



Ministerstwo Zdrowia

Departament Nadzoru i Kontroli
Nadzoru i Kontroli

Informacja pokontrolna nr 53/2022-2023/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 dofinansowanie realizacji projektu POWR.05.03.00-00-0017/15-00 zawartej w dniu 11.10.2016 r. pomiędzy Skarbem Państwa – Ministrem Zdrowia, ul. Miodowa 15; 00-952 Warszawa a Podhalańską Państwową Uczelnią Zawodową w Nowym Targu, ul. Kokoszków 71; 34-400 Nowy Targ, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.
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 53/2022-2023/POWR/P z dnia 14.11.2022 r., kontrolę przeprowadzili: p. Marcin Marciński - Kierownik Zespołu kontrolującego, p. Anna Hawryluk - Członek Zespołu kontrolującego,
4	Termin kontroli	24–25.11.2022 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola projektu
6	Tryb kontroli	Planowa
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Podhalańska Państwowa Uczelnia Zawodowa w Nowym Targu (nazwa zmieniona z Podhalańskiej Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Nowym Targu w dniu 01.10.2019 r.)
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych: Podhalańska Państwowa Uczelnia Zawodowa w Nowym Targu Ul. Kokoszków 71, 34-400 Nowy Targ.
9	Nazwa i numer kontrolowanego projektu oraz numer Działania/Poddziałania wartość projektu numery	<u>Nazwa projektu:</u> „Poprawa jakości kształcenia wyższego na kierunku pielęgniarstwo w PPWSZ w Nowym Targu, która przełoży się na zwiększenie zainteresowania studiami na kierunku pielęgniarstwo i tym samym przyczyni się do wykształcenia dodatkowej liczby absolwentów kierunku pielęgniarstwo”; <u>Numer projektu:</u> POWR.05.03.00-00-0017/15; <u>Numer Działania:</u> 5.3 – Wysoka jakość kształcenia na kierunkach medycznych;

¹ O ile są różne

Ministerstwo Zdrowia
ul. Miodowa 15
00-952 Warszawa

Telefon: +48 22 530 02 80
e-mail: kancelaria@mz.gov.pl
www.mz.gov.pl

niepodlega



Fundusze Europejskie

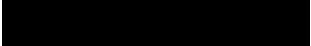
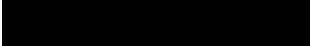
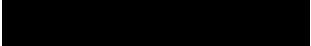
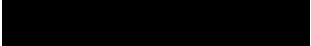
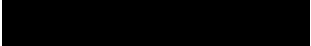
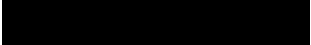
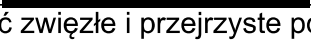
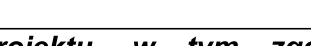


Rzeczpospolita
Polska

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



	kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<u>Wartość projektu:</u> : 4 744 135,82 zł; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.03.00-00-0017/15-013-02 – wniosek za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 4 450 272,41 zł
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	Kontrola obejmowała następujący zakres: 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu; 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 projektu partnerskiego; 9) Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 10) 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>Dokumentacja finansowa:</u> Wniosek o płatność POWR.05.03.00-00-0017/15-025-02, za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę 249 113,80 zł (w tym koszty bezpośrednio: 216 620,70 zł, koszty pośrednie: 32 493,10 zł). ZK zweryfikował 29 pozycji wskazanych w zestawieniu dokumentów księgowych wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność, co stanowi 17,47% % pozycji ujętych w WOP nr POWR.05.03.00-00-0017/15-025-02, za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. Do próby wybrano metodą doboru eksperckiego pozycje niepodlegające wcześniej analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła 82 927,25 zł. <u>Uczestnicy projektu:</u> Kontrolujący dokonali badania 26 uczestników, na podstawie wybranej próby, spośród 251 uczestników ujętych w ostatnim zatwierdzonym Formularzu Uczestników (tj. 10,36%). <u>Zamówienia publiczne:</u> ZK poddał weryfikacji Postępowanie na Dostawę środków dezynfekcyjnych i odczynników z podziałem na 12 pakietów nr 2022/S 045-113898 z dnia 04.03.2022 r. <u>Zasada konkurencyjności:</u>

		Nie dotyczy - w ramach projektu nie przeprowadzono postępowań w oparciu o Zasadę konkurencyjności. <u>Rozeznanie rynku:</u> Nie dotyczy - w ramach projektu nie przeprowadzono postępowań w oparciu o procedurę Rozeznania rynku. <u>Personel projektu:</u> Do dnia kontroli Beneficjent zaangażował do projektu 32 osoby, z których dokumentacja 4 osób podlegała uprzednio weryfikacji podczas wcześniejszych kontroli planowych oraz weryfikacji wniosków o płatność. Zgodnie z zapisami Roczego Planu Kontroli 2022/23 do weryfikacji podczas kontroli wybrano dokumentację 9 osób stanowiących personel projektu: 1. Pani  2. Pani  3. Pani  4. Pani  5. Pani  6. Pani  7. Pani  8. Pani  9. Pani 
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięźle 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 projektu</u> ✓ Projekt zatwierdzono w ramach Priorytetu V Wsparcie dla obszaru zdrowia Działanie 5.3 „Wysoka jakość kształcenia na kierunkach medycznych” i jest on zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla działania 5.3. Projekt realizowany jest przez Podhalańską Państwową Uczelnię Zawodową w Nowym Targu, na podstawie Umowy nr POWR.05.03.00-00-0017/15-02 z dnia 11.10.2016 r. w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Zgodnie z pierwotnym wnioskiem o dofinansowanie realizacja projektu powinna rozpocząć się w dniu 01.07.2016 r. i trwać do 31.03.2022 r. Z powodu braku wystarczającej liczby osób zrekrutowanych do projektu Beneficjent zwrócił się do IP z prośbą o wydłużenie okresu realizacji projektu. W dniu 17.10.2019 r. IP wyraziła zgodę na wprowadzenie zmian w Wod i przedłużenie okresu realizacji projektu do 31.12.2022 r. Celem głównym projektu jest poprawa jakości kształcenia wyższego na Kierunku Pielęgniarstwo w PPWSZ w Nowym Targu, która przełoży się na zwiększenie zainteresowania studiami na Kierunku Pielęgniarstwo i tym samym przyczyni się do wykształcenia dodatkowej liczby absolwentów. Realizacja powyższego nastąpi poprzez: • przeciwdziałanie luce pokoleniowej (m.in. przez objęcie Kierunku Pielęgniarstwo tzw. programem rozwojowym uczelni ukierunkowanym na podniesienie liczby studentów i absolwentów ww. kierunku); • zwiększenie liczby absolwentów; • inwestowanie w kształcenie, szkolenie absolwentów;		

- wypracowanie modelu (standardu) współpracy pomiędzy uczelnią kształcącą pielęgniarki w ramach programu rozwojowego a partnerami – podmiotami medycznymi leczniczymi w celu upracticznienie systemu kształcenia pielęgniarek;
 - poprawa jakości kształcenia wyższego, która przełoży się na zwiększenie zainteresowania ww. kierunkiem;
 - wzmocnienie współpracy pomiędzy uczelnią kształcącą na Kierunku Pielęgniarstwo a podmiotem leczniczym jako potencjalnym pracodawcą absolwentów kierunku objętego wsparciem oraz uatrakcyjnienie oferty poprzez zapewnienie zatrudnienia dla absolwentów, którzy osiągnęli najlepsze wyniki w nauce;
 - zwiększenie efektywności edukacji praktycznej ludzi młodych i ułatwienie rozpoczęcia przez nich kariery zawodowej;
 - uatrakcyjnienie Kierunku Pielęgniarstwo dla studentów (m.in. przez wsparcie finansowe).
- ✓ 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.
- ✓ Zgodnie z pierwotnym wnioskiem o dofinansowanie realizacja projektu powinna rozpocząć się w dniu 01.07.2016 r. i zakończyć w dniu 31.03.2022 r. Z powodu braku wystarczającej liczby osób zrekrutowanych do projektu Beneficjent złożył pismo z prośbą o wydłużenie czasu realizacji projektu i wyrażenie zgody na IV edycję studentów. W dniu 17.10.2019 r. IP wyraziła zgodę na wprowadzenie zmian w WoD i przedłużenie okresu realizacji projektu do 31.12.2022 r.
- ✓ Informacje przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr POWR.05.03.00-00-0017/15-025-02, za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktyczny;
- ✓ Wskaźniki projektu są na bieżąco monitorowane zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych.

Do dnia kontroli Beneficjent wykazał następujący poziom osiągniętych wskaźników projektu:

Wskaźniki produktu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
1	Liczba opracowanych programów stypendialnych w ramach projektu	szt.	1	1	100
2	Liczba opracowanych programów rozwojowych dla uczelni medycznych uczestniczących w procesie kształcenia pielęgniarek i położnych ukierunkowanych na zwiększenie liczby absolwentów ww. kierunków	szt.	1	1	100
3	Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo korzystających z zajęć dodatkowych wykraczających poza standardowy program kształcenia w ramach projektu	os.	216	234	108,33
4	Liczba osób na kierunku pielęgniarstwa korzystających z płatnych praktyk obowiązkowych	os.	216	236	109,26

5	Liczba osób na kierunku pielęgniarstwa korzystających z ponadprogramowych, płatnych praktyk zawodowych w wymiarze min 160 godzin	os.	156,00	179	114,74
6	Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo lub położnictwo objętych wsparciem w ramach programu	os.	216	250	115,74

Wskaźniki rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
1	Liczba osób, które dzięki wsparciu programu uzyskały uprawnienia do wykonywania zawodu pielęgniarki lub położnej	os.	216	214	99,07
2	Liczba podpisanych um o pracę wskazujących zatrudnienie absolwentów przez okres co najmniej 12 mies od momentu zakończenia przez nich udziału w projekcie tj. ukończenia studiów zawarta z podm. leczniczym	szt.	33	55	166,66
3	Liczba wdrożonych programów rozwojowych na uczelniach kształcących na kierunkach medycznych opracowanych dzięki wsparciu z EFS	szt.	1	1	100
4	Wzrost liczby absolwentów kierunku pielęgniarstwa w stosunku do średniej liczby absolwentów tego kierunku u projektodawcy z ostatnich 3 lat przed złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu o 25%	os.	54	54	100
5	Wzrost liczby absolwentów kierunku pielęgniarstwo - Edycja I studiów	os.	68	68	100
6	Wzrost liczby absolwentów kierunku pielęgniarstwo - Edycja II studiów	os.	59	59	100
7	Wzrost liczby absolwentów kierunku pielęgniarstwo - Edycja III studiów	os.	43	43	100
8	Wzrost liczby absolwentów kierunku pielęgniarstwo - Edycja IV studiów	os.	46	49	106

- ✓ Na dzień kontroli wszystkie zadania zostały zrealizowane. Jednocześnie na dzień kontroli wskaźnik Liczba osób, które dzięki wsparciu programu uzyskały uprawnienia do wykonywania zawodu pielęgniarki lub położnej został zrealizowany na poziomie 99,07%, jednak zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta do końca grudnia 2022 r. zaplanowano jeszcze obrony prac dyplomowych studentów. W związku z powyższym Beneficjent zapewnia, że do dnia zakończenia realizacji projektu wszystkie wskaźniki zostaną w pełni zrealizowane.

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

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 Wytocznymi 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 – Uczestnikami Projektu są studenci Kierunku Pielęgniarstwo.

- ✓ Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami. Wszystkie działania związane z procesem rekrutacji odbywają się z poszanowaniem zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn.
- ✓ Projekt jest realizowany zgodnie ze Standardami dostępności dla polityki spójności 2014-2020 w zakresie odpowiadającym celom projektu oraz jego grupie docelowej:

1. Rekrutacja dla uczestników była realizowana zgodnie ze standardem szkoleniowym:

- Zastosowano co najmniej dwa kanały komunikacji (strona internetowa, bezpośrednia informacja studentów, plakaty i informacje zamieszczane w siedzibie Beneficjenta);
- Regulamin projektu oraz formularze rekrutacyjne zostały zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta i projektu oraz były dostępne w biurze projektu;
- Beneficjent zamieścił w Formularzu rekrutacyjnym pytania o występowanie szczególnych potrzeb i niepełnosprawność uczestników. Możliwość zgłoszenia ewentualnych szczególnych potrzeb, uczestnicy mieli również za pośrednictwem strony www projektu, każdorazowo przed kolejną formą wsparcia;
- Nie stwierdzono przypadków odrzucenia jakiegokolwiek aplikacji z powodu braku możliwości spełnienia szczególnych potrzeb osoby aplikującej. Wszystkie osoby, które złożyły aplikacje zgłoszeniowe zostały zakwalifikowane do projektu i wzięły w nim udział.

2. Beneficjent zastosował standard szkoleniowy w zakresie miejsca realizacji wsparcia i sposobu opracowania materiałów szkoleniowych:

- Zajęcia w ramach projektu realizowane były w siedzibie głównej Beneficjenta w salach, do których mają dostęp wszyscy uczestnicy (zapewniono windy i podjazdy dla wózków inwalidzkich);
- Praktyki zawodowe prowadzone w ramach projektu, odbywały się w placówkach opieki zdrowotnej dostosowanych dla osób niepełnosprawnych;
- Prezentacje power point, które wykorzystywane były podczas zajęć stworzone zostały w wersji elektronicznej z możliwością powiększenia tekstu i autodeskrypcji.

3. Produkty cyfrowe projektu, takie jak m.in. strony internetowe, aplikacje, spełniają standard cyfrowy - Strona internetowa <http://www.ppwsz.edu.pl/rekrutacja-uczestnikow-projektu.html> została dostosowana jest do wymogów dostępności i jest zgodna z standardami WCAG 2.0. Strona ta zawiera takie rozwiązania jak:

- obsługa za pomocą klawiatury i przy użyciu myszki;
- możliwość zmiany wielkości czcionki;
- możliwość skorzystania z wersji kontrastowej dla słabowidzących.

4. Projekt nie zakłada realizacji remontów/adaptacji, czy przystosowania budynku.

Zaznaczyć jednak należy, że budynki Beneficjenta i Partnera posiadają szereg udogodnień dla osób z niepełnosprawnościami:

- Zapewnienie szerokich korytarzy i przejść do pomieszczeń;
- Zapewnienie toalet dla osób z niepełnosprawnościami;
- Zainstalowanie windy dostosowanej do potrzeb osób poruszających się na wózkach

- inwalidzkich umożliwiającą dotarcie do wszystkich pomieszczeń;
- Zapewnienie podjazdu dla wózków inwalidzkich do budynku;
 - Zapewnienie miejsc postojowych dla osób z niepełnosprawnościami;
 - Zapewnienie oznaczeń alfabetem Braille'a;
 - Zapewnienie kontrastowego oznakowania pomieszczeń (również korytarzy) i miejsc postojowych dla osób z niepełnosprawnościami.

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

Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie, Grupę docelową projektu stanowią osoby uczestniczące w kształceniu na poziomie wyższym, tj. studenci kierunku pielęgniarstwo u Wnioskodawcy oraz pośrednio Wnioskodawca jako szkoła wyższa publiczna kształcąca na kierunku pielęgniarstwo zgodnie z wymogami określonymi w ustawie z dnia 15 lipca 2011 r. o zawodach pielęgniarki i położnej oraz ustawy z dnia 27 lipca 2005 r. Prawo o szkolnictwie wyższym, która opracuje program rozwojowy uczelni.

Przewidywana liczba osób objętych wsparciem – 216.

Do dnia kontroli w ramach projektu udział wzięło 250 uczestników indywidualnych (studentów kierunku pielęgniarstwo PPUZ) oraz 1 uczestnik instytucjonalny, tj. Beneficjent (PPUZ).

Weryfikacji poddano dokumentację rekrutacyjną 26 uczestników:

Pozycja	Imię	Nazwisko	Data rozpoczęcia udziału w projekcie
12			28.11.2019
58			12.10.2018
66			31.10.2018
80			31.10.2018
86			31.10.2018
87			31.10.2018
88			31.10.2018
90			31.10.2018
95			31.10.2018
97			31.10.2018
105			31.10.2018
106			31.10.2018
117			24.02.2018
140			20.11.2017
148			20.11.2017
153			20.11.2017
174			20.11.2017

182		20.11.2017
183		20.11.2017
186		20.11.2017
193		23.11.2016
232		23.11.2016
235		23.11.2016
240		23.11.2016
245		23.11.2016
249		23.11.2016

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- ✓ Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację następujących dokumentów:
 - Deklaracji uczestnictwa w projekcie;
 - Oświadczeń uczestników projektu;
 - Formularzy danych osobowych;
 - Umów uczestnictwa w projekcie;
 - Oświadczeń uczestników o przystąpieniu do projektu;
 - Certyfikatów uczestnictwa w zajęciach dodatkowych/praktykach zawodowych;
 - Deklaracji zakończenia uczestnictwa w projekcie;
 - Informacji o sytuacji uczestnika projektu po zakończeniu udziału w projekcie.
- ✓ Zweryfikowane dokumenty potwierdzają, iż uczestnicy projektu stanowią grupę docelową projektu, tj. są studentami kierunku pielęgniarstwo w PPUZ.
- ✓ Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- ✓ Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników projektu.
- ✓ Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację dokumentów, stanowiących załączniki do Regulaminu uczestnictwa w projekcie oraz Aneksu do Regulaminu rekrutacji w projekcie „Poprawa jakości kształcenia wyższego na kierunku pielęgniarstwo w PPWSZ w Nowym Targu, która przełoży się na zwiększenie zainteresowania studiami na kierunku pielęgniarstwo i tym samym przyczyni się do wykształcenia dodatkowej liczby absolwentów kierunku pielęgniarstwo”.
- ✓ Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- ✓ Ogłoszenie o rekrutacji dla uczestników projektu zostało upublicznione przez Beneficjenta na stronie internetowej uczelni pod adresem: <http://www.ppwsz.edu.pl/rekrutacja-uczestnikow-projektu.html>.
- ✓ Beneficjent posiada wymagane dane o uczestnikach, niezbędne do monitorowania na bieżąco wskaźników projektu.
- ✓ Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.
- ✓ W ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne

i na potrzeby realizacji projektu – w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Każdy z uczestników podpisał oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie jego danych do celów projektowych.

- ✓ Beneficjent przetwarza dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO). Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych co stwierdzono na podstawie okazanej Polityki bezpieczeństwa informacji oraz Instrukcji zarządzania systemem informatycznym Ochrony Danych Osobowych w Podhalańskiej Państwowej Wyższej Szkole Zawodowej w Nowym Targu, będącymi załącznikami do Zarządzenia nr 9/2010 Rektora Podhalańskiej Państwowej Wyższej Szkole Zawodowej w Nowym Targu z dnia 21.06.2010 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa Informacji oraz Instrukcji zarządzania systemem informatycznym Ochrony Danych Osobowych w Podhalańskiej Państwowej Wyższej Szkole Zawodowej w Nowym Targu.
- ✓ Zarządzeniem nr 31/2019 Rektora Podhalańskiej Wyższej Szkoły Zawodowej z Nowym Targu z dnia 18.07.2019 r. wprowadzono Politykę Ochrony Danych Osobowych wraz z załącznikami tj.:
 - Instrukcja RODO – wykaz procedur i stosowanych środków technicznych i organizacyjnych w celu zabezpieczenia danych;
 - Regulamin użytkowania komputerów przenośnych w Podhalańskiej Wyższej Szkoły Zawodowych w Nowym Targu;
 - Procedura polityki kluczy w Podhalańskiej Wyższej Szkoły Zawodowych w Nowym Targu;
 - Wykaz zbiorów danych osobowych;
 - Wzór umowy o powierzeniu przetwarzania danych osobowych;
 - Arkusz analizy ryzyka w Podhalańskiej Wyższej Szkoły Zawodowych w Nowym Targu;
 - Ewidencja Osób upoważnionych w Podhalańskiej Wyższej Szkoły Zawodowych w Nowym Targu;
 - Regulamin Ochrony Danych Osobowych;
 - Protokół z przeprowadzenia szkolenia z zakresu ochrony danych osobowych z dnia 17.09.2019 r.;
- ✓ Beneficjent prowadzi Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, w której figuruje 41 osób. Dla każdej osoby sporządzono odrębne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych.
- ✓ Beneficjent szacuje i prowadzi analizę ryzyka, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych zgodnie z § 16 Ocena skutków dla ochrony danych projektu dokumentu Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych.
- ✓ Na dzień kontroli Beneficjent nie powierzał przetwarzania danych osobowych podmiotom trzecim.

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

Prawidłowość rozliczeń finansowych

Podczas przeprowadzonej kontroli ustalono, że Beneficjent posiada oryginały dowodów księgowych. Beneficjent przedłożył ZK oryginalne dokumenty księgowe wraz z opisem i dowodami zapłaty Beneficjenta, potwierdzającymi poniesienie wydatków, które są przechowywane w siedzibie Beneficjenta. Wniosek o płatność POWR.05.03.00-00-0017/15-025-02, za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę 249 113,80 zł (w tym koszty bezpośrednio: 216 620,70 zł, koszty pośrednio: 32 493,10 zł).

ZK zweryfikował 29 pozycji wskazanych w zestawieniu dokumentów księgowych wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność, co stanowi 17,47% % pozycji ujętych w WOP nr POWR.05.03.00-00-0017/15-025-02, za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. Do próby wybrano metodą doboru eksperckiego pozycje niepodlegające wcześniej analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła 82 927,25 zł.

W ramach kontroli zweryfikowano następujące pozycje zestawienia dokumentów w przedmiotowym wniosku:

Pozycja	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Kategoria kosztów – Nazwa kosztu	Wydatki kwalifikowalne
2	1/5/2022/S-AKP	DP-4/05/2022	2022-05-11	2022-05-13	Inne - 3 - AD 1.Stypendia	18 480,00
3	1/6/2022/S-AKP	DP-5/06/2022	2022-06-14	2022-06-14	Inne - 3 - AD 1.Stypendia	18 480,00
8	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	144,00
9	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	240,00
10	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	368,00
13	1/3/2022	DP-	2022-	2022-	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i	368,00

		13/04/2022	04-09	04-19	zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	
14	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	288,00
15	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	368,00
16	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	368,00
25	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	368,00
30	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	368,00
32	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	368,00
34	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	368,00
35	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników	240,00

						projektu*30 tyg wymaganych praktyk		
39	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	368,00		
40	1/3/2022	DP-13/04/2022	2022-04-09	2022-04-19	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	144,00		
48	1/4/2022	DP-2/05/2022	2022-05-11	2022-05-18	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	256,00		
49	1/4/2022	DP-2/05/2022	2022-05-11	2022-05-18	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	240,00		
54	1/4/2022	DP-2/05/2022	2022-05-11	2022-05-18	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	240,00		
55	1/4/2022	DP-2/05/2022	2022-05-11	2022-05-18	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	256,00		
109	1/5/2022	DP-4/06/2022	2022-06-13	2022-06-21	Inne - 36 - AD 5.Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników praktyk obowiązkowych INF DOD założono 80 zł/tydz dla praktykanta *216 uczestników projektu*30 tyg wymaganych praktyk	320,00		
110	1/2/2022/PP	DP-3/03/2022	2022-03-11	2022-03-17	Inne - 15 - AD 3.Obowiązkowe praktyki semestr letni III rok studiów: Zastąpienie zasady bezpłatnej praktyki odpłatnymi INF DOD: III rok semestr letni czas	2 156,00		

					trwania praktyki: 9 tyg. Zakłada się po 130 zł/na ty	
112	1/4/2022/PP	DP-3/05/2022	2022-05-13	2022-05-18	Inne - 15 - AD 3.Obowiązkowe praktyki semestr letni III rok studiów: Zastąpienie zasady bezpłatnej praktyki odpłatnymi INF DOD: III rok semestr letni czas trwania praktyki: 9 tyg. Zakłada się po 130 zł/na ty	30 052,00
116	LP-01/2022-AKP	DP-32/03/2022	2022-03-16	2022-03-16	Koszty personelu - 18 - AD3. Wynagrodzenia dla opiekuna praktyk obowiązkowych z ramienia uczelni (zgodnie ze standardem kształcenia) INF DOD Stawka wynagrodzenia opiekunów: 150 zł za grup na tydzień. Forma: um o pracę-d	999,96
120	LP-04/2022-AKP	DP-25/04/2022	2022-04-04	2022-04-04	Koszty personelu - 18 - AD3. Wynagrodzenia dla opiekuna praktyk obowiązkowych z ramienia uczelni (zgodnie ze standardem kształcenia) INF DOD Stawka wynagrodzenia opiekunów: 150 zł za grup na tydzień. Forma: um o pracę-d	1 998,49
125	LP-03/2022-AKP	DP-24/04/2022	2022-04-04	2022-04-04	Koszty personelu - 18 - AD3. Wynagrodzenia dla opiekuna praktyk obowiązkowych z ramienia uczelni (zgodnie ze standardem kształcenia) INF DOD Stawka wynagrodzenia opiekunów: 150 zł za grup na tydzień. Forma: um o pracę-d	1 748,60
126	LP-05/2022-AKP	DP-51/05/2022	2022-05-06	2022-05-06	Koszty personelu - 18 - AD3. Wynagrodzenia dla opiekuna praktyk obowiązkowych z ramienia uczelni (zgodnie ze standardem kształcenia) INF DOD Stawka wynagrodzenia opiekunów: 150 zł za grup na tydzień. Forma: um o pracę-d	1 248,99
131	LP-06/2022-AKP	DP-52/05/2022	2022-05-06	2022-05-06	Koszty personelu - 18 - AD3. Wynagrodzenia dla opiekuna praktyk obowiązkowych z ramienia uczelni (zgodnie ze standardem kształcenia) INF	1 498,85

					DOD Stawka wynagrodzenia opiekunów: 150 zł za grup na tydzień. Forma: um o pracę-d		
157	3/2022-wyn. opiekuna praktyk za 05.2022	458	2022- 05-31	2022- 05-31	Koszty personelu - 44 - AD 3. Wynagrodzenia dla opiekuna praktyk obowiązkowych z ramienia podmiotu leczniczego w NZOZ w Gminie Nowy Targ DOD Stawka 250zł za gr/tydz Forma um o pracę - dodatek	584,36	82 927,25

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził co następuje:

- ✓ Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty, potwierdzające poniesienie wydatków, co zweryfikowano na podstawie dokumentacji źródłowej.
- ✓ Dokumenty finansowe zostały prawidłowo opisane, jest widoczny ich związek z projektem.
- ✓ Opisy dokumentów księgowych są prawidłowe i zawierają między innymi takie elementy jak:
 - tytuł i numer projektu,
 - numer dokumentu księgowego,
 - numer umowy o dofinansowanie,
 - nr dokumentu
 - forma wyboru wykonawcy,
 - dane identyfikujące dokument potwierdzający odbiór prac,
 - numer i nazwa zadania, którego wydatek dotyczy,
 - kategoria wydatku,
 - kwota kwalifikowana, w tym VAT,
 - data i forma zapłaty,
 - zatwierdzenia merytoryczne, formalne i rachunkowe,
 - oznaczenie konta księgowego.
- ✓ W wyniku przeprowadzonej weryfikacji dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono znaczących rozbieżności pomiędzy oryginałami dokumentów, a danymi wykazanymi we wniosku o płatność nr POWR.05.03.00-00-0017/15-025-02, za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. W przypadku dokumentu nr 1/5/2022 (Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników za miesiąc maj 2022 r.) stwierdzono natomiast rozbieżność w numerze księgowym jest: DP-4/06/2022, powinno być: DP-3/06/2022. Zespół kontrolujący wydaje zalecenie pokontrolne w przedmiotowym obszarze.
- ✓ Wydatki rozliczane we wniosku o płatność nr POWR.05.03.00-00-0017/15-025-02 są kwalifikowalne, tj.: poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu, są niezbędne do osiągnięcia celów projektu, wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
- ✓ 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.05.03.00-00-0017/15-025-02

nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020*.

- ✓ Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący ustalił, iż wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z Umową o dofinansowanie i wynosi 15%.
- ✓ 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.
- ✓ Na potrzeby realizacji projektu w planie kont wyodrębniono ewidencję operacji finansowych dotyczących realizowanego projektu w sposób umożliwiający jego identyfikację, tj. wyodrębniono konta dla projektu wyszczególnione w Zarządzeniu nr 1/UE/AKP/2016 z dn. 01.07.2016 r. Rektora Podhalańskiej Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Nowym Targu. W planie kont wyodrębniono ewidencję operacji finansowych dotyczących realizowanego projektu w sposób umożliwiający jego identyfikację, tj. wyodrębniono konta o numerach:
 - 135 – inne rachunki bankowe;
 - 202 rozrachunki ze studentami;
 - 4 - koszty niekwalifikowalne
 - 5 – koszty pośrednie;
 - 700 sprzedaż usługi działalności PO
 - 840 – rozliczenia międzyokresowe
- ✓ Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w krajowych *Wytycznych 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 wystąpienia nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego. Stwierdzono wystąpienie uchybienia formalnego polegającego na wskazaniu we wniosku o płatność niewłaściwego numeru księgowego jednego z dokumentów źródłowych.

Poprawność udzielania zamówień publicznych

Zespół kontrolujący poddał weryfikacji Postępowanie na Dostawę środków dezynfekcyjnych i odczynników z podziałem na 12 pakietów nr 2022/S 045-113898 z dnia 04.03.2022 r.

W trakcie kontroli ustalono, że:

- ✓ Zamawiający prawidłowo oszacował wartość zamówienia;
- ✓ Ogłoszenie o zamówieniu przekazano do publikacji w dniu 28.02.2022 r. oraz opublikowano w DUUE w dniu 04.03.2022 r. pod numerem 2022/S 045 -113898;

- ✓ Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia przekazano do publikacji w dniu 23.03.2022 r. oraz opublikowano w DUUE w dniu 28.03.2022 r. pod nr 2022/S 061-160490.
Zmiana ogłoszenia polegała na zmianie terminu składania i otwarcia ofert oraz terminu związania ofertą
- ✓ Zamawiający wyznaczył termin składania ofert 31 dni. Termin został przedłużony i wyniósł 42 dni.
Zgodnie z treścią ogłoszenia o zamówieniu (Sekcja IV pkt 1.1) w odniesieniu do pierwotnie wyznaczonego terminu składania ofert, Zamawiający skrócił termin składania ofert w oparciu o przepis art. 138 ust. 4 ustawy Pzp, którego przepis stanowi, że Zamawiający może wyznaczyć termin składania ofert o 5 dni krótszy niż określony w art. 138 ust. 1 ustawy jeżeli składanie ofert odbywa się w całości przy użyciu środków komunikacji elektronicznej, w sposób określony w art. 63 ust. 1 ustawy.
- ✓ Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
- ✓ SWZ nie zawiera podstaw wykluczenia o których mowa w art. 108 ustawy Pzp
W SWZ Zamawiający wskazał jedynie w oparciu o jakie przepisy ustawy dokona wykluczenia z postępowania bez przytoczenia podstaw wykluczenia, o których mowa w art. 108 ustawy Pzp. Konieczność zawarcia w SWZ podstaw wykluczenia wynika z art. 134 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp, którego przepis stanowi, że SWZ zawiera co najmniej podstawy wykluczenia, o których mowa w art. 108. Biorąc powyższe pod uwagę nie jest wystarczające samo odesłanie do treści Pzp w tym zakresie ale z uwagi na brzmienie powołanych przepisów, w treści SWZ powinna zostać zawarta wyczerpująca informacja na temat mających zastosowanie w postępowaniu podstaw wykluczenia.
Powyższe stanowi uchybienie, które nie stanowi konieczności zastosowania korekty finansowej. Zamawiający zawarł w SWZ informację co do przepisów ustawy w oparciu o które dokona wykluczenia z postępowania.
Ze względu na planowane zakończenie okresu realizacji projektu w dniu 31.12.2022 r. Zespół kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym zakresie.
- ✓ Zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez odniesienie do norm, tj.:
Pakiet 2:
Parametr 1 – rozmiar chusteczki, włóknina o gramaturze 50g/m2, przebadane zgodnie z normą EN16615,
Parametr 3 – gotowa do użycia pianka do mycia i dezynfekcji przebadana zgodnie z normą EN 14885,
Parametr 4 – chusteczki przebadane zgodnie z normą EN 16615
Pakiet 3:
Parametr 1 – potwierdzona zgodnie z normą EN 13704 skuteczność wobec C. difficile w warunkach brudnych oraz wobec B. subtilis
Pakiet 12:
Parametr 2 – wyrób medyczny klasy II b., przebadany zgodnie z normą EN 17126,
Parametr 4 - chusteczki przebadane zgodnie z normą EN 16615
W SWZ (pkt IV.7) zawarto ogólną informację o dopuszczeniu równoważnych norm w przypadku opisu przedmiotu zamówienia przez odniesienie do norm.
Pouczenie:
Poucza się, że zawarcie w dokumentach zamówienia ogólnej informacji o dopuszczeniu rozwiązań równoważnych nie jest wystarczające bowiem każdemu odniesieniu do norm

powinno towarzyszyć sformułowanie "lub równoważny" zgodnie z pismem z dnia 4 sierpnia 2020 r. dotyczącego sformułowania przez audytorów KE ustaleń niefinansowych w przypadku braku stosowania wyrażenia „lub równoważne” w zapisach specyfikacji technicznej w przypadku odniesień do norm krajowych.

Powyższe stanowi uchybienie i nie powoduje obowiązku zastosowania korekty finansowej.

Ze względu na planowane zakończenie okresu realizacji projektu w dniu 31.12.2022 r. Zespół kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym zakresie.

- ✓ Zamawiający nie sformułował szczegółowych warunków udziału w postępowaniu.

Zamawiający ustalił kryterium oceny ofert Cena – 100%.

Na wezwanie do udzielenia wyjaśnień w odniesieniu do ustalonego kryterium oceny ofert, Beneficjent wyjaśnił, że podstawą prawną zastosowania kryterium oceny ofert cena 100% był art. 246 ust. 2 ustawy Pzp – Zamawiający określił w opisie przedmiotu zamówienia wymagania jakościowe odnoszące się do głównych elementów składających się na przedmiot zamówienia.

- ✓ Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium.
- ✓ Komisja Przetargowa została powołana Zarządzeniem GŁ-021-1-27/22 w dniu 23.02.2022 r. Komisja składała się z 5 osób.
- ✓ Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie.
- ✓ Protokół z postępowania nie został sporządzony prawidłowo – nie zawiera szeregu wymaganych informacji w miejsce których zawarto głównie odniesienia do innych dokumentów zamówienia. Protokół nie zawiera (m.in.)
 - informacji o wartości zamówień częściowych,
 - informacji o złożonych ofertach,
 - informacji o odrzuconych ofertach oraz powodach odrzucenia,
 - informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty,
 - informacji o zawartych umowach,

Jak wskazuje się w Komentarzu Prawo Zamówień Publicznych wydany przez UZP, Warszawa 2021, s. 266, protokół postępowania powinien zawierać istotne informacje dotyczące przebiegu postępowania. Treść protokołu jest determinowana przez odpowiedni wzór protokołu ustanowiony rozporządzeniem w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Zakres informacji niezbędnych dla udokumentowania przebiegu postępowania został określony w art. 72 ust. 1 Pzp, ale protokół powinien zawierać także inne informacje związane z postępowaniem, jeżeli miały one znaczenie dla jego przebiegu. Do informacji niezbędnych, wymaganych przez przepisy Pzp, należy określenie zamawiającego, przedmiotu zamówienia i jego wartości, tryb zastosowany do udzielenia zamówienia, a w przypadku konieczności spełnienia określonych ustawą przesłanek zastosowania trybu także uzasadnienie wskazujące na spełnienie przesłanki. Ponadto zgodnie z art. 65 ust. 4 Pzp protokół powinien zawierać wyjaśnienie przyczyn odstąpienia od zastosowania środków komunikacji elektronicznej, nie tylko, gdy takie odstąpienie nastąpiło w odniesieniu do ofert lub wniosków, ale także gdy miało to miejsce tylko w odniesieniu do niektórych środków dowodowych składanych przez wykonawców. W protokole postępowania powinny znaleźć się informacje z oceny wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu oraz oceny ofert, wraz z danymi identyfikującymi wykonawców, których wnioski albo oferty podlegały ocenie. Nie jest to tylko imię i nazwisko albo nazwa wykonawcy, ale również numer identyfikacji podatkowej (NIP) lub numer identyfikacyjny REGON, dzięki czemu możliwe jest jednoznaczne określenie wykonawców. Protokół powinien

również określić przyczyny unieważnienia postępowania, jeżeli została podjęta decyzja o unieważnieniu, a także imię i nazwisko albo nazwę wykonawcy, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza oraz powody wyboru jego oferty, a także, jeśli jest to wiadome, wskazanie części zamówienia lub umowy ramowej, którą ten wykonawca zamierza powierzyć podwykonawcom, także imiona i nazwiska albo nazwy ewentualnych podwykonawców, jeżeli są już znani. Protokół postępowania powinien zawierać także informacje o złożeniu przez odpowiednie osoby (przykładowo członków komisji przetargowej, biegłych, itd.) oświadczeń z art. 56 ust. 4 Pzp. Ponadto w protokole powinny się znaleźć informacje 56 ust. 2 i 3 Pzp (oraz – jeżeli dotyczy – o podjętych w związku z tym środkach zaradczych).

Sporządzenie protokołu, który nie zawiera informacji wymaganych zgodnie z przepisami ustawy stanowi naruszenie art. 72 ustawy Pzp.

Powyższe stanowi uchybienie, które nie powoduje konieczności zastosowania korekty finansowej.

Ze względu na planowane zakończenie okresu realizacji projektu w dniu 31.12.2022 r. Zespół kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym zakresie.

- ✓ Dane wykonawców, którzy złożyli oferty w odpowiedzi na postępowanie nie znajdują się na liście podmiotów objętych sankcjami w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę.

- ✓ Zamawiający dokonał wyboru ofert:

Pakiet 1 – Cezal S.A. Wrocław, Kraków z ceną ofertową brutto 119 897,12 zł

Pakiet 2 – Medisept Sp. z o.o., Motycz z ceną ofertową brutto 115 419,60 zł

Pakiet 3 – Medilab Sp. z o.o., Warszawa z ceną ofertową brutto 91 260,00 zł

Pakiet 4 – Cezal S.A. Wrocław, Kraków z ceną ofertową brutto 14 103,72 zł

Pakiet 6 – Aqua Med ZPAM Kolasa Sp. jawna, Łódź z ceną ofertową brutto 15 965,40 zł

Pakiet 7 – Cezal S.A. Wrocław, Kraków z ceną ofertową brutto 48 066,48 zł

Pakiet 8 – Schulke Polska Sp. z o.o., Warszawa z ceną ofertową brutto 89 547,12 zł

Pakiet 9 – Biachem Sp. z o.o., Białystok z ceną ofertową brutto 507 297,60 zł

Pakiet 11 – Molnlycke Sp. z o.o., Warszawa z ceną ofertową brutto 21 189,60 zł

Pakiet 12 – Medilab Sp. z o.o., Warszawa z ceną ofertową brutto 205 413,60 zł

- ✓ Z wybranymi wykonawcami Zamawiający zawarł następujące umowy:

Pakiet 1 – w dniu 20.06.2022 r. z wykonawcą Cezal S.A. Wrocław, Kraków na kwotę 182 067,32 (Pakiety 1, 4 i 7)

Pakiet 2 – w dniu 20.06.2022 r. z wykonawcą Medisept Sp. z o.o., Motycz na kwotę 115 419,60 zł

Pakiet 3 – w dniu 20.06.2022 r. z wykonawcą Medilab Sp. z o.o., Warszawa na kwotę 296 673,60 zł (Pakiety 3, 12)

Pakiet 4 – w dniu 20.06.2022 r. z wykonawcą Cezal S.A. Wrocław, Kraków na kwotę 182 067,32 (Pakiety 1, 4 i 7)

Pakiet 6 – w dniu 09.06.2022 r. z wykonawcą Aqua Med ZPAM Kolasa Sp. jawna, Łódź na kwotę 15 965,40 zł

Pakiet 7 – w dniu 20.06.2022 r. z wykonawcą Cezal S.A. Wrocław, Kraków na kwotę 182 067,32 zł (Pakiety 1, 4 i 7)

Pakiet 8 – w dniu 09.06.2022 r. z wykonawcą Schulke Polska Sp. z o.o., Warszawa na kwotę 89 547,12 zł

Pakiet 9 – w dniu 20.06.2022 r. z wykonawcą Biachem Sp. z o.o., Białystok na kwotę 507 297,60 zł

Pakiet 11 – w dniu 20.06.2022 r. z wykonawcą Molnlycke Sp. z o.o., Warszawa na kwotę 21

189,60 zł

Pakiet 12 – w dniu 20.06.2022 r. z wykonawcą Medilab Sp. z o.o., Warszawa na kwotę 296 673,60 zł (Pakiety 3,12)

Zamawiający unieważnił postępowanie w zakresie:

Pakiet 5 na podst. art. 255 pkt 2 ustawy Pzp – odrzucono jedyną ofertę złożoną w postępowaniu na pakiet nr 5.

Pakiet 10 na podst. art. 255 pkt 1 ustawy Pzp – na pakiet 10 nie złożono żadnej oferty.

- ✓ Zawartych umów nie zmieniano.
- ✓ Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazano do publikacji w dniu 18.07.2022 r. oraz opublikowano w DUUE w dniu 22.07.2022 r. pod numerem 2022/S 140-397829.
- ✓ Zamawiający wyjaśnił, że umowy są w trakcie realizacji i do dnia dzisiejszego nie był zobowiązany sporządzić raportu o którym mowa w art. 446 ust. 1 ustawy Pzp.
- ✓ Nie stwierdzono inne naruszenia przepisów unijnych/krajowych lub Wytycznych kwalifikowalności, dotyczące udzielania zamówień publicznych.
- ✓ Informacja o zamówieniu została właściwie zarejestrowana w systemie SL2014.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego. Stwierdzone uchybienia nie niosą za sobą konieczności naliczenia korekt finansowych, a ze względu na bliski termin zakończenia projektu oraz brak planowania kolejnych zamówień projektowych ZK odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym obszarze.

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Nie dotyczy - w ramach projektu nie przeprowadzono postępowań w oparciu o Zasadę konkurencyjności.

Rozeznanie rynku:

Nie dotyczy – w ramach projektu nie udzielono zamówień w oparciu o procedurę Rozeznania rynku.

Kwalifikowalność personelu projektu

Do dnia kontroli Beneficjent zaangażował do projektu 32 osoby, z których dokumentacja 4 osób podlegała uprzednio weryfikacji podczas wcześniejszych kontroli planowych oraz weryfikacji wniosków o płatność. Do weryfikacji podczas kontroli wybrano dokumentację 9 osób stanowiących personel projektu:

1. Pani
2. Pani
3. Pani
4. Pani
5. Pani
6. Pani
7. Pani
8. Pani
9. Pani

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- ✓ Beneficjent angażuje do projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie projektu, co stwierdzono na podstawie dokumentacji kadrowej. Personel projektu jest angażowany na podstawie dodatków do wynagrodzeń.
- ✓ Personel Beneficjenta posiada odpowiednie uprawnienia i doświadczenie – zweryfikowano na podstawie przedstawionych do wglądu dokumentów kadrowych.
- ✓ Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową Beneficjent angażuje do projektu personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku.
- ✓ Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu.
- ✓ Na podstawie Oświadczenia Beneficjenta oraz Partnerów ZK stwierdził, że osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.
- ✓ W ramach projektu Beneficjent i Partnerzy angażują personel na podstawie dodatków do wynagrodzeń.
- ✓ Dodatki do wynagrodzenia zostały przyznane personelowi projektu zgodnie z wymogami określonymi w Wytycznych kwalifikowalności.
- ✓ 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 - Potwierdzają to oświadczenia personelu projektu oraz karty czasu pracy personelu projektu.
- ✓ Obciążenie wynikające z realizacji przez daną osobę zadań w projekcie lub projektach nie wyklucza możliwości ich efektywnej realizacji;
- ✓ Informacje dotyczące zatrudnionego personelu zostały prawidłowo wprowadzone do Bazy personelu w SL2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową
- ✓ ZK na podstawie analizy dokumentów stwierdził, że 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*.
- ✓ Lider projektu nie angażuje pracowników partnerów projektu i odwrotnie.
- ✓ Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w IZ lub IP PO WER.

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

Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

- ✓ Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie 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.
Ponadto należy zaznaczyć, że zgodnie z pismem IP znak KOP.905.17.2022.PB z dnia 20.06.2022 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:
 - Stronę internetową <http://www.ppwsz.edu.pl/fundusze-europejskie-dla-student.html>;
 - Informatory dla kandydatów na studia;
 - W rozmowach telefonicznych z kandydatami na studia;
 - Rozmowy ze studentami;
 - Roll-up w holu głównym Uczelni;
 - Promocję projektu podczas Dni Otwartych Uczelni;
 - Portale społecznościowe (Facebook, Twitter);
 - Artykuły w lokalnej prasie;
 - Promocję projektu w szkołach ponadgimnazjalnych powiatu nowotarskiego w ramach zajęć z promocji zdrowia.
- ✓ Wszystkie ww. materiały zawierają prawidłowe wymagane opisy, informacje oraz logotypy.

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

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 w § 17. Całość dokumentacji przechowywana jest w budynku Podhalańskiej Państwowej Uczelni Zawodowej w Nowym Targu przy ul. Kokoszków 71.
- ✓ Na podstawie przeprowadzonych oględzin w siedzibie Beneficjenta oraz Instrukcji Archiwizacji w ramach Projektu ZK potwierdził, iż dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Dokumentacja związana z realizacją projektu znajduje się w szafkach zamykanych na klucz, do których dostęp mają jedynie osoby upoważnione.

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

Prawidłowość realizacji projektu partnerskiego

- ✓ Beneficjenta zawarł porozumienia o partnerstwie z 5 partnerami:
 1. Porozumienie partnerskie zostało zawarte w dn. 02.02.2017 r. pomiędzy Podhalańską Państwową Wyższą Szkołą Zawodową w Nowym Targu - Liderem Projektu a Partnerem Projektu - Samodzielnym Publicznym Zespołem Opieki Zdrowotnej w Brzesku, aneks nr 1 do powyższego porozumienia podpisany w dniu 27.09.2017 r, pełnomocnictwo z dnia 02.02.2017 r. dla Podhalańskiej Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Nowym Targu, pełnomocnictwo nr 4/11 dla Pana Adama Smołucha
 2. Porozumienie partnerskie zostało zawarte w dn. 28.12.2016 r. pomiędzy Podhalańską Państwową Wyższą Szkołą Zawodową w Nowym Targu - Liderem Projektu a Partnerem Projektu - Niepublicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej w Gminie Nowy Targ, aneks nr 1 do

powyższego porozumienia podpisany w dniu 27.09.2017 r., pełnomocnictwo z dnia 28.02.2016 r., karta zgłoszenia partnera dodatkowego z dnia 24.10.2016 r. 3. Porozumienie partnerskie zostało zawarte w dn. 01.02.2016 r. pomiędzy Podhalańską Państwową Wyższą Szkołą Zawodową w Nowym Targu - Liderem Projektu a Partnerem Projektu - Podhalańskim Szpitalem Specjalistycznym im. Jana Pawła w Nowym Targu, aneks nr 1 do powyższego porozumienia podpisany w dniu 12.07.2016 r., aneks nr 2 do powyższego porozumienia podpisany w dniu 28.12.2016 r., aneks nr 3 do powyższego porozumienia podpisany w dniu 27.09.2017 r., pełnomocnictwo z dnia 14.06.2017 r., pełnomocnictwo z dnia 09.06.2017 r., pełnomocnictwo z dnia 10.10.2016 r., karta zgłoszenia partnera z dnia 08.01.2016 r., 4. Porozumienie partnerskie zostało zawarte w dn. 01.02.2016 r. pomiędzy Podhalańską Państwową Wyższą Szkołą Zawodową w Nowym Targu - Liderem Projektu a Partnerem Projektu – Samodzielnym Publicznym Szpitalem Specjalistycznym Chorób Płuc im. dr O. Sokołowskiego w Zakopanem, aneks nr 1 do powyższego porozumienia podpisany w dniu 12.07.2016 r., aneks nr 2 do powyższego porozumienia podpisany w dniu 28.12.2016 r., aneks nr 3 do powyższego porozumienia podpisany w dniu 27.09.2017 r., pełnomocnictwo z dnia 10.10.2016 r., karta zgłoszenia partnera z dnia 12.01.2016 r., zawiadomienia o zmianie nazwy szpitala z dnia 04.04.2018 r., 5. Porozumienie partnerskie zostało zawarte w dn. 01.02.2016 r. pomiędzy Podhalańską Państwową Wyższą Szkołą Zawodową w Nowym Targu - Liderem Projektu a Partnerem Projektu - Szpitalem powiatowym im. dr Tytusa Chałubińskiego w Zakopanem, aneks nr 1 do powyższego porozumienia podpisany w dniu 12.07.2016 r., aneks nr 2 do powyższego porozumienia podpisany w dniu 28.12.2016 r., aneks nr 3 do powyższego porozumienia podpisany w dniu 27.09.2017 r., pełnomocnictwo z dnia 10.10.2016 r., karta zgłoszenia partnera z dnia 12.01.2016 r. ✓ Zawarte partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz SZOOP. ✓ Porozumienia zawierają elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020. ✓ Realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami ujętymi we wniosku o dofinansowanie oraz Umowach Partnerskich (Porozumieniach). ✓ Lider projektu sprawuje odpowiedni nadzór nad działaniami partnerów. ✓ Nie stwierdzono przypadków niedopuszczalnego wzajemnego zlecenia przez Beneficjenta zakupu towarów lub usług partnerom i odwrotnie.		
13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	Obszar: <u>Prawidłowość rozliczeń finansowych:</u> 1. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono znaczących rozbieżności pomiędzy oryginałami dokumentów, a danymi wykazanymi we wniosku o płatność nr POWR.05.03.00-00-0017/15-025-02, za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. W przypadku dokumentu nr 1/5/2022 (Koszt dojazdu i zakwaterowania uczestników za miesiąc maj 2022 r.) stwierdzono natomiast rozbieżność w numerze księgowym jest: DP-4/06/2022, powinno być: DP-3/06/2022.

		<u>Poprawność udzielania zamówień publicznych</u> 1. SWZ nie zawiera podstaw wykluczenia o których mowa w art. 108 ustawy Pzp - ze względu na bliski termin zakończenia projektu oraz brak planowania kolejnych zamówień projektowych ZK odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym obszarze; 2. Zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez odniesienie do norm - ze względu na bliski termin zakończenia projektu oraz brak planowania kolejnych zamówień projektowych ZK odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym obszarze; 3. Protokół z postępowania nie został sporządzony prawidłowo – nie zawiera szeregu wymaganych informacji w miejsce których zawarto głównie odniesienia do innych dokumentów zamówienia - ze względu na bliski termin zakończenia projektu oraz brak planowania kolejnych zamówień projektowych ZK odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym obszarze.
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: Projekt jest realizowany zgodnie z zakresem rzeczowym określonym we wniosku o dofinansowanie. Beneficjent zrealizował wszystkie zadania projektowe w całości. 2. Zarządzanie projektem i personel projektu: Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. 3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników): Stwierdzono, że Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników projektu oraz dokumenty związane z prowadzoną rekrutacją. Dane uczestników są kompletne. 4. Rozliczenia finansowe: Stwierdzono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Wniosek o płatność został sporządzony poprawnie, zgodnie z obowiązującym wzorem. Zweryfikowane wydatki ujęte we wniosku o płatność nr POWR.05.03.00-00-0017/15-025-02 zostały uznane za kwalifikowalne. Stwierdzono wystąpienie uchybienia polegającego na wskazaniu we Wniosku o płatność niewłaściwego numeru księgowego dokumentu potwierdzającego wydatek. 5. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi dotyczącymi prowadzenia zamówień publicznych.

		W wyniku kontroli zidentyfikowano uchybienia w przeprowadzonym postępowaniu nr 2022/S 045 -113898, które nie niosą za sobą konieczności nałożenia korekt finansowych, a ze względu na bliski termin zakończenia projektu oraz brak planowania kolejnych zamówień projektowych, ZK odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym obszarze. 6. Działania informacyjno – promocyjne: Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Umową o dofinansowanie, Wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020. 7. Ścieżka audytu: Beneficjent zapewnił wgląd do całości dokumentów związanych z realizacją projektu. Dokumentacja jest kompletna, umożliwia prześledzenie ścieżki audytu. Podczas kontroli Beneficjent udzielał stosownych wyjaśnień i przekazywał dokumenty. Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.
15	Zalecenia pokontrolne ²	W wyniku kontroli stwierdzono uchybienia opisane w pkt 13 Informacji pokontrolnej Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do: Obszar: <u>Prawidłowość rozliczeń finansowych:</u> 1. Zespół kontrolujący zaleca dochowanie większej staranności podczas uzupełniania danych do kolejnych wniosków o płatność przedkładanych do IP. <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 pokontrolnych:</u> Beneficjent w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej powinien przekazać informacje Instytucji Pośredniczącej nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

² Jeśli dotyczy

16.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	23.12.2022 r.
-----	---	---------------

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. 2018 poz. 1431, 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

Anna Hawryluk

(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	3145928.10593470.10635373
Nazwa dokumentu	IP POWR.05.03.00-00-001715 KP 2022.pdf
Tytuł dokumentu	IP POWR.05.03.00-00-001715 KP 2022
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.235.2022
Data dokumentu	2022-12-23
Skrót dokumentu	0F2BE0D34FFB5B7436027CDB24085402297E6E7E
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2022-12-23 12:29:20
Podpisane przez	Marcin Marciński Główny Specjalista
Data podpisu	2022-12-23 12:33:04
Podpisane przez	Anna Hawryluk Starszy Specjalista
Data podpisu	2022-12-23 12:40:11
Podpisane przez	Ernest Piotr Bober Naczelnik

EZD 3.108.62.62.

Data wydruku: 2022-12-23

Autor wydruku: Marciński Marcin (Główny Specjalista)