



**Załącznik nr 10 do Umowy
Nr 15/DWF/PN/2018**

INFORMACJA POKONTROLNA nr

1. Podstawa prawna kontroli

Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr zawarta w dniu r. pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5; 00-513 Warszawa a(nazwa beneficjenta, siedziba) w związku z rozdziałem 7, 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 2017, poz. 1460, 1475).

2. Nazwa jednostki kontrolującej

Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – Instytucja Pośrednicząca dla Działania(numer działania i nazwa) Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

..... - kierownik Podzespołu kontrolującego
..... - członek Podzespołu kontrolującego

4. Termin kontroli

.....

5. Rodzaj kontroli i tryb kontroli

.....

6. Nazwa jednostki kontrolowanej

.....

7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne

.....

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, numer Działania/Poddziałania oraz termin realizacji projektu

Tytuł projektu: „.....”

Nr projektu: POWR.....

Oś Priorytetowa:

Działanie(numer i nazwa działania)

Termin realizacji projektu:.....

9. Wartość projektu

Koszty ogółem: PLN

Koszty bezpośrednie: PLN

Koszty pośrednie (ryczałt 25%): PLN
Wkład własny: PLN
Wydatki ponoszone są wg rzeczywiście ponoszonych kosztów¹

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

Nr wniosku: POWR.....
Wniosek za okres od do zatwierdzony w dniu
Wartość wydatków zatwierdzonych: PLN

Nr wniosku: POWR.....
Wniosek za okres od do zatwierdzony w dniu
Wartość wydatków zatwierdzonych: PLN

Nr wniosku: POWR.....
Wniosek za okres od do zatwierdzony w dniu
Wartość wydatków zatwierdzonych: PLN

Nr wniosku: POWR.....
Wniosek za okres od do zatwierdzony w dniu
Wartość wydatków zatwierdzonych: PLN

Nr wniosku: POWR.....
Wniosek za okres od do zatwierdzony w dniu
Wartość wydatków zatwierdzonych: PLN

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: PLN.

11. Zakres kontroli

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu.
- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.
- 3) Rozliczenia finansowe.
- 4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy)
- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności.
- 6) Kwalifikowalność personelu projektu.
- 7) Pomoc publiczna (jeśli dotyczy).
- 8) Kwoty ryczałtowe (jeśli dotyczy).
- 9) Stawki jednostkowe (jeśli dotyczy).
- 10) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji.
- 11) Działania promocyjno-informacyjne.
- 12) Projekty partnerskie (jeśli dotyczy).
- 13) Projekty grantowe (jeśli dotyczy).

12. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

Lp.	Obszar	Dobór próby
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu	
2.	Kwalifikowalności uczestników projektu i dane osobowe	
3.	Rozliczenia finansowe	
4.	Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów unijnych.	
5.	Stosowanie zasady konkurencyjności.	
6.	Kwalifikowalności personelu projektu	
7.	Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji	
8.	Działania promocyjno - informacyjne	

13. Ustalenia kontroli

(przykładowa forma zapisu punktu 13 / pozostawić / adekwatnie zmienić w zakresie każdego z kontrolowanych projektów)

Zgodność rzeczowa realizacji projektu

¹ Jeśli nie dotyczy, usunąć

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- projekt jest zgodny/nie zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER, tj.
- projekt jest zgodny/nie zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
- realizacja projektu odbywa się/nie odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu:
- Zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań.
- Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.
- W projekcie dokonywano/nie dokonywano zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- Na dzieńistnieje/ nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Na podstawie badanej dokumentacji projektu (szczególnie w zakresie procesu rekrutacji oraz udzielanego wsparcia) stwierdzono/ nie stwierdzono przypadków naruszenia polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci.

Zapewniono równy dostęp do projektu kobiet, mężczyzn oraz osób niepełnosprawnych.

Beneficjent realizuje/ nie 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*.

Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy

Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest/nie jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we *Wniosku o dofinansowanie*,
- Beneficjent posiada/nie posiada dokumenty/ów potwierdzające/ych kwalifikowalność uczestników projektu,
- Beneficjent posiada/nie posiada dokumenty/ów potwierdzające/ych kwalifikowalność uczestników projektu, które zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie,
- Beneficjent prowadzi/nie prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia,
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie/nie 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 są prawidłowe/ nie prawidłowe i kompletne/ nie kompletne,
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne/nie zgodne z danymi zawartymi w SL2014,
- w ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia; dane osobowe są przetwarzane wyłącznie/nie tylko w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w zakresie wskazanym w *Umowie o dofinansowanie*,
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie/nie zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz *Umową o dofinansowanie projektu*, w tym:
 - Beneficjent realizuje/nie realizuje obowiązek/ku informacyjny/ego wobec osób, których dane są przetwarzane,
 - Beneficjent prowadzi/nie prowadzi ewidencję/i osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień,
 - do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają/nie posiadają ważne/go imienne/go upoważnienia do ich przetwarzania,

- Beneficjent posiada/nie posiada dokumentację/ji opisującą/ej sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, w tym w szczególności politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych.

Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy

Prawidłowość rozliczeń finansowych

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent posiada/nie posiada oryginalne/ych dokumenty/ów finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków,
- dokumenty są/nie są prawidłowo opisane, tj. w sposób wskazujący na związek z realizowanym projektem ze wskazaniem kwoty kwalifikowalnej,
- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne/niezgodne z dokumentami księgowymi,
- wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są/nie są kwalifikowalne; wydatki zostały/nie zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- współfinansowane usługi sfinansowane ze środków projektu są/nie są należytej jakości oraz zgodne/nie zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- wydatki są/nie są niezbędne do osiągnięcia celów projektu oraz zostały/nie zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- Beneficjent realizował/nie realizował zamówienia o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto,
- wydatki podlegające weryfikacji znajdują/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 na lata 2014-2020*,
- koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych są/nie są rozliczane w kosztach pośrednich,
- w ramach projektu przewidziano/nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych,
- rozliczenia finansowe prowadzone są/nie są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków,
- płatności są/nie są realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu,
- wkład własny jest/nie jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu,
- w ramach projektu finansuje/nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt,
- przekazane środki na realizację projektu (nie) przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
- podatek VAT w ramach projektu jest/nie jest kwalifikowalny oraz Beneficjent realizując projekt (nie) może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu,
- stwierdzono/nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
- w ramach projektu zlecano/nie zlecono usługi merytoryczne.

Przykładowo:

W wyniku kontroli stwierdzono kwestię wymagającą wyjaśnień: (jeśli dotyczy)

W związku z powyższym, IP ponownie prosi o wyjaśnienia w ww. sprawie. Wyjaśnienia/ dokumentację należy przesłać wraz z informacją nt. stanu wdrożenia Zaleceń pokontrolnych. Wystąpienie uchybień/ nieprawidłowości/ dodatkowych Zaleceń pokontrolnych uzależnione jest od akceptacji lub braku akceptacji przesłanych wyjaśnień/ dokumentacji.

Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Beneficjent zgodnie z zapisami § 20 umowy o dofinansowanie, zobowiązany jest do stosowania zasady konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o wartości wyższej niż 50 tys. pln netto.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji 1 postępowania ustalono, że:

- zapytanie Beneficjent umieścił/nie umieścił w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich znajdującej się na stronie: www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl.
- Zapytania ofertowe poddane weryfikacji, zawiera/nie zawiera termin i sposób składania ofert, warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert, informację o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów,
- Beneficjent prawidłowo/ nie prawidłowo określił szacunkową wartość zamówienia,
- Beneficjent przedstawił/nie przedstawił oświadczenia o braku powiązań kapitałowych lub osobowych,
- opis przedmiotu zamówienia na podstawie wybranego do kontroli postępowania był/nie był skonstruowany prawidłowo,
- Beneficjent, posiada/nie posiada protokół potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności,
- wynik postępowania został/nie został opublikowany przez Beneficjenta w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich znajdującej się na stronie: www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl.

Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy

Kwalifikowalność personelu projektu

W wyniku kontroli (na podstawie zweryfikowanej dokumentacji) ustalono, iż:

- Beneficjent angażuje/nie angażuje do projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie projektu,
- Beneficjent projektu posiada/nie posiada dokumentację uzasadniającą wybór osoby wchodzącej w skład personelu projektu,
- Beneficjent angażuje do projektu personel projektu posiadający/nie posiadający kwalifikacje/ji określone/ych we wniosku,
- Beneficjent angażuje do projektu liczbę personelu adekwatną/ nie adekwatną do realizowanych zadań w ramach projektu,
- osoby dysponujące środkami dofinansowania są/ nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe (na podstawie oświadczeń osób finansowanych w ramach kosztów pośrednich/ upoważnionych do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej),
- łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych przekracza/ nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- w projekcie nie ma/jest personelu projektu zatrudnionego na umowę o pracę
- w projekcie (nie) są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- w ramach projektu (nie) są kwalifikowane dodatki do wynagrodzenia podstawowego,
- Beneficjent (nie) angażuje osób/y zatrudnionych w IZ lub IP PO WER,
- wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są (nie)zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy

Działania promocyjno-informacyjne

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent realizuje (nie realizuje) działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w Porozumieniu o dofinansowanie oraz zgodnie 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*, w tym:
 - ✓ Realizowane działania są adekwatne/ nieadekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.
 - ✓ Prawidłowo/ nieprawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu, w tym w siedzibie Beneficjenta, tj. przy drzwiach wejściowych do budynku oraz na drzwiach do biura projektowego zamieszczono plakat zawierający: nazwę Beneficjenta, tytuł projektu, cel projektu, informację o dofinansowaniu projektu ze środków UE, link do strony ... Plakat został oznaczony znakami FE i UE z odniesieniem do Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój oraz Europejskiego Funduszu Społecznego.
 - ✓ Dokumentacja merytoryczna, materiały szkoleniowe oraz inne materiały informacyjne zostały/ nie zostały oznakowane znakiem FE i UE. ...(nie) została oznaczona 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 oraz informacją o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego
 - ✓ Wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi ponoszone są w ramach kosztów pośrednich - jeśli dotyczy

Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy

Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- W siedzibie Beneficjenta znajdują/ nie znajdują się oryginały dokumentów.
- Istnieje/ nie istnieje możliwość odtworzenia postępu procesów na podstawie dostępnej w siedzibie Beneficjenta dokumentacji.
- Każdy rodzaj dokumentacji znajduje się w miejscu do tego wyznaczonym (jeśli dotyczy). Dokumenty dotyczące danych osobowych pracowników realizujących projekt znajdują się w zamkniętej szafie (jeśli dotyczy).
- Beneficjent posiada i stosuje procedury regulujące proces przechowywania/ archiwizacji dokumentacji dla projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Dokumentacja kontrolowanego projektu była dostępna/ nie była dostępna na prośbę kontrolujących i przedkładana Zk bez zbędnej zwłoki.

Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy

Projekty partnerskie – jeżeli dotyczy

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- w ramach realizacji projektu zostało utworzone Partnerstwo przez podmioty nie powiązane,
- Beneficjent zawarł Umowę partnerską na rzecz realizacji projektu określającą podział obowiązków pomiędzy Liderem i Partnerem/ Partnerami projektu,
- Umowa partnerska na rzecz realizacji projektu zawiera/ nie zawiera elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020,
- Lider projektu przekazuje/ nie przekazuje środki Partnerowi/ Partnerom na finansowanie ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadań określonych w umowie partnerstwa,
- Stwierdzono/ nie stwierdzono zlecenia świadczenia usług czy zakupu towarów pomiędzy Liderem a Partnerem/ Partnerami, w tym także angażowania pracowników Partnera/ Partnerów przez Lidera i odwrotnie,
- płatności dokonywane w związku z realizacją projektu pomiędzy Liderem a Partnerem/ Partnerami dokonywane są za pośrednictwem wyodrębnionych dla projektu rachunków bankowych.

Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli

dotyczy

14. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości².

(pozostawić tylko obszary, w których stwierdzono uchybienia / nieprawidłowości)

1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu.

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE³

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

3) Rozliczenia finansowe.

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy)

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

5) Stosowanie Zasady konkurencyjności.

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

6) Kwalifikowalność personelu projektu.

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

7) Pomoc publiczna (jeśli dotyczy).

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

8) Kwoty ryczałtowe (jeśli dotyczy).

² Hierarchia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości: kluczowe, ważne, istotne, mniej istotne.

³ Usunąć niepotrzebną kategorię.

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

- 9) Stawki jednostkowe (jeśli dotyczy).

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

- 10) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji.

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

- 11) Działania promocyjno-informacyjne.

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

- 12) Projekty partnerskie (jeśli dotyczy).

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

- 13) Projekty grantowe (jeśli dotyczy).

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.

15. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w trakcie weryfikacji wydatków stwierdzono/ nie stwierdzono wystąpienia nadużycia (oszustwa) finansowego lub korupcji – jeśli dotyczy
Jeśli stwierdzono szczegółowo opisać w jakiej sytuacji/w których obszarach, na podstawie jakich dokumentów. Jakie skutki finansowe, konsekwencje itd.

16. Ocena według kryteriów.

Poniżej przedstawiono wyniki kontroli według poniższych kryteriów:

Lp.	Kryteria oceny	Wyniki kontroli
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania.	

2.	Zarządzanie projektem i personel projektu	
3.	Kwalifikowalności uczestników (w tym jakość i kompletność dokumentacji)	
4.	Rozliczenia finansowe	
5.	Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)	
6.	Działania informacyjno – promocyjne	✓
7.	Ścieżka audytu	

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów projekt został oceniony zgodnie z następującym schematem: (wybrać odpowiednią kategorię):

- Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,
- Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,
- Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/ wdrożenie planu naprawczego,
- Kategoria nr 4 – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

ZALECENIA POKONTROLNE NR

Nr projektu:

Beneficjent:(nazwa i adres)

Czynności kontrolne przeprowadzono w

.....(adres/siedziba)

PODSTAWA PRAWNA:

- 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 2016 poz. 1460).
- Umowa o dofinansowanie projektu „.....”

OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI:

(Nie) stwierdzono zagrożenia dla osiągnięcia celów projektu i Programu. Na podstawie badanej próby ustalono, że Beneficjent co do zasady realizuje projekt „.....(tytuł)” zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Stwierdzone w wyniku kontroli uchybienia opisano w punkcie 14 Informacji pokontrolnej. W związku z powyższym wydano zalecenia pokontrolne, w których m.in. zobowiązano Beneficjenta do złożenia wyjaśnień i przedstawienia dokumentacji. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości/ wydatków niekwalifikowalnych – **jeśli dotyczy**

ZALECENIA POKONTROLNE:

- Zgodność rzeczowa realizacji projektu.

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.
KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

3) Rozliczenia finansowe.
KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy)
KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

5) Stosowanie Zasady konkurencyjności.
KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

6) Kwalifikowalność personelu projektu.
KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

7) Pomoc publiczna (jeśli dotyczy).
KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

8) Kwoty ryczałtowe (jeśli dotyczy).
KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

9) Stawki jednostkowe (jeśli dotyczy).
KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

10) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji.
KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

11) Działania promocyjno-informacyjne.

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

12) Projekty partnerskie (jeśli dotyczy).

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

13) Projekty grantowe (jeśli dotyczy).

KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE

IP zobowiązuje Beneficjenta do:

17. Data sporządzenia:

18. Termin na przekazanie informacji nt. stanu i sposobu wdrożenia zaleceń: (data)

W terminie od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej wraz z zaleceniami pokontrolnymi.

19. Informacja o skutkach niewdrożenia zaleceń:

IP zwraca uwagę, że zgodnie z § 18 ust. 6 Umowy o dofinansowanie projektu w uzasadnionych przypadkach w wyniku kontroli są wydawane zalecenia pokontrolne, a Beneficjent zobowiązany jest do podjęcia w określonym w nich terminie działań naprawczych.

IP ma możliwość zastosowania sankcji określonych § 25 ust. 2 pkt 3 Umowy o dofinansowanie projektu.

20. Pouczenie.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszym dokumencie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowej Informacji.

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

Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje kierownika jednostki kontrolowanej do wdrożenia, w terminie wskazanym w pkt. 2 dokumentu, Zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

21. Podpisy osób kontrolujących oraz kierownika jednostki kontrolującej.

.....

Kierownik Podzespołu kontrolującego

.....

.....

Członek Podzespołu kontrolującego

.....

.....
KIEROWNIK JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ