokumentowania realizacji projektu został szczegółowo opisany w *Liście sprawdzającej do kontroli w miejscu* stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

#### 14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Zespół Kontrolujący podczas kontroli stwierdził, że dokumentacja projektu nr RPPD.03.03.01-20-0087/16 pt. „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach” prowadzona była, co do zasady, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi RPOWP 2014-2020 oraz przepisami prawa wspólnotowego i krajowego. Czynności kontrolne wykazały, że:

- Opisane dokumenty dotyczące realizowanych zadań przechowywane są w poprawnie oznakowanych segregatorach w sposób umożliwiający identyfikację danych powiązanych z projektem.
- Dokumentacja zawierająca dane osobowe przechowywana jest zgodnie z *Ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 29 sierpnia 1997r. (Dz.U. z 2016 r., poz. 922)* oraz Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO).
- W trakcie czynności kontrolnych, Beneficjent złożył stosowne oświadczenia dotyczące miejsca przechowywania dokumentacji projektowej, co zostało opisane w *Liście sprawdzającej do kontroli w miejscu*, która stanowi Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.
- Zespół Kontrolujący przypomniał Beneficjentowi o obowiązku poinformowania Instytucji Zarządzającej RPOWP 2014-2020 o zmianie miejsca archiwizacji dokumentów, wynikającym z §15 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020. Nie wywiązanie się z tego obowiązku może skutkować niekwalifikowalnością wydatków poniesionych w ramach projektu.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

#### 15. Wizyta monitoringowa - nie dotyczy. Kontrola została przeprowadzona po zakończeniu realizacji projektu.

|    |  |   |
|----|--|---|
| 12 | Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień | Zespół Kontrolujący nie stwierdził w kontrolowanym projekcie uchybień lub nieprawidłowości.   |
| 13 | Zalecenia pokontrolne                  | W związku z tym, iż podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono uchybień/ nieprawidłowości <b>Zalecenia Pokontrolne</b> nie zostają wydane.   |
| 14 | Ocena według kryteriów <sup>1</sup>    | <b>Podsumowanie wyników kontroli:</b><br>Projekt został zrealizowany, co do zasady, w sposób prawidłowy, przejrzysty, z zachowaniem ścieżki audytu. Beneficjent realizuje działania zgodnie z zatwierdzonym <i>Wnioskiem o dofinansowanie, Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> oraz z zapisami <i>Dokumentacji konkursowej nr RPPD.03.03.01-IZ.00-20-001/16 z 2016r.</i> Na podstawie zweryfikowanej podczas kontroli dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent, podejmował właściwe działania w celu zrekrutowania uczestników, kwalifikujących się do otrzymania wsparcia, a następnie prawidłowo przetwarzał ich dane osobowe m.in. poprzez Centralny System |

<sup>1</sup> W wyniku kontroli poszczególnych obszarów, projekt będzie oceniany przez IZ RPOWP zgodnie z następującym schematem:

**Kategoria nr 1** – projekt jest realizowany prawidłowo. Nie są potrzebne żadne lub potrzebne są tylko niewielkie usprawnienia. Nie występują żadne niedociągnięcia, bądź występują jedynie niewielkie niedociągnięcia. Niedociągnięcia te nie mają wpływu lub mają nieznaczny wpływ na prawidłową realizację projektu.

**Kategoria nr 2** – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia. Stwierdzono pewne niedociągnięcia. Niedociągnięcia te mają umiarkowany wpływ na prawidłową realizację projektu. Sformułowano zalecenia do wdrożenia przez podmiot kontrolowany.

**Kategoria nr 3** – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybień/ nieprawidłowości, potrzebne są istotne usprawnienia. Stwierdzono poważne niedociągnięcia, które narażają fundusze na nieprawidłowości. Wpływ na prawidłową realizację projektu jest znaczny.

**Kategoria nr 4** – projekt jest realizowany nieprawidłowo. Stwierdzono liczne poważne lub rozległe niedociągnięcia, które narażają fundusze na nieprawidłowości. Niedociągnięcia te mają istotny wpływ na prawidłową realizację projektu, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.



Teleinformatyczny SL2014. Zastrzeżeń nie budzi również sposób podjęcia działań informacyjno-promocyjnych oraz metody prowadzenia i archiwizacji dokumentacji. Weryfikacja poziomu osiągnięcia wskaźników produktu /rezultatu na dzień zakończenia realizacji projektu, tj. 31.08.2018r. wykazała, że założone we Wniosku o dofinansowanie wskaźniki zostały osiągnięte, a cel projektu osiągnięty. Beneficjent prawidłowo wywiązał się z obowiązków w ww. zakresie wynikających z Umowy o dofinansowanie.

**1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania**

Przedmiotowa kontrola przeprowadzona została po zakończeniu realizacji projektu. Zespół Kontrolujący zweryfikował poziom osiągnięcia wskaźników produktu /rezultatu na dzień zakończenia realizacji projektu, tj. 31.08.2018 r.:

- wskaźniki produktu - kluczowe/specyficzne dla programu oraz specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie 100%,
- wskaźniki rezultatu - kluczowe/specyficzne dla programu oraz specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie od 100,00% do 222,73%,
- produkty zostały osiągnięte na poziomie 100%.

Weryfikacja poziomu osiągnięcia wskaźników produktu (kluczowych/ specyficznych dla programu i projektu), wskaźników rezultatu (kluczowych/ specyficznych dla programu i projektu) oraz produktów określonych we Wniosku o dofinansowanie wykazała, że Beneficjent realizując projekt nr RPPD.03.03.01-20-0087/16 pt. „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach” osiągnął wskaźniki założone we Wniosku o dofinansowanie, a działania podjęte w projekcie wpłynęły na osiągnięcie celu głównego polegającego na dostosowaniu oferty kształcenia zawodowego do potrzeb lokalnego rynku pracy w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach do 31.08.2018r. poprzez udoskonalenie umiejętności i kompetencji 10 nauczycieli zawodu (7K,3M), wyposażenie 30 uczniów i słuchaczy (8K,22M) w kwalifikacje zawodowe i kompetencje niezbędne na rynku pracy (w tym ICT), zwiększenie współpracy ZSO z otoczeniem społeczno-gospodarczym.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

**2. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników)**

W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentacji, Zespół Kontrolujący nie wnosi uwag co do kwalifikowalności uczestników. Kwalifikowalność została sprawdzona przez Zespół Kontrolujący zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu nr WND-RPPD.03.03.01-20-0087/16 o sumie kontrolnej c45f-21c1-f7de-dbc3-ef43, *Szczegółowym Opiskiem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz z zapisami Dokumentacji konkursowej nr RPPD.03.03.01-IZ.00-20-001/16 z 2016r.*

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

**3. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)**

W ramach czynności kontrolnych przeprowadzonych, Zespół Kontrolujący nie stwierdził niezgodności realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

|  |  |
|--|--|
|  | <p><b>4. Działania informacyjno-promocyjne</b></p> <p>W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo oznaczał segregatory i teczki, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu oraz pomieszczenia, w których realizowany jest projekt, za pomocą logotypów: RPOWP i flagą UE ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego.</p> <p>Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.</p> <p><b>5. Ścieżka audytu</b></p> <p>Dokumentacja związana z realizacją projektu prowadzona jest rzetelnie i przejrzysto. Zespół Kontrolujący nie miał problemów z prześledzeniem właściwej ścieżki merytorycznej w kontrolowanym projekcie.</p> <p>Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.</p> <p>W wyniku kontroli ww. obszarów, Zespół Kontrolny nadaje projektowi <b>1 kategorię</b> prawidłowości realizacji. Oznacza to, że projekt jest realizowany prawidłowo. Nie są potrzebne żadne lub potrzebne są tylko niewielkie usprawnienia. Nie występują żadne niedociągnięcia, bądź występują jedynie niewielkie niedociągnięcia. Niedociągnięcia te nie mają wpływu lub mają nieznaczny wpływ na prawidłową realizację projektu.</p> |
|--|--|

Dokonano wpisu do Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Sejnach w dniu 14.11.2018 r. pod pozycją nr 14.

**Załączniki:**

1. Lista sprawdzająca do kontroli w miejscu, na zakończenie realizacji projektu rozliczanego w oparciu o kwoty ryczałtowe.

**Załączniki dostępne w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego:**

2. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie przechowywania dokumentacji projektowej z dnia 14.11.2018 r.
3. Zestawienie uczestników projektu nr RPPD.03.03.01-20-0087/16 „Stawiamy na IT – wsparcie kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach” sporządzone na potrzeby kontroli dnia 09.11.2018 r.
4. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie powierzenia danych osobowych z dnia 14.11.2018r.
5. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie zakupu i wykorzystania sprzętu z dnia 14.11.2018r.

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

**Pouczenie:**

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej 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 od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą

skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaaceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

10.12.2018

1. Dorota Gilejko, kierownik Zespołu Kontrolującego

KONTROLER  
Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego  
ul. 11 Listopada 1, 16-100 Białystok, woj. podlaskie

Dorota Gilejko

2. Robert Marian Matyjaszek, członek Zespołu Kontrolującego

KONTROLER

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego  
ul. 11 Listopada 1, 16-100 Białystok, woj. podlaskie  
Kierownik Referatu Kontroli

Robert M. Matyjaszek

Prezesa Stowarzyszenia  
„Szymon Konarski”  
w Sejnach

12.12.2018

Justyna Włodek

(Data i podpisy członków Zespołu Kontrolującego,  
w tym kierownika Zespołu Kontrolującego)

(Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano:

opisane 2x

10.12.2018 1.0. WZROWNA

(Data i podpis kierownika Referatu Kontroli  
Projektów Kształcenie i Rynek Pracy)

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano:

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

10.12.2018

Elżbieta Kozłowska

Dyrektor

(Data i podpis dyrektora Departamentu EFS)