

# INFORMACJA POKONTROLNA

## KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-006-INF

### Informacje wstępne

#### --- Informacje o projekcie ----- -----

Numer kontroli: KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-006  
Numer projektu: KPOD.01.27-IZ.00-0001/22  
Tytuł projektu: A4.3.1. Programy wsparcia inwestycyjnego umożliwiające w szczególności rozwój działalności, zwiększenie udziału w realizacji usług społecznych oraz poprawę jakości reintegracji w podmiotach ekonomii społecznej

#### --- Dane beneficjenta ----- -----

Identyfikator beneficjenta: 5262895101  
Nazwa beneficjenta: Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej  
Adres beneficjenta: Warszawa 00-695, Nowogrodzka 1/3/5

#### --- Informacje o kontroli ----- -----

Tryb kontroli: Planowa  
Typ kontroli: Dokumentacji  
Rodzaj kontroli: KPO\_Kontrola wykonania\_inwestycja (w tym przedsięwzięcia)  
Zespół kontrolujący: Jacek Kupidura, Bożena Zawłocka, Joanna Sudczak, Karolina Chmielewska  
Zastosowana lista sprawdzająca: LISTA SPRAWDZAJĄCA DO WERYFIKACJI WYKONANIA WSKAŹNIKA W RAMACH INWESTYCJI KPO  
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1  
Planowany termin kontroli: 2025-11-18 - 2025-12-15  
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-11-24

<b>Podmiot kontrolujący:</b>	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej (IOI)
<b>Podmioty kontrolowane:</b>	Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej - NIP: 5262895101
<b>Miejsca przeprowadzenia kontroli:</b>	na dokumentach "zza biurka"
<b>Kontrolowane zamówienia:</b>	Brak kontrolowanych zamówień.
<b>Numery kontrolowanych WoP:</b>	KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-001, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-002, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-003, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-004, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-005, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-006, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-007, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-008, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-009, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-010, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-011, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-012, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-013, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-014, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-015, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-016, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-017, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-018, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-019, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-020, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-021, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-022, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-023, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-024, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-025, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-026, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-027, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-028, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-029, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-030, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-031, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-032, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-033, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-034, KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-035

## 1. Wykaz skrótów

1. DES - Departament Ekonomii Społecznej w MRPiPS (IOI) - departament odpowiedzialny za realizację wskaźnika A63G;
2. IOI - Instytucja Odpowiedzialna za Realizację Inwestycji;
3. KPO - Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności;
4. MRPiPS - Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej;
5. Pzp - ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych.

## 2. Podstawa prawna

- art. 14 lh ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju<sup>1</sup>,
- § 8 Porozumienia o realizacji reform/inwestycji w ramach planu rozwojowego zawartego 22 sierpnia 2022 r. pomiędzy Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej a Ministrem Rodziny i Polityki Społecznej z późn. zm.,

---

<sup>1</sup> Dz.U z 2025 r. poz. 198

· rozdziału 3 pkt. 5 lit b) Wytycznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 8 maja 2025 r. w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze Środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.

### **3. Cel kontroli**

Kontrola wykonania osiągnięcia wskaźnika A63G "Decyzje przyznające status przedsiębiorstwa społecznego realizowany w ramach inwestycji A4.3.1 Inwestycje w podmioty ekonomii społecznej".

### **4. Przedmiot kontroli**

Potwierdzenie osiągnięcia wskaźnika A63G "Decyzje przyznające status przedsiębiorstwa społecznego realizowany w ramach inwestycji A4.3.1 Inwestycje w podmioty ekonomii społecznej".

### **5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne**

#### **Ustalenie nr 1.1 Pytania ogólne**

Osiągnięcie wskaźnika A63G.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Nadrzędnym celem tej inwestycji jest maksymalizacja oddziaływania podmiotów ekonomii społecznej w zakresie reintegracji społecznej i zawodowej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz wspieranie deinstytucjonalizacji usług społecznych. W tym celu inwestycja jest ukierunkowana na pomoc podmiotom w uzyskaniu statusu przedsiębiorstwa społecznego oraz na utrzymanie miejsc pracy w podmiotach ekonomii społecznej. Inwestycja obejmie przygotowanie oraz wdrożenie programów zapewniających dotacje kwalifikującym się podmiotom.

Miarą realizacji inwestycji będzie: (i) przyznanie statusu przedsiębiorstwa społecznego 1400 podmiotom; oraz (ii) zapewnienie wsparcia finansowego co najmniej 1000 podmiotom społecznym. Wybór beneficjentów dokonywany będzie według określonych kryteriów, z poszanowaniem zasad niedyskryminacji i przejrzystości.

Bezpośrednim celem inwestycji A4.3.1 jest wspieranie podmiotów ekonomii społecznej w rozwijaniu działalności, zwiększaniu udziału w realizacji usług społecznych i podnoszeniu jakości reintegracji. Wsparcie w ramach programu nie było uwarunkowane uzyskaniem statusu przedsiębiorstwa społecznego, ponieważ możliwość skorzystania z środków miała szersza grupa podmiotów tj. podmioty ekonomii społecznej. Realizacja inwestycji A4.3.1 jest bezpośrednio powiązana (w tym także finansowo) z realizacją wskaźnika A64G. Inwestycja A4.3.1 miała pozytywny wpływ na realizację wskaźnika A63G. Niemal połowa (46%) podmiotów ekonomii społecznej, które według stanu z 13 maja 2025 r. mają status przedsiębiorstwa społecznego, skorzystała z wsparcia w ramach finansowanej z KPO inwestycji.

Podstawowym dokumentem określającym sposób przygotowania/zatwierdzenia dokumentów jest : Decyzja wykonawcza Rady (CID) nr 2025/0379 (NLE) z dnia 20 listopada 2025 r.

Wskaźnik realizuje zapisy odpowiednich załączników do ww. decyzji wykonawczej Rady UE

(CID). Wartość docelowa wskaźnika A63G Przyznanie statusu przedsiębiorstwa społecznego 1 400 podmiotom została osiągnięta. Zgodnie z zapisami ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej (Dz.U. z 2024 r. poz. 113 z późn. zm.) status przedsiębiorstwa społecznego nadawany przez wojewodów jest w drodze decyzji na wniosek podmiotu spełniającego warunki określone w ww. ustawie. Organem II instancji rozpatrującym odwołania od ww. decyzji wojewodów jest Minister RPiPS.

Zatwierdzony przez osobę upoważnioną OPN wraz z załącznikiem potwierdzającym osiągnięcie wskaźnika (wydruk z Rejestru podmiotów posiadających status Przedsiębiorstwa Społecznego, stan na 13 maja 2025 r.) dołączono do formularza sprawozdawczego nr KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-035-03. Faktyczne dane dotyczące osiągnięcia wskaźnika są zgodne z danymi zawartymi w formularzu sprawozdawczym KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-035-03 oraz dołączonych do niego załącznikach (OPN, wyciąg z rejestru).

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:** Brak

## **Ustalenie nr 2.1 Informacja i promocja**

Działania informacyjne i promocyjne

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

W ramach realizacji kamienia milowego A63G, zgodnie z rozdziałem 9. Działania obowiązkowe instytucji i odbiorców wsparcia „Strategii Promocji i Informacji Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności”, IOI prowadziła działania informacyjne i promocyjne skierowane do ogółu społeczeństwa. IOI umieściła informacje dotyczące inwestycji KPO na swojej stronie internetowej oraz stronie Departamentu Ekonomii Społecznej. Dodatkowo informacje dotyczące naborów wniosków wraz z dostępem do aktualnej dokumentacji konkursowej zostały opublikowane na poniższych stronach internetowych. Co prawda nabory wniosków dotyczyły realizacji wskaźnika A64G jednak Regulamin naboru wniosków i Program „Odporność oraz Rozwój Ekonomii Społecznej i Przedsiębiorczości Społecznej” zawierają zapisy dotyczące statusu przedsiębiorstwa społecznego, zatem odnoszą się pośrednio do wskaźnika A63G i są bezpośrednio związane z inwestycją A4.3.1.

- <https://www.ekonomiaspoleczna.gov.pl/co-robimy/krajowy-plan-odbudowy/ogloszenia-o-naborach-wnioskow/pierwszy-nabor/>

- bip <https://www.gov.pl/web/rodzina/ogloszenie-o-naborze-wnioskow-w-ramach-programu-odpornosc-oraz-rozwoj-ekonomii-spoecznej-i-przedsiębiorczosci-spoecznej-na-lata-2022-2025>

- <https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/nabory/a431-programy-wsparcia-inwestycyjnego-umozliwiajace-w-szczegolnosci-rozwoj-dzialalnosci-zwiekszenie-udzialu-w-realizacji-uslug-spoecznych-oraz-poprawe-jakosci-reintegracji-w-podmiotach-ekonomii-spoecznej/>

- <https://www.ekonomiaspoleczna.gov.pl/co-robimy/krajowy-plan-odbudowy/ogloszenia-o-naborach-wnioskow/drugi-nabor/>

- <https://www.gov.pl/web/rodzina/ogloszenie-o-naborze-wnioskow-w-ramach-programu-odpornosc-oraz-rozwoj-ekonomii-spoecznej-i-przedsiębiorczosci-spoecznej-na-lata-2022-2025-nabor-2>

- <https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/nabory/a431-programy-wsparcia-inwestycyjnego-umozliwiajace-w-szczegolnosci-rozwoj-dzialalnosci-zwiekszenie-udzialu-w-realizacji-uslug-spoecznych-oraz-poprawe-jakosci-reintegracji-w-podmiotach-ekonomii-spoecznej-nabor-nr-2/>

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1: Brak**

### **Ustalenie nr 3.1 Arachne**

Wykorzystanie danych z systemu Arachne i Skaner w celu zidentyfikowania ryzyka wystąpienia potencjalnej nieprawidłowości dotyczącej nadużyć finansowych, korupcji, konfliktu interesów.

**Ustalenie finansowe: Nie**

#### **Szczegóły ustalenia**

Na etapie realizacji wskaźnika A63G IOI nie przeprowadzał analizy ryzyka z wykorzystaniem raportów Arachne/Skaner. DES poinformował że, z uwagi na:

- charakter wskaźnika oraz z uwagi na fakt iż, decyzje były wydawane przez Wojewodów w oparciu o dokumenty oraz wymogi wskazane w ustawie o ekonomii społecznej;
- ilości wydanych decyzji oraz faktu, że w proces ten byli zaangażowani pracownicy różnego szczebla urzędów wojewódzkich;
- wydawane decyzje są decyzjami administracyjnymi w związku z czym dodatkowo przy ich wydawaniu obowiązywały przepisy kpa dotyczące wyłączenia, -bezkosztowy charakter wskaźnika,

uznano, że weryfikacja w ramach wskaźnika A63G z wykorzystaniem systemu Arachne oraz aplikacji Skaner za niecelową i nieefektywną (przewyższająca potencjalne ryzyko).

Jednocześnie DES dokonywał analizy ryzyka OOW w ramach wskaźnika A64G realizowanego w ramach inwestycji A4.3.1.

W trakcie prowadzonej kontroli ZK dokonał weryfikacji ryzyka beneficjenta projektu tj.

MRPiPS. Z uwagi na to, że decyzje były wydawane przez wojewodów i podległych im pracowników odstąpiono od weryfikacji pracowników IOI zaangażowanych w osiągnięcie wskaźnika A63G (np. złożenie wniosku, przygotowanie OPN). Weryfikacji podlegali jedynie pracownicy realizujący zadania w ramach rozpatrywania odwołania/skargi od decyzji Wojewody w sprawie nadania statusu Przedsiębiorstwa Społecznego tj. imienia i nazwiska.

ZK nie dokonał weryfikacji Wojewodów wydających decyzję o przyznaniu statusu Przedsiębiorstwa Społecznego. Na etapie kontroli wskaźnika A63G ZK nie przeprowadzał analizy ryzyka z wykorzystaniem raportów Arachne/Skaner w odniesieniu do Wojewodów/pracowników urzędów wojewódzkich zajmujących się konkretnym wnioskiem o nadanie statusu społecznego. Z uwagi na:

- charakter wskaźnika oraz z uwagi na fakt iż, decyzje były wydawane przez Wojewodów w oparciu o dokumenty oraz wymogi wskazane w ustawie o ekonomii społecznej;
- ilości wydanych decyzji oraz faktu, że w proces ten byli zaangażowani pracownicy różnego szczebla urzędów wojewódzkich;
- wydawane decyzje są decyzjami administracyjnymi w związku z czym dodatkowo przy ich wydawaniu obowiązywały przepisy kpa dotyczące wyłączenia,
- fakt, że ZK dokonał na próbie weryfikacji poprawności wydania decyzji (w oparciu o komplet dokumentów w sprawie w wyniku której nie stwierdził błędnie wydanej decyzji);
- fakt, że w ramach II Instancji na 13 spraw organ II instancji utrzymał w mocy 10 postanowień organu w I Instancji;

uznano, że weryfikacja w większym zakresie niż dokonano wydawała się niecelowa i nieefektywna (przewyższająca potencjalne ryzyko).

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1: Brak**

### **Ustalenie nr 4.1 Polityki horyzontalne**

Przestrzeganie zasad horyzontalnych UE odnoszących się do realizacji KPO.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

Wskaźnik A63G został zrealizowany zgodnie z zasadami horyzontalnymi UE odnoszącymi się do realizacji KPO w tym m.in. zasadą równości szans i niedyskryminacji, zasadą równości kobiet i mężczyzn długoterminowego wpływu na wydajność i odporność gospodarki UE oraz z zasadą „niewyrządzania znaczącej szkody” – „Do No Significant Harm” (DNSH).

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1:** Brak

#### **Ustalenie nr 5.1 Ścieżka audytu**

Zachowanie śladu audytowego w ramach systemu teleinformatycznego CST2021 oraz przechowywanie dokumentacji związanej z realizacją wskaźnika.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

W systemie znajdują się formularze sprawozdawcze (KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-001 - KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-035) wraz z załącznikami. W IOI istnieją odpowiednie procedury/regulacje dotyczące udostępniania, przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z realizacją/zmianą wskaźnika/inwestycji zapewniające przechowywanie dokumentów zgodnie z rozdziałem 5 pkt 8 Wytycznych w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności oraz Procedury w zakresie udostępniania gromadzonych i przechowywanych danych dotyczących odbiorców końcowych, wykonawców i podwykonawców oraz ich beneficjentów rzeczywistych w celu umożliwienia KE, OLAF, ETO i EPPO (w stosowanych przypadkach) oraz innym właściwym organom krajowym identyfikację sygnałów ostrzegawczych i potencjalnych nadużyć do celów audytu i kontroli w MRPiPS z 25 listopada 2024 r.

W urzędach wojewódzkich także istnieją stosowne regulacje dotyczące przechowywania dokumentów, dodatkowo IOI przekazało do wojewodów pismo zawierające informacje o terminie i sposobie przechowywania dokumentacji związanej z wydawaniem decyzji w sprawie nadania statusu przedsiębiorstwa społecznego tj. dokumentacji związanej z osiągnięciem wskaźnika A63G realizowanego w ramach inwestycją A4.3.1.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1:** Brak

#### **Ustalenie nr 6.1 Nieprawidłowości**

Regulacje wewnętrzne, w tym w zakresie stosowania Arachne/Skaner, zapewniające przeciwdziałanie korupcji, nadużyciom finansowym, konfliktowi interesów, podwójnemu finansowaniu, a także w zakresie mechanizmu sygnalizacyjnego.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

W IOI zostały wprowadzone regulacje wewnętrzne, w tym w zakresie stosowania Arachne/Skaner, zapewniające przeciwdziałanie korupcji, nadużyciom finansowym, konfliktowi interesów, podwójnemu finansowaniu, a także w zakresie mechanizmu sygnalizacyjnego. Powyższe zapisy nie odnoszą się bezpośrednio do wskaźnika A63G. Powyższe procedury zostały uwzględnione w IOI na etapie przygotowania i zatwierdzenia

dokumentów służących realizacji wskaźnika. Na etapie realizacji wskaźnika A63G IOI nie przeprowadzał analizy ryzyka z wykorzystaniem raportów Arachne/Skaner, ponieważ nie ma to związku z możliwością uzyskania dofinansowania ze środków KPO oraz z uwagi na charakter wskaźnika. Decyzje przyznające status przedsiębiorstwa społecznego były wydawane przez Wojewodów w oparciu o wymogi wskazane w ustawie o ekonomii społecznej. Do wydawanych przez wojewodów decyzji w sprawie nadania statusu przedsiębiorstwa społecznego stosowane są również przepisy kodeksu postępowania administracyjnego oraz wewnętrzne procedury urzędów wojewódzkich zawierające zasady wyłączenia pracowników z czynności administracyjnych w przypadku powstania konfliktu interesów.

W urzędach wojewódzkich, które odpowiadały za wydawanie decyzji zostały wprowadzone reguły/zasady dotyczące przeciwdziałania korupcji, nadużyciom finansowym, konfliktowi interesów, podwójnemu finansowaniu, a także w zakresie mechanizmu sygnalizacyjnego. Pracownicy IOI zaangażowani w realizację zadań związanych z osiągnięciem wskaźnika A63G podpisali oświadczenia o bezstronności na podstawie zarządzenia nr 6 Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z lutego 2023 roku, natomiast pracownicy realizujący zadania związane z rozpatrywaniem odwołań od decyzji wojewodów w sprawie nadania statusu przedsiębiorstwa społecznego podpiszą stosowne oświadczenie po zatwierdzeniu nowego OFIP, w którym zostaną wprowadzone uszczegółowione zapisy dotyczące składania oświadczeń bezstronności przez osoby zaangażowane w realizację KPO

W ramach realizacji wskaźnika A63G nie zidentyfikowano w IOI, ani u Wojewodów przypadków konfliktu interesów, przypadków korupcji/nadużyć finansowych. W postępowaniach administracyjnych prowadzonych przez Wojewodów stosowany jest mechanizm wyłączenia pracownika z prowadzenia czynności administracyjnych jeśli zachodzi domniemanie konfliktu interesów.

Zidentyfikowane przypadki dotyczące nieprawidłowości/nadużyć finansowych w ramach wskaźnika A64G są dokumentowane przez IOI i zgłaszane do właściwych organów w tym rejestrowane w systemie teleinformatycznym. IOI podejmuje działania mające na celu skorygowanie stwierdzonych w ramach wskaźnika A64G nieprawidłowości w tym zwrot przez OOW nienależnie pobranych kwot

### **Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:**

#### **Zalecenie 6.1.1**

Należy podjąć działania zapewniające, że wszystkie osoby zaangażowane w realizację inwestycji A.4.3.1, po wprowadzeniu stosownych zapisów w zaktualizowanym OFIP, złożą niezwłocznie po jego zatwierdzeniu oświadczenia o bezstronności zgodnie z obowiązującym w IOI wzorem.

Termin na przekazanie informacji sposobu wdrożenia zaleceń:

W terminie 14 dni od dnia otrzymania Ostatecznej Informacji pokontrolnej wraz z zaleceniami pokontrolnymi.

### **Ustalenie nr 7.1 Kwalifikowalność wydatków**

Prawidłowość rozliczenia wydatków.

**Ustalenie finansowe:** Nie

#### **Szczegóły ustalenia**

W ramach wskaźnika A63G IOI nie ponosił wydatków kwalifikowanych.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 7.1:** Brak

## **Ustalenie nr 8.1 Pomoc publiczna/pomoc de minimis**

Realizacja wymogów wynikających z wymogów związanych z przepisami dotyczącymi pomocy publicznej/pomocy de minimis.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

Działania realizowane w ramach wskaźnika A63G nie stanowią pomocy publicznej/pomocy de minimis i nie są objęte ww. pomocą.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.1:** Brak

## **Ustalenie nr 9.1 Zamówienia publiczne - realizacja**

Zgodność z zasadami konkurencyjności/ustawy Pzp.

**Ustalenie finansowe:** Nie

### **Szczegóły ustalenia**

W ramach wskaźnika A63G IOI nie ponosił wydatków kwalifikowanych.

**Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.1:** Brak

## **6. Podsumowanie kontroli**

W ramach kontroli potwierdzono realizację wskaźnika A63G tj. przyznanie statusu przedsiębiorstwa społecznego 1400 podmiotom.

Wskaźnik realizuje zapisy odpowiednich załączników decyzji wykonawczej Rady UE (CID) nr 2025/0379 (NLE) z dnia 20 listopada 2025 r.

W systemie CST2021 znajduje się odpowiedni ślad audytowy tj. formularz sprawozdawczy nr KPOD.01.27-IZ.00-0001/22-035 zawierający dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźnika A63G.

W IOI obowiązują regulacje dotyczące zasad realizacji wskaźnika w tym zapisy dotyczące stosowania Arachne/Skaner, zapewniające przeciwdziałanie korupcji, nadużyciom finansowym, konfliktowi interesów, podwójnemu finansowaniu, a także w zakresie mechanizmu sygnalizacyjnego oraz przechowywania i udostępniania dokumentów związanych z realizacją inwestycji A4.3.1.

IOI jest na etapie aktualizacji OFIP w ramach której m.in. zostaną doprecyzowane zapisy dotyczące składania przez osoby zaangażowane w realizację wskaźnika/inwestycji oświadczeń o bezstronności. Po jej wprowadzeniu osoby, które nie złożyły oświadczeń na wcześniejszym etapie mają złożyć stosowne oświadczenia.

Nie stwierdzono nieprawidłowości związanych z realizacją wskaźnika A63G. Zidentyfikowane przypadki dotyczące nieprawidłowości/nadużyć finansowych w ramach wskaźnika A64G są dokumentowane przez IOI i zgłaszane do właściwych organów w tym rejestrowane w systemie teleinformatycznym. IOI podejmuje działania mające na celu skorygowanie stwierdzonych w ramach wskaźnika A64G nieprawidłowości w tym zwrot przez OOW nienależnie pobranych kwot.

## 7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

## 8. Pouczenia końcowe

Jednostka kontrolowana ma prawo do zgłoszenia na piśmie, utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu Informacji pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji. Termin do wniesienia zastrzeżeń, może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony.

Jeżeli do Informacji pokontrolnej nie zgłoszono zastrzeżeń i nie ma konieczności sformułowania zaleceń pokontrolnych, Ostatecznej Informacji pokontrolnej nie sporządza się. Do Ostatecznej Informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń. Kontrolę uznaje się za zakończoną w momencie potwierdzenia przez Kontrolowanego wdrożenia wszystkich wydanych Zaleceń pokontrolnych, sformułowanych w Ostatecznej Informacji pokontrolnej.

## 9. Załączniki

Brak załączników.

### **Podpisy osób kontrolujących oraz kierownika jednostki kontrolującej.**

Karolina Chmielewska  
Specjalista  
Biura Kontroli i Audytu  
/-kwalifikowany podpis elektroniczny-/  
(z braku podpisu kwalifikowanego dokonano akceptacji w systemie EZD)

Joanna Sudczak  
Audytor wewnętrzny  
Biura Kontroli i Audytu  
/-kwalifikowany podpis elektroniczny-/

Jacek Kupidura  
Ekspert  
Biura Kontroli i Audytu  
/-kwalifikowany podpis elektroniczny-/

Bożena Zawłocka  
Główny Specjalista  
Biura Kontroli i Audytu  
/-kwalifikowany podpis elektroniczny-/

Zatwierdził:

z up. Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Marcin Szemraj  
Dyrektor  
Biura Kontroli i Audytu  
/-kwalifikowany podpis elektroniczny-/  
Kierownik jednostki kontrolującej