



Ministerstwo Zdrowia

Departament
Nadzoru i Kontroli

Informacja Pokontrolna nr 85/2022-2023/POWR/P

1	Podstawa prawna kontroli	Kontrolę planową przeprowadzono na podstawie art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.), § 18 umowy o dofinansowaniu projektu nr POWR.05.05.00-00-0004/18 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, zawartej w dniu 5 października 2018 r., przez Ministra Zdrowia.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia – Instytucja Pośrednicząca (IP) dla Osi Priorytetowej V Wsparcie dla obszaru zdrowia PO WER.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 85/2022-2023/POWR/P z 05 kwietnia 2023 r. do przeprowadzenia kontroli planowej, kontrolę przeprowadzili: Marcin Marciński - kierownik Zespołu kontrolującego (Zk) Małgorzata Puterman - członek Zespołu kontrolującego Joanna Tąkiel - Leśniewska - członek Zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli	od 17-18.04.2023 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Planowa
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Akademia Techniczno-Humanistyczna
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	ul. Willowa 2, 43-309 Bielsko-Biała
9	Nazwa i numer kontrolowanego Projektu oraz numer Działania/Poddziałania wartość Projektu numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<u>Nazwa Projektu:</u> „Kompetencje zamawiane – Pielęgniarstwo od kształcenia do zatrudnienia”; <u>Numer Projektu:</u> POWR.05.05.00-00-0004/18; <u>Numer Działania:</u> 5.5 Rozwój usług pielęgniarstwach; <u>Wartość Projektu:</u> 9 813 089,00 zł; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.05.00-00-0004/18-017 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30; <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 6 806 568,08 zł
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	Kontrola obejmowała następujący zakres: zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu; 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu;

¹ O ile są różne

telefon: +48 22 250 01 46
adres email: kancelaria@mz.gov.pl
www.gov.pl/zdrowie

ul. Miodowa 15
00-952 Warszawa



Fundusze
Europejskie



Rzeczpospolita
Polska

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



		2) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji, i równość szans płci; 3) Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych; 4) Prawidłowość rozliczeń finansowych; 5) Poprawność udzielania zamówień publicznych; 6) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności; 7) Kwalifikowalność personelu Projektu; 8) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 9) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.
11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)	<u>Rozliczenia finansowe:</u> Do dnia kontroli zatwierdzonych zostało 18 wniosków o płatność. Do kontroli wybrano wniosek o płatność nr POWR.05.05.00-00-0004/18-017-01 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30, który obejmuje wydatki kwalifikowalne na kwotę 677 864,00 PLN, z czego wydatki bezpośrednie (rzeczywiście poniesione) stanowią kwotę: 616 240,00 PLN. ZK zweryfikował 8 z 51 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych we wniosku o płatność w badanym okresie, co stanowi 15,68% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność. Do próby wybrano metodą losową pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych pozycji wyniosła 185 240,00 zł, co stanowi 30,06% kosztów bezpośrednich rozliczonych w badanym okresie. <u>Uczestnicy projektu:</u> Na dzień kontroli, zgodnie z ostatnim zatwierdzonym formularzem monitorowania uczestników w systemie SL 2014 wsparcie otrzymało 148 osób. Do weryfikacji wybrano dokumentację 15 osób. <u>Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:</u> Do dnia kontroli Beneficjent w ramach projektu przeprowadził 4 postępowania PZP, z których 2 podlegały uprzednio weryfikacji przez IP. Zgodnie z zapisami RPK 2022/23, do kontroli wybrano postępowanie nr KN-ZZ-390/V/2019 na przygotowanie i przeprowadzenie obowiązkowych i ponadprogramowych praktyk zawodowych studentów na kierunku pielęgniarstwo. <u>Zasada konkurencyjności i rozeznanie rynku:</u> W ramach projektu Beneficjent nie dokonywał zakupów w ramach zasady konkurencyjności ani rozeznania rynku. <u>Personel projektu:</u> Do dnia kontroli Beneficjent zaangażował do projektu 12 osób stanowiących personel projektu. Dokumentacja 4 osób podlegała weryfikacji podczas poprzednich kontroli i weryfikacji pogłębionej wniosków o płatność. Do weryfikacji podczas kontroli wybrano dokumentację 2 osób: 1. Pani [REDACTED] 2. Pani [REDACTED]
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych)	
– <u>Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem</u>		

Projekt:

- o Projekt realizowany jest na podstawie Umowy nr POWR.05.05.00-00-0004/18 00/1890/2018/419 z dnia 5.10.2018 r. w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 i został przewidziany do realizacji w okresie od: 2018-10-01 do: 2023-09-30. Wartość projektu wynosi: 9 813 089,00 PLN. Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER. Celem głównym projektu jest:
 - poprawa jakości kształcenia wyższego na kierunku Pielęgniarstwo ATH, poprzez wdrożenie do dnia 31.12.2023 r. Programu Rozwojowego Uczelni, który przełoży się na zwiększenie zainteresowania studiami na kierunku pielęgniarstwo i przyczyni się do wykształcenia dodatkowej liczby absolwentów.
 - rozwój kompetencji zawodowych i podniesienie kwalifikacji absolwentów kierunku Pielęgniarstwo odpowiadającym na potrzeby epidemiologiczno-demograficzne kraju poprzez organizację szkolenia podyplomowego (kursy zawodowe).

Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie: „Realizacja projektu przyczyni się do osiągnięcia celów szczegółowych POWER, poprzez zainwestowanie środków finansowych na poprawę jakości kształcenia (stypendia motywacyjne dla najlepszych studentów (KD1), udział w zajęciach dodatkowych (wykłady monograficzne, szkolenie praktyczne z zakresu komunikacji z pacjentem (KD3, KD6) oraz udział w wysokiej jakości programie praktyk odpowiadającym potrzebom rynku pracy (w tym zakup środków ochrony osobistej, wynagrodzenie opiekuna/tutora KD2) - na rzecz zdobywania umiejętności i uczenia się przez całe życie.

Absolwenci, którzy zostali objęci wsparciem w projekcie, będą kontynuowali kształcenie i będzie to powyżej 30% osób ostatniego roku kształcenia na kierunku Pielęgniarstwo (KP4) oraz podejmą zatrudnienie w ciągu 6 m-cy od ukończenia studiów (efektywność zatrudnieniowa powyżej 80%).

Program rozwoju uczelni odpowiada współczesnym wyzwaniom rynku pracy - zbyt małej liczbie chętnych do studiowania Pielęgniarstwa oraz zbyt małej liczbie absolwentów kierunku Pielęgniarstwo podejmujących pracę w zawodzie. Szkolenie praktyczne w podmiotach leczniczych realizowane będzie w formie porozumienia o współpracy w zakresie organizacji praktyk zawodowych.

Zatrudnienie absolwenta w placówkach medycznych realizowane będzie na podstawie umowy o pracę pomiędzy absolwentem a placówką medyczną oraz umowy trójstronnej, w której jedną ze stron będzie Uczelnia.”

- o Kontrolowany projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów dla poszczególnych osi priorytetowych, działań i poddziałań znajdującymi się w Załączniku nr 3 do SzOOP oraz kryteriami dostępu weryfikowanymi na etapie oceny formalnej.
- o Kontrola podlegał wniosek o płatność nr POWR.05.05.00-00-0004/18-017 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30. Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartej we wniosku o płatność w zakresie postępu rzeczowego ze stanem faktycznym.
- o Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych, w tym Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie.
- o Do dnia kontroli Beneficjent osiągnął wskaźniki na następującym poziomie:

		Wartość docelowa wskaźnika					
		Wskaźnik wykazany we wniosku o dofinansowanie			Stan realizacji wskaźnika do dnia kontroli		
	Wskaźnik rezultatu:	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem
1	Liczba osób, które dzięki wsparciu programu uzyskały uprawnienia do	90	4	94	118	11	129
							137%

telefon: +48 22 250 01 46
 adres email: kancelaria@mz.gov.pl
www.gov.pl/zdrowie

ul. Miodowa 15
 00-952 Warszawa



Fundusze Europejskie



Rzeczpospolita Polska

Unia Europejska
 Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne



	wykonywania zawodu pielęgniarki							
2	Liczba pielęgniarek, które po zakończeniu udziału w programie uzyskały kwalifikacje w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	101	4	105	43	4	47	44,8%
	Wskaźnik produktu	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem	% realizacji
1	Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo objętych wsparciem w ramach programu	142	5	147	134	13	147	100%
2	Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	105	5	110	86	4	90	81,8%
3	Liczba studentów otrzymujących stypendium	105	5	110	91	7	98	89%
4	Liczba absolwentów otrzymujących stypendium szkoleniowe	105	5	110	86	4	90	81,8%
5	Liczba studentów uczestniczących w zajęciach dodatkowych wykraczających poza standardowy program kształcenia w tym z zakresu właściwej komunikacji z pacjentem.	142	5	147	134	13	147	100%
6	Liczba studentów otrzymujących wynagrodzenie za obowiązkowe praktyki zawodowe	105	5	110	91	7	98	89%
7	Wzrost poziomu kompetencji zawodowych po zakończeniu szkolenia			90%			90%	100%
8	Program rozwoju Uczelni	0	0	1	0	0	1	

- Co do zasady, realizacja projektu odbywa się zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, Beneficjent przedstawił następujący opis realizacji projektu, który znajduje odzwierciedlenie w dokumentacji projektowej:

„Zadanie 1 Uczelniany program stypendialny dla studentów/tek kierunku Pielęgniarstwo:

Projekt rozpoczęto w 2018 roku od rekrutacji studentów zgodnie z wcześniej przygotowanym Regulaminem. Do Projektu zrekrutowano 41 studentów (tzw. I Nabór). Rekrutacja odbywała się zgodnie z zasadami równości szans kobiet i mężczyzn oraz z zasadami równości szans i niedyskryminacji osób z niepełnosprawnościami. W październiku 2019 roku przeprowadzono drugą rekrutację wśród studentów kierunku Pielęgniarstwo. Do Projektu zrekrutowano 54 studentów (tzw. II Nabór). W październiku 2022 roku przeprowadzono trzecią turę rekrutację wśród studentów kierunku Pielęgniarstwo. Do Projektu zrekrutowano 10 studentów (tzw. III Nabór). Celem prowadzonego Naboru było wypracowanie wskaźnika w Projekcie: Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo lub położnictwo objętych wsparciem w ramach programu = 147 osób (100%).

NAPOTKANE TRUDNOŚCI

W trakcie obu rekrutacji nie została zrekrutowana przewidywana liczba studentów. W Projekcie przewidziano łącznie 147 studentów, z czego 110 miało otrzymywać pełne wsparcie, w tym stypendium motywacyjne.

DZIAŁANIA ZARADCZE

W ramach działań zaradczych przeprowadzono dodatkową rekrutację studentów do uczestników I Naboru oraz przeprowadzono rekrutację do zadania drugiego w Projekcie. Rekrutację

przeprowadzono w październiku 2019 r.

Do I naboru zrekrutowano:

3 studentów, którzy będą uczestnikami Projektu otrzymującymi wsparcie w pełnym zakresie, Do realizacji zadania 2 w Projekcie zrekrutowano: 21 studentów z III roku studiów oraz 18 studentów z II roku studiów. Dzięki podjętemu działaniu, w obu naborach łącznie zrekrutowano 137 studentów (I Nabór – 65 studentów, II Nabór - 72 studentów). Ze względu na zapis regulaminowy, że stypendium motywacyjne może otrzymywać 75% najlepszych studentów, wsparcie otrzymywało 98 studentów.

W 2022 roku uzyskano zgodę Ministerstwa Zdrowia na przeprowadzenie III Naboru uczestników do zadania 2 w Projekcie. Od 10 października 2022 roku prowadzono kolejny, III Nabór uczestników do zadania 2. Nabór I – działanie zakończone. Nabór II – działanie zakończone. Wypracowano 100% wskaźnika.

Zadanie 2 Finansowanie zajęć dodatkowych wykraczających poza standardowy program kształcenia: Zadanie obejmowało cykl wykładów z zakresu edukacji pacjentów, zasad żywienia w wybranych jednostkach chorobowych, komunikacji interpersonalnej, komunikacji z pacjentem w tym szkolenie z zakresu języka migowego. Realizacja zadania przebiegała dwuetapowo.

W pierwszym etapie studenci uczyli się porozumiewania z osobami niesłyszącymi i niedosłyszącymi – kurs języka migowego. Szkolenie obejmowało 35 godzin dydaktycznych. W drugim etapie studenci uczestniczyli w cyklu wykładów obejmujących tematykę żywienia, edukacji i komunikacji interpersonalnej oraz komunikacji z pacjentem - 25 godzin dydaktycznych.

NAPOTKANE TRUDNOŚCI

1. Ze względu na ogłoszenie 11 marca 2020 roku, przez WHO, pandemii koronawirusa COVID19 i ogłoszenie w dniu 13 marca 2020 roku stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce, wstrzymano realizację kursu języka migowego i wykładów.

2. Brak realizacji wskaźnika w Projekcie: Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo lub położnictwo objętych wsparciem w ramach programu = 147 osób (100%).

DZIAŁANIA ZARADCZE

1. Kurs języka migowego oraz wykłady przeprowadzono metodą zdalną.

2. Od dnia 10 października 2022 roku prowadzono kolejny, III Nabór uczestników do zadania 2.

W dniu 30 stycznia 2023 roku zakończono realizację zadania 2 dla uczestników III Naboru – cykl wykładów oraz kurs języka migowego. Wypracowano wskaźnik w Projekcie:

Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo lub położnictwo objętych wsparciem w ramach programu = 147 osób (100%).

Nabór I – działanie zakończone

Nabór II – działanie zakończone

Nabór III – działanie zakończone

Wypracowano 100% wskaźnika.

Zadanie 3 Finansowanie obowiązkowych i ponadprogramowych praktyk zawodowych oraz dostosowanie jakości warunków i zasad ich odbywania zgodnie z wymogami ERJPIs:

Zadanie obejmowało finansowanie obowiązkowych (960 godzin) oraz ponadprogramowych (160 godzin) praktyk zawodowych w łącznym wymiarze 1120 godzin. Ponadprogramowe praktyki zawodowe zostały przeprowadzone w placówkach zajmujących się opieką długoterminową (80 godzin) oraz oddziałach onkologicznych (80 godzin). Zapewniło to studentom realizację nowych efektów uczenia się z zakresu umiejętności poświadczanych przez pracodawców związanych ze zmieniającymi się trendami epidemiologicznymi i demograficznymi.

NAPOTKANE TRUDNOŚCI

1. Ze względu na ogłoszenie, 11 marca 2020 roku, przez WHO, pandemii koronawirusa COVID19, i ogłoszenie w dniu 13 marca 2020 roku stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce, wstrzymano realizację praktyk zawodowych.

2. Opóźnienia w otrzymywaniu faktur – placówki medyczne przekazywały faktury z kilku



miesięcznym opóźnieniem.

DZIAŁANIA ZARADCZE

1. Realizacja (zgodnie z rozporządzeniami zmieniającymi Standard kształcenia na Kierunku Pielęgniarstwo) części kształcenia praktycznego metodą zdalną.

2. Wysyłanie próśb do placówek medycznych o przesłanie faktur za realizację praktyk zawodowych. Kontaktowano się telefonicznie z pielęgniarkami naczelnymi (przełożonymi) lub osobami odpowiedzialnymi na przekazanie faktur.

I Nabór – zakończono działanie.

II Nabór – zakończono działanie.

Wypracowano 89% wskaźnika.

Zadanie 4. Program wsparcia dla absolwentów:

Zadanie obejmowało wsparcie absolwentów w znalezieniu zatrudnienia na stanowisku pielęgniarki/pielęgniarsza w placówkach medycznych na terenie województwa śląskiego. Zadanie realizowano poprzez organizację spotkań pracodawców ze studentami.

Drugi element zadania obejmował wsparcie finansowe, czyli program stypendialny dla absolwentów oraz wypłatę wynagrodzenia dla tutora absolwenta kierunku Pielęgniarstwo w placówce medycznej, w którym absolwent podejmuje zatrudnienie.

NAPOTKANE TRUDNOŚCI

1. Ze względu na ogłoszenie, marca 2020 roku, przez WHO, pandemii koronawirusa COVID19 i ogłoszenie w dniu 13 marca 2020 roku stanu zagrożenia epidemicznego w Polsce w Uczelni nie zorganizowano spotkań z pracodawcami.

2. Opóźnienie zakończenia realizacji zadania w przewidzianym w harmonogramie terminie, ze względu na opóźnienia w podpisywaniu Umów trójstronnych.

Zakończenie zgodnie z harmonogramem VII 2023 r.

3. Brak podpisanych Umów trójstronnych:

Szpital w Lublinie poinformował telefonicznie, że prawnicy zatrudnieni w szpitalu nie rekomendują podpisania Umowy trójstronnej uczestniczki Projektu (II Nabór).

Jedna z uczestniczek Projektu (I Nabór) zmieniła miejsce zatrudnienia i nowa placówka (Szpital Psychiatryczny w Katowicach) nie wyraziła zgody na podpisanie Umowy trójstronnej.

4. Długotrwały okres oczekiwania na rozliczenia wynikające z podpisanych Umów trójstronnych.

5. Przerwy w uczestniczeniu w Projekcie ze względu na długotrwałe L4 lub przerwy w zatrudnieniu uczestników Projektu.

6. Zmiany tutorów dla niektórych absolwentów, wynikające ze zmian organizacyjnych w szpitalach (organizacja oddziałów covidowych, przejścia na emeryturę, długotrwałe zwolnienie lekarskie Tutora)

7. W związku z przeprowadzoną kontrolą przez ZUS, uzyskano polecenie zmiany wypłaty wynagrodzenia dla absolwentów/uczestników projektu - nie jest konieczne opłacanie składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne

DZIAŁANIA ZARADCZE

1. Zorganizowano spotkania dyrekcji placówek medycznych z absolwentami metodą zdalną (Ms Teams).

2. Ze względu na opóźnienie w podpisywaniu Umów trójstronnych wydano decyzje o uczestnictwie w Projekcie do maksymalnie 30 września 2023 roku.

3. Szpital w Lublinie, w którym została zatrudniona absolwentka - uczestniczka Projektu z II Naboru, opóźniał podpisanie umowy trójstronnej – otrzymano telefoniczną informację, że szpitalni prawnicy nie rekomendują podpisanie Umowy, która powinna zostać zawarta 1 września 2021 roku. W związku z powyższym przeprowadzono rozmowę telefoniczną z Naczelną Pielęgniarką Panią dr n. med. J. S., w czasie rozmowy poinformowano o problemie z podpisaniem Umowy trójstronnej. Otrzymano zapewnienie o pomocy w rozwiązaniu powyższego problemu. Niestety, nie osiągnięto pożądanego skutku. Po kolejnych licznych telefonach ze strony ATH, pracownik działu kadr Szpitala



w Lublinie przesłał maila z informacją, że szpital nie podpisze Umowy Trójstronnej. Nie udało się również porozumieć z działem prawnym szpitala. Poinformowano absolwentkę o zaistniałej sytuacji. Absolwenta przekazała informację, że nie jest jedyną osobą, której szpital odmówił umożliwienia udziału w szkoleniach/projektach i podjęła decyzję o zaprzestaniu prób prowadzenia rozmów z dyrekcją szpitala. W związku z zaistniałą sytuacją i faktem, że było to pierwsze miejsce zatrudnienia - absolwentka została skreślona z listy uczestników Projektu. Rozmowy prowadzono do lutego 2022 roku.

Jedna z uczestniczek Projektu (I Nabór) zmieniła miejsce zatrudnienia i nowa placówka (Szpital Psychiatryczny w Katowicach) nie wyraziła zgody na podpisanie Umowy trójstronnej. Przeprowadzono rozmowę telefoniczną z prawnikiem szpitala, który przekazał ustną informację, że dyrektor szpitala nie jest zainteresowany podpisaniem Umowy, ze względu na brak zysków dla szpitala. Prawnik przekazał również informację, że tutor wdrażający nowego pracownika (uczestnika projektu) do pracy, okrada pracodawcę, ponieważ zamiast pracować poświęca uwagę nowemu pracownikowi. Ze względu na fakt, że uczestniczka Projektu wywiązywała się z zadań wynikających z realizacji Projektu (uczestnictwo w kurach specjalistycznych) zwrócono się z zapytaniem do Ministerstwa Zdrowia o możliwość kontynuacji uczestnictwa w Projekcie bez wyznaczonego tutora, na co otrzymano zgodę.

4. W związku z długotrwałym oczekiwaniem na rozliczenia wynikające z podpisanych Umów prowadzono rozmowy telefoniczne z pielęgniarkami Naczelnymi lub przełożonymi w szpitalu, pracownikami szpitali odpowiedzialnymi za wystawianie faktur, rozmawiano z tutorami oraz uczestnikami projektu, w celu poprawy komunikacji, przekazu informacji pomocy w wypełnianiu druku rozliczenia.

5. Ze względu na przerwy w uczestniczeniu w Projekcie z powodu długotrwałego L4 lub przerw w zatrudnieniu:

- ze względu na ciężę, po złożeniu przez uczestniczki projektu rezygnacji z udziału w Projekcie, osoby te zostały skreślone z listy uczestników Projektu.
- ze względu na chorobę, po złożeniu prośby przez uczestników projektu o przedłużenie terminu realizacji zobowiązań w projekcie – wydłużono termin zakończenia udziału w projekcie o czas zwolnienia lekarskiego uczestnika projektu – zmiana ta nie wpłynie na końcowy termin realizacji Projektu.

6. Podpisywano nowe Umowy trójstronne, rozwiązywano Umowy nieaktualne.

7. Ze względu na wynik przeprowadzonej przez ZUS kontroli, rozpoczęto wypłatę wynagrodzenia dla absolwentów w wysokości 100% (jednego tysiąca złotych).

- wycofano zgłoszenia przekazane do ZUS dla absolwentów/ uczestników projektu

I Nabór – zakończono działanie.

II Nabór – działanie w trakcie.

Wypracowano 81,8% wskaźnika.

Zadanie 5 Realizacja cyklu szkoleń podyplomowych w zakresie epidemiologiczno-demograficznym
Zadanie obejmowało finansowanie obowiązkowych dla absolwentów szkoleń, umożliwiających nabycie kompetencji w zakresie potrzeb epidemiologiczno - demograficznych oraz działań profilaktycznych. Każdy cykl szkolenia (dla obu naborów) obejmował 3 kursy: Wykonywania i interpretacji zapisu EKG, Leczenie ran, Terapii bólu przewlekłego.

NAPOTKANE TRUDNOŚCI

1. Ze względu na zaistniałą sytuację sanitarno-epidemiologiczną (pandemia koronawirusa COVID19) opóźniło się postępowanie przetargowe na realizację kursów specjalistycznych.
2. Ze względu na zaistniałą sytuację sanitarno-epidemiologiczną (pandemia koronawirusa COVID19) wstrzymano realizację kursów specjalistycznych.
3. Jeden z uczestników Projektu (I Nabór) nieprawidłowo zapisał się na kurs specjalistyczny.

DZIAŁANIA ZARADCZE

1. Rozpoczęcie kursów specjalistycznych dla absolwentów planowane na listopad 2020r, ze



względem na zaistniałą sytuację sanitarno-epidemiologiczną (pandemia koronawirusem COVID19) przesunięto na styczeń 2021 r.

2. Część teoretyczną kursów specjalistycznych realizowano metodą zdalną.

3. Za zgodą Instytucji Pośredniczącej, osoba, która nieprawidłowo zapisała się na kurs, zrealizowała kurs z uczestnikami Projektu z II Naboru.

I Nabór – zakończono działanie.

II Nabór – zakończono działanie.

Wypracowano 81,8% wskaźnika.

Zespół kontrolujący zwraca uwagę, iż bazując na wyjaśnieniach Beneficjenta uznać należy, że Beneficjent nie osiągnie części założonych w WOD wskaźników projektu na poziomie 100%:

Wskaźnik rezultatu:	Wskaźnik wykazany we wniosku o dofinansowanie			Prawdopodobny stan realizacji wskaźnika na zakończenie projektu			
	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem	% realizacji
2 Liczba pielęgniarek, które po zakończeniu udziału w programie uzyskały kwalifikacje w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	101	4	105	86	4	90	85,71%
Wskaźnik produktu	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem	% realizacji
2 Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	105	5	110	86	4	90	81,8%
3 Liczba studentów otrzymujących stypendium	105	5	110	91	7	98	89%
4 Liczba absolwentów otrzymujących stypendium szkoleniowe	105	5	110	86	4	90	81,8%
6 Liczba studentów otrzymujących wynagrodzenie za obowiązkowe praktyki zawodowe	105	5	110	91	7	98	89%

Zaznaczyć należy, że w przypadku wskaźnika rezultatu, pn. „Liczba pielęgniarek, które po zakończeniu udziału w programie uzyskały kwalifikacje w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi” wskazane wartości liczbowe mogą mieć mniejszą wartość na koniec realizacji projektu w przypadku rezygnacji uczestników projektu przed jego zakończeniem.

Ze względu na fakt, iż realizacja ww. wskaźników nie zostanie wykonana w 100% ZK wskazuje, że projekt może podlegać rozliczeniu na podstawie Reguły proporcjonalności opisanej w Rozdziale 8.8 Wytucznych kwalifikowalności. Decyzję o rozliczeniu projektu na podstawie Reguły proporcjonalności podejmie Instytucja Pośrednicząca na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność.

- o Projekt został przewidziany do realizacji w okresie od: 2018-10-01 do: 2023-09-30. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 12.04.2021 r., ze względu na sytuację epidemiczną w kraju (związaną ze zwalczaniem skutków epidemii Covid-19), okres realizacji projektu zostanie wydłużony o 60 dni tj. do 30.11.2023 r.
- o Na podstawie przekazanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził, iż opracowany przez Beneficjenta produkt jest odpowiedniej jakości, tj. opracowany i uchwalony Program Rozwoju „Kompetencje zamawiane – Pielęgniarstwo od kształcenia do zatrudnienia” (przyjęty Uchwałą Rady Wydziału Nauk o Zdrowiu nr 94/2017/2018 z dnia 18.09.2018 r.);

- Projekt nie zakłada zakupów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru. Stwierdzono natomiast, iż Beneficjent może mieć problem ze zrealizowaniem w 100% wszystkich wskaźników projektowych.

– **Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci:**

Beneficjent realizuje, zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność, działania z zakresu równości szans, zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

Pomieszczenia, w których odbywają się zajęcia dla uczestników Projektu (wykłady w salach Akademii Techniczno-Humanistycznej, zajęcia praktyczne i praktyki zawodowe w placówkach szpitalnych) są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami ruchowymi. W Projekcie był jeden uczestnik z niepełnosprawnością (niedosłuch), ale nie było potrzeby przygotowywania dodatkowych materiałów dla osób z niepełnosprawnościami.

Ustalono, iż Projekt, co do zasady, zapewnia równość szans i dostępu dla osób z niepełnosprawnościami, zgodnie z zapisami Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020:

Rekrutacja dla uczestników była realizowana zgodnie ze standardem szkoleniowym, w tym:

- zastosowano co najmniej dwa kanały komunikacji – spotkania ze studentami, informacja na stronie www., informacja radiowa podczas okresu rekrutacji na studia;
- Regulamin projektu oraz formularze rekrutacyjne były i są dostępne na stronie www. projektu oraz w wersji papierowej w biurze projektu;
- dopytano o szczególne potrzeby, w deklaracjach uczestnictwa zamieszczone jest pytanie o niepełnosprawność, jednocześnie Beneficjent pozostawał w stałym kontakcie z uczestnikami i na bieżąco dopytywał o szczególne potrzeby. W ramach projektu wsparcie otrzymał jeden uczestnik z niepełnosprawnością (niedosłuch), jednak nie wskazywał on na potrzebę dostosowania materiałów do jego potrzeb.
- W ramach projektu nie odrzucono jakiegokolwiek aplikacji z powodu braku możliwości spełnienia szczególnych potrzeb osoby aplikujące;
- Miejsca realizacji szkoleń znajdujące się na terenie uczelni są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami poprzez m.in. zapewnienie windy, szerokich korytarzy oraz przejść bez barier architektonicznych, miejsc parkingowych dla osób z niepełnosprawnościami oraz zapewnienie pomocy dla osób niedowidzących (asysta oraz komputer dostosowany do potrzeb osób niedowidzących);
- Materiały dydaktyczne przygotowywane w ramach projektu (w wersji elektronicznej) posiadały możliwość audiodeskrypcji oraz płynnej zmiany wielkości z klawiatury komputera;
- Strona www. <http://wnoz.ath.bielsko.pl/informacje-o-projekcie/>. Na stronie internetowej Beneficjenta zawarta jest informacja o Projekcie oraz wskazany został adres Biura Projektowego wraz z podaniem danych osoby do kontaktu. Ponadto, umieszczona została dokumentacja rekrutacyjna, która dostępna jest z regulaminem oraz dodatkowymi załącznikami. W opinii ZK, ww. dokumenty umieszczone są w dostępnym i widocznym dla wszystkich uczestników miejscu bez konieczności poruszania się po dodatkowych zakładkach. Jednocześnie wskazać należy, że weryfikacja strony www. projektu na portalu <https://validator.utilitia.pl/analyses/new>, wykazała, że strona <http://wnoz.ath.bielsko.pl/informacje-o-projekcie/> uzyskała 3,2 pkt na 10 pkt możliwych (raport stanowi załącznik do Informacji pokontrolnej). Powyższe stanowi uchybienie względem zapisów standardu cyfrowego.
- Beneficjent nie prowadził kampanii medialnej. Prowadzone działania info-promo dotyczyły studentów uczelni i kandydatów na studia.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono wystąpienie uchybienia względem zapisów standardu cyfrowego strony www. projektu.

– **Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych:**

We wniosku o dofinansowanie przewidziano wsparcie dla 147 uczestników projektu. Na dzień kontroli, zgodnie z ostatnim zatwierdzonym formularzem monitorowania uczestników w systemie SL 2014 wsparcie otrzymało 148 osób.

Do weryfikacji wybrano dokumentację 15 osób:

Imię	Nazwisko	Data rozpoczęcia udziału w projekcie
		08.10.2019
		08.10.2019
		08.10.2019
		08.10.2019
		08.10.2019
		10.10.2019
		10.10.2019
		10.10.2019
		10.10.2019
		10.10.2019
		10.10.2019
		10.10.2019
		10.10.2019
		01.10.2018
		01.10.2018
		01.10.2018

Beneficjent przedstawił dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu:

- Formularze rekrutacyjne do Projektu „Kompetencje zamawiane – Pielęgniarstwo od kształcenia do zatrudnienia”;
- Oświadczenia uczestników Projektu;
- Deklaracje uczestnictwa w Projekcie;
- Umowy uczestnictwa w projekcie.

Zweryfikowano również:

- Regulamin rekrutacji oraz uczestnictwa w projekcie;
- Decyzje o przyznaniu stypendium motywacyjnego;
- Decyzje o przyznaniu stypendium szkoleniowego;
- Zaświadczenia o ukończeniu kursu specjalistycznego „Leczenie ran” dla pielęgniarek;
- Zaświadczenia o ukończeniu kursu specjalistycznego „Terapia bólu przewlekłego u dorosłych” dla pielęgniarek i położnych;
- Zaświadczenia o ukończeniu kursu specjalistycznego „Wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiologicznego u dorosłych” dla pielęgniarek i położnych;
- Zaświadczenia o uczestnictwie w kursie „Język Migowy”.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu;
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie;

- Na podstawie weryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej uczestników projektu, w tym Regulaminu projektu, stwierdzono, że Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia;
- Ogłoszenie o rekrutacji zostało zamieszczone na stronie internetowej projektu pod adresem: <http://wnoz.ath.bielsko.pl/informacje-o-projekcie/>.
- Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników na podstawie Regulaminu rekrutacji oraz uczestnictwa w projekcie.
- Beneficjent dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji uczestników.
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji uczestników.
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu. Monitorowanie wskaźników odbywa się na bieżąco.
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, w szczególności Wnioski pracowników naukowo-dydaktycznego o udział w projekcie, oświadczenia uczestników projektu są prawidłowe i kompletne.
- Na podstawie przekazanych przez Beneficjenta danych uczestników, ZK potwierdza zgodność z danymi zawartymi w SL 2014.
- Na podstawie weryfikowanej dokumentacji ZK stwierdza, że Beneficjent posiada Oświadczenia uczestników projektu o przyjęciu do wiadomości informacji o których mowa w art. 13 i art. 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE).
- Do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania – stwierdzono na podstawie oświadczenia Beneficjenta z dnia 12 kwietnia 2021 r. oraz aktualnego rejestru upoważnień do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.
- Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych – stwierdzono na podstawie:
 - Zarządzenia nr 1293/2018/2019 Rektora Akademii Techniczno – Humanistycznej z dnia 17 czerwca 2019 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa Informacji;
 - Rejestru kategorii czynności przetwarzania;
 - Analizy ryzyka;
 - Raportu z realizacji projektu – rejestru ryzyka i działań zaradczych dla dalszej realizacji projektu „Kompetencje zamawiane – Pielęgniarstwo od kształcenia do zatrudnienia” sporządzonego zgodnie z Zarządzeniem nr 1689/2022/2023 z dnia 5 października 2022 r. Rektora Akademii Techniczno – Humanistycznej w Bielsku – Białej;
 - Zarządzenia nr 1689/2022/2023 Rektora Akademii Techniczno – Humanistycznej z dnia 5 października 2022 r. w sprawie wprowadzenia w Akademii Techniczno – Humanistycznej w Bielsku – Białej zarządzania ryzykiem w projektach.
- Beneficjent prowadzi rejestr czynności przetwarzania.
- Zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych 18 placówkom medycznym, w których podejmą pracę absolwenci kierunku pielęgniarstwo (uczestnicy projektu) oraz Beskidzkiej Okręgowej Izbie Pielęgniarek i Położnych w Białej, organizującej kursy specjalistyczne.
- Powierzenie danych osobowych nastąpiło za zgodą IZ/IP (stwierdzono na podstawie informacji przekazanej przez Beneficjenta z dnia 16.04.2021 r.) oraz zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie.



W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

– **Prawidłowość rozliczeń finansowych:**

Beneficjent przedłożył ZK oryginały dokumentów księgowych wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków.

Wniosek o płatność nr POWR.05.05.00-00-0004/18-017-01 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30 obejmuje wydatki kwalifikowalne na kwotę 677 864,00 PLN, z czego wydatki bezpośrednie (rzeczywiście poniesione) stanowią kwotę: 616 240,00 PLN.

ZK zweryfikował 8 z 51 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych we wniosku o płatność w badanym okresie, co stanowi 15,68% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność.

Do próby wybrano metodą losową pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych pozycji wyniosła 185 240,00 zł, co stanowi 30,06% kosztów bezpośrednich rozliczonych w badanym okresie.

Kontroli podlegały nw. pozycje weryfikowanego WoP wraz z dokumentami źródłowymi:

Nr poz. w WOP	Nr dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki kwalifikowalne	Weryfikowane dokumenty
2	Lista Wypłat Stypendium nr 8	Wyплата stypendium dla absolwentów wraz za miesiąc czerwiec 2022 dla II naboru	48 000,00	1. Lista wypłat nr 8, Nabór II 2019/2020, z dnia 11.07.2022 r. wraz z opisem. 2. Potwierdzenia przelewów z dnia 20.07.2022 r.
6	Lista Wypłat Stypendium nr 10	Wyплата stypendium dla absolwentów wraz za miesiąc wrzesień 2022 dla II naboru	47 000,00	1. Lista wypłat nr 10, Nabór II 2019/2020, z dnia 16.08.2022 r. wraz z opisem. 2. Potwierdzenia przelewów z dnia 23.09.2022 r.
8	FV 007/06/2022/KF1	"Realizacja Umów Trójstronnych - wynagrodzenie dla opiekunów (tutorów) nowozatrudnionych absolwentów z naboru II – Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej	15 000,00	1. Faktura VAT nr 007/06/2022/KF1 z dnia 13.06.2022 r. 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 01.07.2022 r., 3. Protokoły zdawczo-odbiorcze.
23	FV nr 224/06/2022	Realizacja Umów Trójstronnych - wynagrodzenie dla opiekunów (tutorów) nowozatrudnionych absolwentów z naboru I – Beskidzkie Centrum Onkologii – Szpital Miejski w Bielsku-Białej	12 000,00	1. Faktura VAT nr 224/06/2022 z dnia 01.07.2022 r. 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 19.07.2022 r., 3. Protokoły zdawczo-odbiorcze.
36	FV nr 0009/08/2022/KF1	"Realizacja Umów Trójstronnych - wynagrodzenie dla opiekunów (tutorów) nowozatrudnionych absolwentów z naboru II	15 000,00	1. Faktura VAT nr 0009/08/2022/KF1 z dnia 25.08.2022 r. 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 02.09.2022 r. 3. Protokoły zdawczo-odbiorcze.

		– Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej		
49	FV nr FA/446/2022	Finansowanie kursu specjalistycznego "Terapia bólu przewlekłego u dorosłych" - I nabór	18 240,00	1. Faktura VAT nr FA/446/2022 z dnia 06.06.2022 r. 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 08.07.2022 r. 3. Protokół odbioru z dnia 08.07.2022 r.
50	FV nr FA/501/2022	Finansowanie kursu specjalistycznego "Leczenie ran" - I nabór	600,00	1. Faktura VAT nr FA/501/2022 z dnia 29.06.2022 r. 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 14.07.2022 r. 3. Protokół odbioru z dnia 29.06.2022 r.
51	FV nr FA/501/2022	Finansowanie kursu specjalistycznego "Leczenie ran" - II nabór	29 400,00	1. Faktura VAT nr FA/501/2022 z dnia 29.06.2022 r. 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 14.07.2022 r. 3. Protokół odbioru z dnia 29.06.2022 r.

Ponadto podczas kontroli Beneficjent przedłożył ZK poniższe dokumenty:

- Zarządzenie Nr 1688/2022/2023 Rektora Akademii Techniczno-Humanistycznej z dnia 4 października 2022 r. roku w sprawie wprowadzenia zmian w Polityce rachunkowości Akademii Techniczno-Humanistycznej w Bielsku-Białej.
- Wykaz kont księgowych.
- Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego do Projektu.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów, Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- Opisy dokumentów zawierają wszystkie wymagane informacje oraz widoczny jest ich związek z projektem.
- Dowody księgowe są opisane w sposób prawidłowy i zawierają m.in:
 - Tytuł dokumentu;
 - Kwotę dokumentu;
 - Tytuł projektu;
 - Nr umowy o dofinansowanie projektu;
 - Kategorię kosztu;
 - Nr zadania;
 - Datę i podpis osoby zatwierdzającej pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym;
 - Numer procedury zamówień publicznych (jeśli dotyczy).
- Na podstawie weryfikacji protokołów zdawczo-odbiorczych Zespół kontrolujący stwierdził, iż współfinansowane usługi zostały dostarczone. Ponadto ZK potwierdził, że usługi podlegające wykazane do rozliczenia w kontrolowanym WOP są należytej jakości oraz są zgodne z warunkami określonymi we Wniosku o dofinansowanie i innych dokumentach.
- Zespół kontrolujący potwierdza, że wszystkie skontrolowane dowody księgowe są ujęte w wyodrębnionej do projektu ewidencji księgowej.
- Wszystkie skontrolowane wydatki zostały poniesione w okresie realizacji projektu, są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego oraz prawa krajowego, Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, a także zostały uwzględnione w budżecie projektu.
- Zgodnie z umową o dofinansowanie koszty pośrednie wynoszą 10% kosztów bezpośrednich. W skontrolowanym wniosku o płatność Beneficjent wykazał koszty pośrednie w wysokości 61 624,00 zł co stanowi 10% kosztów rzeczywiście poniesionych (616 240,00 zł).
- Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent nie przewidział poniesienia wydatków w ramach



środków trwałych ani cross-financingu.

- Księgi rachunkowe beneficjenta prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostka posiada, wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości. Beneficjent posiada Zakładowy plan kont, który stanowi integralną część polityki rachunkowości. W oparciu o wynik przeprowadzonej weryfikacji Zespół kontrolujący ustalił, że księgi beneficjenta prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ustawy o rachunkowości tj. rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco. Rozliczenia finansowe prowadzone przez beneficjenta są zgodnie z ustawą o rachunkowości.
- Na potrzeby realizacji Projektu wyodrębniono ewidencję operacji finansowych, dotyczących realizowanego Projektu w sposób umożliwiający jego identyfikację. Powyższe zostało potwierdzone na podstawie przekazanego podczas kontroli wykazu kont księgowych obsługujących realizację Projektu.
- Płatności są, co do zasady, realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu nr: 60 1240 4272 1111 0010 8523 0876 (Bank Pekao).
- Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie, wkład własny wynoszący 294 392,67 zł będzie pokryty:
 - 13 150,00 PLN jako koszt udostępniania sal uczelni
 - 281 242,67 PLN z kosztów pośrednich.Wkład własny stanowią sale udostępniane na czas realizacji modułów kształcenia Praktyczne aspekty opieki w chorobach cywilizacyjnych oraz modułu Język migowy w komunikacji społecznej, kursów w ramach kształcenia podyplomowego oraz spotkań z pracodawcami. Koszt ten oszacowano na kwotę 13 150,00 PLN.
- Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta kwota wkładu własnego na dzień kontroli, rozliczona we wniosku o płatność nr POWR.05.05.00-00-0004/18-019 wynosi 214 978,36 zł, z tego:
 - wkład rzeczowy, w ramach kosztów bezpośrednich (sale szkoleniowe): 3 475,00 PLN
 - wkład własny w ramach kosztów pośrednich: 211 503,36 PLN.
- Cały wkład własny wnoszony jest zgodnie z harmonogramem płatności.
- W ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt, a przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- Wydatki rozliczone w ramach wniosku o płatność nr POWR.05.05.00-00-0004/18-017-01, nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020.
- Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym.
- Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z 12.04.2021 r., projekt ten jest projektem dydaktycznym, który nie podlega komercjalizacji i sprzedaży opodatkowanej, w związku z tym nie ma możliwości odliczenia podatku naliczonego. Kosztem jest wartość netto oraz podatek, który nie może być odliczony. To powoduje, iż faktury te nie są ujmowane w rejestrze vat, gdyż w nim znajdują się tylko faktury od których uczelnia ma prawo odliczyć podatek vat (związane ze sprzedażą opodatkowaną). Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania, określonych w krajowych Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

- **Poprawność udzielania zamówień publicznych:**

Do dnia kontroli Beneficjent w ramach projektu przeprowadził 4 postępowania PZP, z których 2 podlegały uprzednio weryfikacji przez IP. Zgodnie z zapisami RPK 2022/23 do kontroli wybrano postępowanie nr KN-ZZ-390/V/2019 na przygotowanie i przeprowadzenie obowiązkowych i ponadprogramowych praktyk zawodowych studentów na kierunku pielęgniarstwo.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- o Beneficjent, na podstawie notatki z szacowania sporządzoną dnia 07.05.2019 r., prawidłowo oszacował wartość zamówienia.



- Beneficjent stosował przepisy Pzp w części dotyczącej usług społecznych – art. 138o - postępowanie na usługi społeczne i inne szczególne usługi poniżej progu określonego w art. 138g.
- Beneficjent prawidłowo zastosował procedury uproszczone obowiązujące w odniesieniu do zamówień na usługi społeczne.
- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone na stronie BIP Zamawiającego 19.11.2020 r.: <https://ath.bip.gov.pl/>
- Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany.
- Kryteria oceny ofert i warunki udziału w postępowaniu zostały określone w sposób prawidłowy i zgodny z ustawą Pzp.
- Prawidłowo ustalono i stosowano terminy odnoszące się do poszczególnych etapów postępowania - Termin składania ofert wynosił 9 dni.
- Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
- Beneficjent prawidłowo weryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu.
- Nie wymagano wniesienia wadium.
- Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie.
- W postępowaniu wykluczono wykonawcę Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej – wykonawca nie spełnił warunków udziału w postępowaniu w części nr 78. Ofertę wykonawcy wykluczonego uznano za odrzuconą.
Postępowanie w części nr 78 powinno zostać unieważnione, czego Zamawiający nie uczynił. Stanowi to uchybienie, które nie niesie za sobą skutków finansowych, korekta w tym przypadku jest niezasadna (w części 78 brak ofert niepodlegających odrzuceniu). Zespół kontrolujący wydaje zalecenie pokontrolne w przedmiotowym zakresie.
- Wybrano oferty najkorzystniejsze złożone przez:
Część 7, 57, 58:
VITA-NED S.C. [REDACTED]
Cena ofertowa brutto:
7 200 zł (część 7)
4 800 zł (część 57)
4 800 zł (część 58)

Część 19, 74:
Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej
Cena ofertowa brutto:
7 200 zł (część 19)
7 200 zł (część 74)

Część 55 i 75 zostały unieważnione, ponieważ nie złożono ofert niepodlegających odrzuceniu.
- Umowy z wykonawcami zostały zawarte dnia 10.06.2019 r.
- Informację o udzieleniu zamówienia opublikowano na stronie BIP Zamawiającego.
- Informacja o postępowaniu została prawidłowo zamieszczona w systemie SL2014.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru. Stwierdzono wystąpienie uchybienia formalnego – Zespół kontrolujący wydaje zalecenie pokontrolne w tym zakresie.

– **Stosowanie Zasady konkurencyjności**

Do dnia kontroli Beneficjent nie przeprowadzał postępowań w ramach zasady konkurencyjności.

Rozeznanie rynku:

Do dnia kontroli Beneficjent nie prowadził postępowań rozeznania rynku.

– **Kwalifikowalność personelu Projektu:**

Do dnia kontroli Beneficjent zaangażował do projektu 12 osób stanowiących personel projektu. Dokumentacja 4 osób podlegała weryfikacji podczas poprzednich kontroli i weryfikacji pogłębionej wniosków o płatność. Podczas kontroli zweryfikowano niżej wymienioną dokumentację kadrową 2 osób:

1. Pani dr hab. n. o zdr. [REDAKTOWANE] Prof. ATH:
 - a) Umowa o pracę znak R-K/51/2014 z dnia 05.08.2014 r. zawarta na czas określony od 01.10.2014 do 30.09.2019 r., stanowisko adiunkt naukowo-dydaktyczny, pełny etat;
 - b) Porozumienie stron z dnia 20.11.2018 r. zmieniające warunki umowy o pracę – umowa na czas nieokreślony;
 - c) Informacja dla nauczyciela akademickiego z dnia 07.09.2020 r., zmiana stanowiska – Profesor uczelni badawczo-dydaktyczny;
 - d) Zmiana wynagrodzenia znak R-K/29/2023 z dnia 22.03.2023 r.;
 - e) Przyznanie dodatku projektowego znak R-K/676/2022 z dnia 12.12.2022 r. (realizacja wykładów ponadprogramowych), wysokość dodatku – 13,98% wynagrodzenia zasadniczego;
 - f) Oświadczenie o posiadaniu przez pracownika kwalifikacji odpowiednich do realizowanych zadań zgodnych z wnioskiem o dofinansowanie;
 - g) Oświadczenie personelu projektu;
 - h) Karta czasu pracy;
 - i) Cv.
2. Pani mg. [REDAKTOWANE]
 - a) Umowa o pracę znak RKO/73/2007 z dnia 30.07.2007 r. zawarta na czas nieokreślony, stanowisko instruktor, pełny etat;
 - b) Porozumienie stron z dnia 15.07.2021 r. zmieniające wysokość wynagrodzenia;
 - c) Przyznanie dodatku projektowego znak R-K/678/2022 z dnia 12.12.2022 r. (realizacja wykładów ponadprogramowych), wysokość dodatku – 8,7% wynagrodzenia zasadniczego;
 - d) Zmiana wynagrodzenia zasadniczego znak R-K/29/2023 z dnia 22.03.2023 r.;
 - e) Oświadczenie o posiadaniu przez pracownika kwalifikacji odpowiednich do realizowanych zadań zgodnych z wnioskiem o dofinansowanie;
 - f) Oświadczenie personelu projektu;
 - g) Karta czasu pracy;
 - h) Cv.

W wyniku kontroli ustalono:

- Do projektu zostały zaangażowane osoby posiadające kwalifikacje określone we wniosku - potwierdzają to dokumenty kadrowe oraz przedstawione przez Beneficjenta kwalifikacje personelu projektu, ujęte w szczególności w CV osób, których dokumentacja kadrowa była weryfikowana.
- Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe - potwierdza stosowne oświadczenie osoby dysponującej środkami dofinansowania w ramach projektu, tj. Pana Rektora [REDAKTOWANE]
- Wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom stosowanym u beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji lub stawkom rynkowym, co stwierdzono na podstawie Załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 1492/2020/2021 Rektora ATH z dnia 17 marca 2020 r., tj. Regulaminu Wynagradzania Pracowników Akademii Techniczno – Humanistycznej w Bielsku – Białej z dnia 16 marca 2020 roku.
- Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w IZ lub IP POWER, co potwierdzono na podstawie złożonych oświadczeń personelu.
- ZK na podstawie analizy dokumentów stwierdził, że w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu



Spółecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

- Łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel, w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł, nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w Wytycznych kwalifikowalności – zweryfikowano na podstawie oświadczeń personelu projektu oraz danych o czasie pracy personelu projektu, ujętych w systemie SL.
- Informacje dotyczące zatrudnionego personelu zostały prawidłowo wprowadzone do Bazy personelu w SL2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową - zweryfikowano na podstawie udostępnionych przez Beneficjenta kart czasu pracy oraz danych ujętych w systemie SL w zakładce „Baza personelu”.
- Dodatki zostały przyznane personelowi projektu do wysokości 80% wynagrodzenia zasadniczego, co jest zgodne z aktami prawa powszechnie obowiązującego, tj. Rozporządzenia Ministra Nauki i Szkolnictwa Wyższego z dnia 2 grudnia 2016 r. w sprawie warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą dla pracowników zatrudnionych w uczelni publicznej.
- W ramach projektu nie wyposażano stanowisk pracy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

– **Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych:**

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie (§ 21 umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020) oraz w zgodzie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

Ponadto należy zaznaczyć, że zgodnie z pismem IP znak KOP.905.17.2022.PB z dnia 20.06.2022 r., Beneficjent oznakował projekt zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. poz. 953, z późn. zm.).

Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z PO WER poprzez m.in. następujące działania:

1. Wraz z rozpoczęciem realizacji projektu przygotowano tablicę informacyjną, która zawiera następujące informacje: nazwę beneficjenta, tytuł projektu, cel projektu, znak FE, barwy RP, znak UE. Tablica formatu A3 jest w widocznym miejscu na terenie kampusu ATH, budynek L, pokój 219 A, który jest jednocześnie Biurem projektu.
2. Przygotowano plakaty formatu A3 zawierające następujące informacje: nazwę beneficjenta, tytuł projektu, cel projektu, znak FE, barwy RP, znak UE. Plakaty zostały umieszczone w widocznych miejscach na terenie kampusu ATH: przed Biurem Projektu, Dziekanatem Wydziału Nauk o Zdrowiu, salach wykładowych, gdzie były prowadzone wykłady ponadprogramowe i kursy wykraczające ponad program studiów oraz w placówkach medycznych w których uczestnicy projektu realizowali programowe i ponadprogramowe praktyki zawodowe.
3. Na stronie internetowej Wydziału Nauk o Zdrowiu ATH została wydzielona odrębna zakładka, w której zamieszczono:
 - informację o realizowanym projekcie
 - informację o wysokości dofinansowania
 - cel projektu
 - harmonogramy zajęć dla uczestników projektu
 - zamieszczane są na bieżąco komunikaty dla uczestników projektu
 - zespół zarządzający

Link do strony Projektu: <http://wnoz.ath.bielsko.pl/informacje-o-projekcie/>. Gdzie zamieszczono Krótki opis projektu.



4. Na stronach placówek medycznych, w których realizowane są programowe i ponadprogramowe praktyki zawodowe widnieje informacja na temat Projektu.

5. Informacje dotyczące realizowanego Projektu zamieszczone są również na stronie Wydziałowego Facebooka oraz są wyświetlane na monitorze znajdującym się na korytarzu ATH.

Realizowane działania są adekwatne do zakresu zasięgu oddziaływania projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż miejsce realizacji projektu zostało prawidłowo oznakowane.

Na terenie kampusu ATH znajduje się tablica informacyjna oraz plakaty informujące o projekcie.

Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój, co stwierdzono na podstawie zdjęć przesłanych przez Beneficjenta.

Wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi Beneficjent ponosi w ramach kosztów pośrednich.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

– **Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu:**

Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.

Na potrzeby realizacji projektu wyodrębniono biuro projektu, które znajduje się na terenie kampusu ATH, ul. Willowa 2 Bielsko – Biała, budynek L, pokój 219 A. Dokumentacja projektu znajduje się w zamkniętej szafie, znajdującej się w w/w pokoju. Dokumentacja projektu będzie archiwizowana zgodnie z Zarządzeniem Rektora nr 813/2013/2014 Akademii Techniczno-Humanistycznej z dnia 26 maja 2014 r., dotyczącym archiwum ATH.

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

Wszystkie dokumenty zostały udostępnione kontrolującemu w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego.

13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	<u>Obszar:</u> <u>Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu:</u> 1. Zespół kontrolujący zwraca uwagę, iż bazując na wyjaśnieniach Beneficjenta uznać należy, że Beneficjent nie osiągnie części założonych w WOD wskaźników projektu na poziomie 100%: Wskaźnik rezultatu: Liczba pielęgniarek, które po zakończeniu udziału w programie uzyskały kwalifikacje w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi Wskaźnik produktu: 2. Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi; 3. Liczba studentów otrzymujących stypendium; 4. Liczba absolwentów otrzymujących stypendium szkoleniowe; 6. Liczba studentów otrzymujących wynagrodzenie za obowiązkowe praktyki zawodowe.
----	--	---

		<u>Ze względu na fakt, iż realizacja ww. wskaźników nie zostanie wykonana w 100%, ZK wskazuje, że projekt może podlegać rozliczeniu na podstawie Reguły proporcjonalności opisanej w Rozdziale 8.8 Wytocznych kwalifikowalności. Decyzję o rozliczeniu projektu na podstawie Reguły proporcjonalności podejmie Instytucja Pośrednicząca na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność.</u> <u>Obszar:</u> <u>Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci</u> 2. Weryfikacja strony www. projektu na portalu https://validator.utilitia.pl/analyses/new, wykazała, że strona http://wnoz.ath.bielsko.pl/informacje-o-projekcie/ uzyskała 3,2 pkt na 10 pkt możliwych (raport stanowi załącznik do Informacji pokontrolnej). Powyższe stanowi uchybienie względem zapisów standardu cyfrowego. <u>Obszar:</u> <u>Poprawność udzielania zamówień publicznych:</u> 3. Beneficjent zaniechał unieważnienia postępowania nr KN-ZZ-390/V/2019 w części nr 78, pomimo iż jedyna oferta złożona w odpowiedzi na tę część postępowania została odrzucona.
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
15	Ocena wg kryteriów	1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania: W wyniku przeprowadzonej kontroli, ZK zidentyfikował problemy z realizacją wskaźników projektowych, co może skutkować koniecznością rozliczenia przez Instytucję Pośredniczącą projektu na podstawie reguły proporcjonalności na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność. 2. Zarządzanie Projektem i personel projektu: Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową Beneficjent angażuje do Projektu personel posiadający kwalifikacje określone we Wniosku. Stwierdzono wystąpienie uchybienia dotyczącego niedotrzymania całości standardów dostępności przez stronę internetową projektu (uchybienie standardowi cyfrowemu). 3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników): Stwierdzono, że Beneficjent posiada poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników. 4. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Zweryfikowane wydatki ujęte we wniosku o płatność nr POWR.05.05.00-00-0004/18-017-01 zostały uznane za kwalifikowalne. 5. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): Beneficjent prawidłowo przeprowadził zamówienie nr KN-ZZ-390/V/2019.



		Stwierdzono wystąpienie uchybienia formalnego, dotyczącego braku unieważnienia postępowania w części nr 78, pomimo iż jedyna oferta złożona w odpowiedzi na tę część postępowania została odrzucona. 6. Działania informacyjno – promocyjne: Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Umową o dofinansowanie, Wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020. 7. Archiwizacja dokumentacji: Beneficjent prawidłowo archiwizuje dokumenty w ramach realizacji Projektu. 8. Ścieżka audytu: ZK potwierdza, iż w ramach projektu została zachowana prawidłowa ścieżka audytu.
15	Zalecenia pokontrolne ²	<u>Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości:</u> <u>Obszar:</u> Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu: 1. Wobec braku możliwości podjęcia przez Beneficjenta dodatkowych działań zmierzających do wykonania wskaźników projektowych w całości, Zespół kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego, wskazując jednocześnie na możliwość rozliczenia przez IP projektu na podstawie reguły proporcjonalności, na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność. <u>Obszar:</u> Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci: 2. Zespół kontrolujący zobowiązuje Beneficjenta do skorygowania strony internetowej projektu tak, aby spełniała ona standard cyfrowy określony w dokumencie Standardy dostępności dla polityki spójności 2014-2020. <u>Obszar:</u> Poprawność udzielania zamówień publicznych: 3. Beneficjent podczas realizacji kolejnych postępowań PZP zostaje zobowiązany do przestrzegania zapisów Ustawy PZP, w szczególności, gdy zaistnieje konieczność unieważnienia postępowania/części postępowania w przypadku nieotrzymania żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu. <u>Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:</u> Niewdrożenie zaleceń pokontrolnych może skutkować w uzasadnionych przypadkach: • wszczęciem procedury dotyczącej nieprawidłowości, • poinformowaniem opiekuna merytorycznego o konieczności zmniejszenia autoryzowanej kwoty do wypłaty Beneficjentowi, • przygotowaniem rekomendacji do rozwiązania umowy z Beneficjentem. <u>Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia Zaleceń</u>

² Jeśli dotyczy

		<u>pokontrolnych:</u> Beneficjent w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej powinien przekazać informację Instytucji Pośredniczącej nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.
16.	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	07.06.2023 r.

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

Pouczenie:

Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.

Termin 14 dni może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia podmiotu kontrolowanego mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Marcin Marciński
(Podpis kierownika zespołu kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Małgorzata Puterman
(Podpis członka zespołu kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Joanna Tąkiel-Leśniewska
(Podpis członka zespołu kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Naczelnik Wydziału Kontroli 2
Ernest Bober
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)
Podpisano elektronicznie

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3336476.11564795.11800583
Nazwa dokumentu	IP POWR.05.05.00-00-0004_18_ATH.pdf
Tytuł dokumentu	IP POWR.05.05.00-00-0004_18_ATH
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.64.2023
Data dokumentu	2023-06-07
Skrót dokumentu	C98E6A6A2852968360405436A8C8B187EA9ED650
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2023-06-07 09:09:11
Podpisane przez	Marcin Marciński Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2023-06-07 09:19:27
Podpisane przez	Joanna Tąkiel - Leśniewska Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2023-06-07 09:22:41
Podpisane przez	Małgorzata Puterman Główny Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2023-06-07 09:53:48
Podpisane przez	Ernest Piotr Bober Naczelnik
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.114.42.42.

Data wydruku: 2023-06-07

Autor wydruku: Marciński Marcin (Główny Specjalista)