



Ministerstwo Zdrowia

Departament Nadzoru i Kontroli
Nadzoru i Kontroli

Informacja Pokontrolna nr 52/2022-2023/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.) oraz § 18 Umowy o dofinansowanie realizacji Projektu nr POWR.05.05.00-00-0029/18 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, zawartej w dniu 11.10.2018 r.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia – Instytucja Pośrednicząca (IP) dla Osi Priorytetowej V <i>Wsparcie dla obszaru zdrowia</i> PO WER.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 52/2020-2021/POWR/P do przeprowadzenia kontroli planowej z dnia 08.11.2022 r., kontrolę przeprowadzili: Marcin Marciński – Kierownik Zespołu Kontrolującego; Michał Matyszczyk – Członek Zespołu Kontrolującego.
4	Termin kontroli	17 - 18.11.2022 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Planowa na miejscu realizacji Projektu
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Beneficjent: Akademia Nauk Stosowanych im. Józefa Gołuchowskiego (poprzednia nazwa Wyższa Szkoła Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Świętokrzyskim); Partner: NZOZ MALTANKA SP. Z O. O.
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Adres jednostki kontrolowanej: Beneficjent: ul. Akademicka 12, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski. Partner: ul. Polna 84, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski. Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych: ul. Akademicka 12, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski.
9	Nazwa i numer kontrolowanego Projektu oraz numer Działania / Poddziałania, wartość Projektu, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<u>Nazwa Projektu</u> : „Nowoczesne Pielęgniarstwo”; <u>Numer Projektu</u> : POWR.05.05.00-00-0029/18; <u>Numer Działania</u> : 5.5 Rozwój usług pielęgniarstwa; <u>Wartość Projektu</u> : 2 439 253,50 zł <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność</u> : POWR.05.05.00-00-0029/18-015-02 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.; <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</u> : 1 420 956,30 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,

¹ O ile są różne

		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)	Dobór próby miał charakter mieszany, tj. dobór losowy i osąd ekspercki, w celu uzyskania próby jak najbardziej zbliżonej do reprezentatywnej. Zastosowanie modelu mieszanego zapewniło zachowanie obiektywności przy wyborze próby i dokonania ekstrapolacji wyników kontroli próby bez określania poziomu ufności. Analiza ryzyka Projektu wskazała na konieczność zweryfikowania 20% dokumentów źródłowych. <u>Dokumentacja finansowa:</u> ZK zweryfikował 9 spośród 22 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 40,09% dokumentów. Do próby wybrano pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła 94 450,00 zł. <u>Uczestnicy Projektu:</u> Łącznie ZK zweryfikował dokumenty rekrutacyjne 7 spośród 32 uczestników (21,87%) zrekrutowanych w ramach Projektu do dnia kontroli. <u>Zamówienia publiczne:</u> Beneficjent oraz Partner nie podlegają przepisom ustawy Pzp. <u>Zasada konkurencyjności:</u> W trakcie realizacji projektu Beneficjent przeprowadził 3 postępowania w ramach Zasady konkurencyjności na: • Wybór wykonawców na zorganizowanie i przeprowadzenie praktyk studenckich • Wybór wykonawców usługi cateringowej dla 16 Uczestników kursów kwalifikacyjnych i specjalistycznych • Wybór wykonawców na zorganizowanie i przeprowadzenie kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych dla pielęgniarek Do kontroli wybrano Postępowanie zasady konkurencyjności na Wybór wykonawców usługi cateringowej dla 16 Uczestników kursów kwalifikacyjnych i specjalistycznych. <u>Rozeznanie rynku:</u> W trakcie realizacji projektu Beneficjent przeprowadził 2 postępowania rozeznania rynku na: • Rozeznanie cenowe na wybór prowadzących zajęcia z przedmiotów dodatkowych • Rozeznanie cenowe na wybór dostawców odzieży i obuwia ochronnego; Do kontroli wybrano Rozeznanie cenowe na wybór prowadzących zajęcia z przedmiotów dodatkowych. <u>Personel:</u> W okresie realizacji projektu personel Projektu stanowi 5 osób zaangażowanych w realizację Projektu, tj.: 1. Pani [REDACTED] Koordynator ds. praktyk. 2. Pan [REDACTED] Koordynator ds. praktyk. 3. Pani [REDACTED] – Koordynator ds. praktyk. 4. Pani [REDACTED] - Koordynator kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych. 5. Pani [REDACTED] Koordynator kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych. ZK zweryfikował dokumentację kadrową 1 z 5 pracowników wchodzących w skład

		personelu projektu, co stanowi 20 %. ZK sprawdził dokumentację Pani [REDACTED] – Koordynator kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych.
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych).	
I.	<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” i jest on zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla Działania 5.5 „Rozwój usług pielęgniarstwa”; Projekt realizowany jest na podstawie umowy o dofinansowaniu projektu nr POWR.05.05.00-00-0029/18 z dnia 11.10.2018 r. i został przewidziany do realizacji w okresie od 01.10.2018 r. do 31.08.2023 r. Wartość projektu wynosi: 2 439 253,50 zł. Głównym celem Projektu jest Poprawa jakości kształcenia na kierunku pielęgniarstwo w WSBiP poprzez wdrożenie Programu Rozwojowego Uczelni, który przyczyni się do zwiększenia zainteresowania studiami na kierunku pielęgniarstwo i do zwiększenia liczby absolwentów kierunku pielęgniarstwo poprzez uzyskanie uprawnień wykonywania zawodu pielęgniarki przez min.26UP(23Ki3M,co najmniej u 85%UP) oraz rozwój kompetencji zawodowych i kadr medycznych odpowiadających na potrzeby epidemiologiczno-demograficzne poprzez organizację cyklu szkoleń zawodowych dla 20 absolwentów (18K i 2 M) w okresie 10.2018-08.2023 r. Projekt zakłada: • dodatkowe zajęcia dla studentów, • zapewnienie odzieży medycznej dla uczestników Projektu, • wynagrodzenie za odbyte obowiązkowe praktyki w wysokości 8 zł/ godz., • stypendia motywacyjne dla 20 najlepszych studentów drugiego i trzeciego roku w wysokości 800 zł/miesięcznie, • stypendium szkoleniowe dla 20 najlepszych absolwentów w wysokości 1000 zł przez okres 24 miesięcy, • 5 bezpłatnych kursów specjalizacyjnych oraz 3 kursy kwalifikacyjne, • pośrednictwo pracy dla wszystkich studentów 3 roku. W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż: • Realizacja Projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie poszczególnych zadań. W ramach Projektu zaplanowano 7 zadań: Zadanie 1 - Opracowanie i wdrożenie Programu Rozwojowego Uczelni oraz Programu Rozwoju Absolwentów; Zadanie 2 - PRU - uczelniany program stypendialny; Zadanie 3 - PRU - zajęcia dodatkowe wykraczające poza standardowy program kształcenia; Zadanie 4 - PRU - dostosowanie jakości warunków i zasad odbywania obowiązkowych praktyk do wymogów Europejskiej Ramy Jakości Praktyk i Staży; Zadanie 5 - PRA - pośrednictwo pracy; Zadanie 6 - PRA - realizacja kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych; Zadanie 7 - PRA - stypendium szkoleniowe oraz opieka tutora. Do dnia kontroli Beneficjent zrealizował następujące zadania: Zadanie 1 Opracowanie i wdrożenie Programu Rozwojowego Uczelni oraz Programu Rozwoju Absolwenta Opracowany PRU zrealizowano zgodnie z założeniami. Zadanie 2 PRU-uczelniany program stypendialny Program stypendialny został realizowany zgodnie z założeniami. Zadanie 3 PRU - zajęcia dodatkowe wykraczające poza standardowy program kształcenia Zrealizowano wszystkie zajęcia z przedmiotów dodatkowych „Nowoczesne techniki diagnostyczne” w II sem, Żywnienie enteralne u osób z zaburzeniami odżywiania” w III sem, Badania audiologiczne	

w profilaktyce zaburzeń słuchu wśród noworodków” w IV sem, Pacjent wentylowany w warunkach domowych w V sem., Profilaktyka chorób metabolicznych VI sem., Warsztaty z kompetencji miękkich w VI sem.

Zgromadzono materiały potwierdzające osiągnięcie przez studentów efektów uczenia.

Zadanie 4 PRU-dostosowanie jakości warunków i zasad odbywania obowiązkowych praktyk do wymogów ERJPiS

Zrealizowano wszystkie praktyki dostosowane do wymogów ERJPiS przewidziane planem studiów na rok ak. 2018/19, 2019/2020 i 2020/21 wypłacono wszystkie stypendia dla UP.

Zadanie 5 PRA-pośrednictwo pracy

Zakończono pośrednictwo pracy wszyscy UP pobierający stypendium motywacyjne przez 2 lata podjęli zatrudnienie w placówkach ochrony zdrowia.

Zadanie 6 PRA-realizacja kursów kwalifikacyjnych i specjalistycznych

Dotychczas zrealizowano pięć kursów specjalistycznych „Terapia bólu ostrego u dorosłych”, „Terapia bólu przewlekłego u dorosłych”, „Leczenie ran”, „Podstawy opieki paliatywnej”, „Wywiad i badania fizykalne”. Rozpoczęto realizację kursu kwalifikacyjnego „Pielęgniarstwo geriatryczne”, jesteśmy w trakcie realizacji zajęć teoretycznych.

Zadanie 7 PRA-stypendium szkoleniowe oraz opieka tutora

Zadanie jest w trakcie realizacji. Studenci zakwalifikowano do Programu Rozwoju Absolwenta otrzymując comiesięczne stypendia szkoleniowe, a wyznaczeni tutorzy refundację dodatków do wynagrodzenia za opiekę nad UP. Gromadzona jest niezbędna dokumentacja zarówno w zakresie spełniania przez UP warunków uczestnictwa w Programie m.in. ciągłość zatrudnienia oraz uczestnictwo w kursach, jak też dokumentacja finansowa potwierdzająca wypłatę dodatków dla tutorów.

- Informacje przekazywane w skontrolowanym wniosku o płatność nr POWR.05.05.00-00-0029/18-015-02 za okres 2022-04-01 do 2022-06-30 w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym;
- Do dnia kontroli opracowane zostały następujące produkty w ramach projektu: Program rozwojowy Projektu „Rozwijaj się pracUJ”, stanowiący załącznik nr I do Uchwały nr 2/VIII/2019 Rady Wydziału Nauk o Zdrowiu UJ CM.
- Co do zasady realizacja projektu odbywa się terminowo, tj. zgodnie z założeniami ujętym w harmonogramie realizacji projektu. Jednak wobec problemów (szerzej opisanych poniżej) wynikających z epidemii COVID-19 Beneficjent był zmuszony przesunąć realizację części zadań oraz wydłużyć okres realizacji projektu do 30.10.2023 r.
- Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Wytocznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych.

Do dnia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1	Liczba absolwentów objętych wsparciem, którzy pozytywnie oceniają jakość udzielonego wsparcia	16,00	0,00	0,00
2	Liczba osób, które dzięki wsparciu programu i ukończeniu studiów uzyskały zatrudnienie w podmiotach leczniczych	22,00	20,00	90,91%
3	Liczba osób, które dzięki wsparciu programu uzyskały uprawnienia do	26,00	20,00	76,92%

	wykonywania zawodu pielęgniarki lub położnej			
4	Liczba pielęgniarek i położnych, które po zakończeniu udziału w programie uzyskały kwalifikacje w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	19,00	0,00	0,00
5	Liczba studentów objętych wsparciem, którzy pozytywnie oceniają jakość udzielonego wsparcia	24,00	30,00	125,00
6	Liczba studentów, którzy nabyli lub podnieśli swoje kompetencje w zakresie zmieniających się trendów epidemiologicznych i demograficznych oraz kompetencje miękkie	27,00	31,00	114,81
7	Liczba studentów, którzy ocenili, że wsparcie merytoryczne uzyskane od opiekunów praktyk było na wysokim poziomie	24,00	31,00	129,17
8	Liczba studentów, którzy pozytywnie ocenili wsparcie merytoryczne opiekunów praktyk	24,00	31,00	129,17
9	Liczba wdrożonych programów rozwojowych na uczelniach kształcących na kierunkach medycznych opracowanych dzięki wsparciu z EFS	1,00	1,00	100,00
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1	Liczba absolwentów objętych stypendium szkoleniowym	20,00	16,00	80%
2	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
3	Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo lub położnictwo objętych wsparciem w ramach programu	30,00	32,00	106,67
4	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	0,00	0,00	0,00
5	Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	20,00	16,00	80%
6	Liczba pielęgniarek/pielęgniarzy objętych pośrednictwem pracy	20,00	16,00	80%
7	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	0,00	0,00	0,00
8	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
9	Liczba studentów objęta praktykami obowiązkowym	30,00	32,00	106,67

10	Liczba studentów objęta stypendiami motywacyjnymi	20,00	25,00	125,00
11	Liczba studentów objętych zajęciami dodatkowymi	30,00	32,00	106,67

- Projekt nie przewiduje dokonywania zakupów elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia;
- Bazując na wykazanych przez Beneficjenta danych odnośnie realizacji wskaźników, ZK zauważa, że realizacja wskaźników produktu:

- Liczba absolwentów objętych stypendium szkoleniowym;
 - Liczba pielęgniarek/pielęgniarzy objętych pośrednictwem pracy
 - Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi,
- które do dnia kontroli zostały osiągnięte na poziomie 80%, a ich zwiększenie ze względu na czas pozostały do zakończenia realizacji projektu nie będzie możliwe.

Beneficjent przedstawił następujące wyjaśnienia:

„Zgodnie z Regulaminem Rekrutacji do Programu Rozwoju Absolwenta, do udziału w PRA miało zostać zakwalifikowanych 20 UP. W pierwszej kolejności UP, którzy pobierali stypendium motywacyjne przez 2 lata. Uczestnictwo tych UP było obligatoryjne, dopuszczona była możliwość rezygnacji tylko w uzasadnionych losowych sytuacjach. W przypadku mniejszej ilości kandydatów niż przewidziana ilość miejsc, po uzyskaniu zgody Instytucji Pośredniczącej, tj. Ministerstwa Zdrowia kwalifikowani mieli zostać UP pobierający stypendium motywacyjne przez 1 rok, którzy zgłosili wstępną deklarację i chęć udziału w PRA i wypełnili założone kryteria rekrutacyjne. W przypadku UP pobierających stypendium szkoleniowe przez 1 rok o zakwalifikowaniu decydować miała kolejność zgłoszeń (po podjęciu zatrudnienia), a w kwestiach spornych także średnia z toku studiów, a w kolejności ocena na dyplomie poświadczona przez pracownika Dziekanatu WSBiP.

Akademia Nauk Stosownych im. Józefa Goluchowskiego (poprzednia nazwa Wyższa Szkoła Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Św.) wychodząc naprzeciw oczekiwaniom UP i dużym zainteresowaniem udziałem w PRA ze strony UP którzy pobierali stypendium tylko przez 1 rok, a w kolejnym roku z powodu problemów zdrowotnych i sytuacją związaną z epidemią koronawirusa, w tym utrudnieniami w realizacji i zaliczeniu praktyk zawodowych w wyznaczonym terminie i przejściem na kształcenie zdalne, osiągnęli gorsze wyniki w nauce i nie otrzymali stypendium motywacyjnego w kolejnym roku, wystąpiła 2 sierpnia 2021r (tj. jeszcze przed zakończeniem studiów przez UP) do Instytucji Pośredniczącej Ministerstwa Zdrowia z prośbą o wyrażenie zgody, w ramach przewidzianego budżetu, na udział w „Programie Rozwoju Absolwenta” Uczestników Projektu którzy brali udział w „Programie Rozwojowym Uczelni” i pobierali stypendium motywacyjne przez 1 rok. Występując o zgodę mieliśmy na uwadze fakt, że możliwość udziału w PRA maksymalnej ilości UP będzie dla nich motywacją do podjęcia pracy w zawodzie zaraz po skończeniu studiów, co w sytuacji deficytu pielęgniarek i pielęgniarzy z którym boryka się większość szpitali jest bardzo istotne.

Zgody nie uzyskaliśmy z uwagi na fakt, że zgodnie z regulaminem konkursu udział w programie rozwoju absolwenta jest dedykowany wyłącznie dla studentów, którzy w trakcie kształcenia na kierunku pielęgniarstwo i/lub położnictwo pobierali stypendium motywacyjne przez okres 2 lat. Udział ww. studentów w tym programie jest obligatoryjny. Powyższe oznacza, że IP nie mogła przychylić się do naszej prośby i umożliwić udziału w programie rozwoju absolwenta studentom, którzy pobierali stypendium przez okres 1 roku.

Niezależnie od powyższego stanowiska dnia 7 września 2021r., po złożeniu przez UP egzaminu dyplomowego kończącego studia wystąpiliśmy ponownie z prośbą wyrażenie zgody, na zakwalifikowanie do „Programu Rozwoju Absolwenta” w pierwszej kolejności UP którzy pobierali stypendium motywacyjne przez 2 lata, a następnie w ramach pozostałych wolnych miejsc na zakwalifikowanie UP którzy pobierali stypendium motywacyjne przez 1 rok. Mając nadzieję, że być może z problemem tym boryka się więcej Instytucji realizujących projekty w ramach tego naboru i uda się znaleźć rozwiązania umożliwiające udział w „Programu Rozwoju Absolwenta” uczestnikom którzy nie pobierali stypendium motywacyjnego przez 2 lata, a deklarują chęć i gotowość przystąpienia do programu.

Otrzymaliśmy ostateczną odpowiedź, „W związku ponownym wystąpieniem Instytucji Pośredniczącej

(IP) do Instytucji Zarządzającej PO WER (IZ) w sprawie kwalifikowania uczestników do kluczowych wskaźników rezultatu w załączeniu przekazuję stanowiska Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej w przedmiotowej kwestii z prośbą o stosowanie w realizowanych projektach. Wobec tego pragnę poinformować, że IP nie będzie kierować w powyższej sprawie kolejnych pism do IZ. Jednocześnie uprzejmie proszę, aby kwota oszczędności wygenerowana poprzez rezygnację uczestników z programu rozwoju absolwenta (PRA) nie była przez Beneficjenta przeznaczana na inne rodzaje wsparcia w projekcie. Kwota oszczędności wygenerowanych w PRA na koniec realizacji projektu powinna być wprost proporcjonalna do liczby osób, która nie wzięła udziału w programie rozwoju absolwenta”.

Mimo dołożenia wszelkich starań, przeprowadzonej kampanii informacyjno-promocyjnej zachęcającej do udziału w Programie Rozwoju Absolwenta udało nam się zrekrutować tylko 16 osób spełniających wszystkie kryteria rekrutacji. Jedna osoba która spełniała kryterium pobierania stypendium przez 2 lata złożyła rezygnację z udziału w PRA z powodów osobistych, cięża i trudności w pogodzeniu podjęcia zatrudnienia na pełen etat, uczestniczenia w kursach specjalistycznych i kwalifikacyjnych i opieką nad osobą zależną. W związku z powyższym nie uda nam się osiągnąć założonego wskaźnika 20 osób biorących udział w Programie Rozwoju Absolwenta.”

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

- Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w trakcie realizacji projektu zidentyfikowane zostały problemy i trudności w realizacji projektu oraz podjęte zostały środki zaradcze:

„W wyniku epidemii koronawirusa, Uczestnicy Projektu przez pewien okres nie mieli możliwości odbywania planowych praktyk zawodowych z powodu zamknięcia podmiotów leczniczych. W związku z tym przedłużył się okres ich realizacji, a tym samym przesunął planowany termin zakończenia studiów z czerwca 2021 na wrzesień 2021. Kolejnym następstwem wystąpienia Covid-19 było opóźnienie rozpoczęcia realizacji „Programu Rozwoju Absolwenta”, o czym informowaliśmy Ministerstwo Zdrowia od lipca 2021 zarówno w kolejnych wnioskach o płatność jak i w tabelach monitorujących postęp realizacji projektu, wskazując ten fakt jako jedno z zagrożeń w realizacji działań zaplanowanych do realizacji w kolejnych miesiącach projektu.

Dołożono wszelkich starań aby UP otrzymali w trybie przyspieszonym dyplomy ukończenia studiów i niezbędną pomoc w uzyskaniu prawa wykonywania zawodu i podjęciu zatrudnienia. Organizacja kursów była koordynowana, tak aby kolejny kurs rozpoczynał się w możliwie najkrótszym czasie od zakończenia poprzedniego.

Jednak, pomimo wdrożenia usprawnień mających na celu niwelowanie opóźnień powstałych przez epidemię koronawirusa, monitorując ryzyko uznaliśmy, że nie uda się ukończyć wszystkich zaplanowanych w projekcie działań w pierwotnie założonym okresie realizacji projektu tj. do 31.08.2023, dlatego wystąpiliśmy o przedłużenie okresu realizacji projektu o 90 tj. do 30.11.2023,.

Otrzymaliśmy zgodę na przedłużenie okresu realizacji projektu o 60 dni tj. do 30.10.2023 r.”

Biorąc pod uwagę wyjaśnienia Beneficjenta uznać należy, że podjęte przez niego działania zaradcze są adekwatne do zaistniałych problemów napotkanych w trakcie realizacji projektu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru. Stwierdzono natomiast brak osiągnięcia wskaźników projektowych, który może skutkować koniecznością rozliczenia projektu na podstawie Reguły proporcjonalności opisanej w Rozdziale 8.8 Wytycznych kwalifikowalności.

II. Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent realizuje zadeklarowane we Wniosku o dofinansowanie i Wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet*

i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020. Dobór uczestników następuje z pominięciem wszelkich form dyskryminacji. Podczas rekrutacji zachowana jest zasada równości płci oraz preferencje dla osób z niepełnosprawnościami.

- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w Projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie, co potwierdzono na podstawie Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa, wywiadu z Beneficjentem oraz poprzez analizę dokumentów rekrutacyjnych uczestników Projektu.
- Beneficjent realizuje projekt z uwzględnieniem Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020, m.in. poprzez:

1. Prowadzenie rekrutacji zgodnie ze standardem szkoleniowym:

- a) Zastosowano co najmniej dwa kanały komunikacji (strona internetowa, bezpośrednia informacja studentów, reklama w radio, plakaty i informacje zamieszczane w siedzibach Beneficjenta i Partnera oraz w placówkach ochrony zdrowia);
- b) Regulamin projektu oraz formularze rekrutacyjne zostały zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta i projektu oraz były dostępne w biurze projektu;
- c) Beneficjent zamieścił w Formularzu rekrutacyjnym 2 pytania o występowanie szczególnych potrzeb i niepełnosprawność uczestników:
Pytanie nr 14: W przypadku zakwalifikowania do projektu prosimy podać czy ma Pan/i specjalne potrzeby wynikające ze stanu zdrowia, lub z niepełnosprawności i określić zakres koniecznych udogodnień, które ewentualnie moglibyśmy zapewnić;
Pytanie nr 17: Osoba z niepełnosprawnościami – Tak/Nie;

W tym miejscu należy zaznaczyć, że w projekcie udział wzięła 1 osoba posiadająca orzeczenie o niepełnosprawności, jednak nie zgłaszała ona szczególnych potrzeb co do organizacji wsparcia.

2. Zastosowanie standardu szkoleniowego w zakresie miejsca realizacji wsparcia i sposobu opracowania materiałów szkoleniowych:

Zajęcia w ramach projektu realizowane są/były w siedzibie głównej Beneficjenta w sali znajdującej się na poziomie wejścia głównego, do którego dostęp został ułatwiony poprzez zapewnienie podjazdu przy wejściu do budynku oraz zapewnienie podnośnika dla wózków inwalidzkich przy bocznym wejściu. Co więcej w przypadku zajęć realizowanych w MCSM w budynku tym zapewniona jest zewnętrzna winda, do której dostęp możliwy jest z poziomu ulicy/parkingu;

Praktyki zawodowe, jak również staże (dotyczy kursów specjalistycznych) prowadzone w ramach projektu, odbywały się w placówkach opieki zdrowotnej dostosowanych dla osób niepełnosprawnych. Wszyscy absolwenci, którzy podjęli pracę w zawodzie otrzymali zaświadczenia o braku przeciwwskazań do pracy na stanowisku pielęgniarki/pielęgniara/położnej i podjęli pracę w placówkach opieki zdrowotnej dostosowanych dla osób niepełnosprawnych;

3. Zastosowanie produktów cyfrowych, które spełniają standard cyfrowy:

- a) Strona internetowa
https://wsbip.wsbip.edu.pl/np/index.php?option=com_content&view=article&id=5&Itemid=109
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;
- b) Prezentacje power point, które wykorzystywane były podczas zajęć stworzone zostały w wersji elektronicznej z możliwością powiększenia tekstu i autodeskrypcji

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:

- Wyższa Szkoła Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Św. posiada budynki przystosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, pozbawione barier architektonicznych (zamontowano windę, platformę schodową, dostosowano łazienki do potrzeb osób niepełnosprawnych). Ponadto dostosowano wewnętrzne dokumenty, procedury i programy edukacyjne do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, dostosowano sale dydaktyczne do kształcenia osób niepełnosprawnych oraz przystosowano biura m.in. dziekanat i bibliotekę (zamontowano pętle indukcyjne)

i stanowisko tyfłoinformatyczne). Beneficjent stworzył oznakowanie uczelni dostosowanego do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (m.in. z dysfunkcją narządu słuchu i wzroku), Biuro Obsługi Niepełnosprawnych oraz zadbał o podniesienie wiedzy, świadomości i kwalifikacji kadry dydaktycznej i administracyjnej w zakresie potrzeb osób z niepełnosprawnościami w ramach cyklu szkoleń.

- Partner Maltanka spółka z o.o. jako Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej, posiada z racji profilu swojej działalności szereg wymaganych i niezbędnych udogodnień dla osób z niepełnosprawnościami. Siedziba Partnera mieści się w budynku bez barier architektonicznych, posiada windę (z komendami głosowymi), szerokie korytarze poszerzane drzwi do gabinetów oraz toalety przystosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Personel Partnera jest przeszkolony w zakresie postępowania z osobami niepełnosprawnymi i zapoznany z procedurami w tym zakresie.

5. Przeprowadzenie kampanii informacyjno-promocyjnej w ramach projektu zgodnie ze standardem informacyjno-promocyjnym.

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

III. Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Zgodnie w wnioskiem o dofinansowanie wsparciem w ramach projektu objętych zostanie 30 studentek/studentów kierunku pielęgniarstwo

i 20 absolwentów, którzy przez okres 2 lat otrzymywali stypendium motywacyjne w ramach realizowanego projektu.

W oparciu ostatni zatwierdzony Formularz uczestników, ZK potwierdził, że na dzień kontroli zrekrutowano 32 uczestników. W związku z powyższym do kontroli wybrano dokumentację rekrutacyjną 7 osób (21,87%):

Lp.	Imię	Nazwisko	Data rozpoczęcia udziału w projekcie
1.			16.03.2019 r.
2.			16.03.2019 r.
3.			16.03.2019 r.
4.			16.03.2019 r.
5.			16.03.2019 r.
6.			16.03.2019 r.
7.			16.03.2019 r.

Beneficjent przedstawił następujące dokumenty źródłowe odnośnie każdej z osób wybranej do weryfikacji:

- Formularz rekrutacyjny do Projektu „Nowoczesne Pielęgniarstwo”;
- Oświadczenie uczestnika Projektu;
- Oświadczenie uczestnika Projektu o wykorzystaniu wizerunku;
- Ankieta rekrutacyjna dotycząca oceny postaw pod kątem motywacji do udziału w Projekcie;
- Deklaracja uczestnictwa w Projekcie;
- Zaświadczenie o statusie studenta;
- Oświadczenie kandydata o statusie na rynku pracy;
- Karta oceny rekrutacyjnej Projekt „Nowoczesne pielęgniarstwo”;
- Decyzja rekrutacyjna.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wszystkich uczestników Projektu, w tym również

instytucjonalnych, zostały złożone przed lub najpóźniej w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie oraz podmiotowi POZ.

- Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników Projektu.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację dokumentów, stanowiących załączniki do Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w ramach Projektu pn. „Nowoczesne pielęgniarstwo”:
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w Projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- Beneficjent posiada wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania na bieżąco wskaźników Projektu.
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014, co zostało potwierdzone w oparciu o listę uczestników wyeksportowaną z systemu SL2014 oraz formularze rekrutacyjne uczestników.
- W ramach Projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji Projektów – w zakresie wskazanym w Umowie o dofinansowanie.
- Każdy z uczestników podpisał oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie jego danych do celów Projektowych, zgodnych z treścią Umowy o dofinansowanie.
- Beneficjent udostępnił oryginały poniższych dokumentów:
 - Zarządzenie Rektora nr 15/2022 z dnia 01 października 2022 w sprawie wprowadzenia dokumentów regulujących zagadnienia bezpieczeństwa informacji w zakresie ochrony danych osobowych przetwarzanych w Akademii Nauk Stosowanych im. Józefa Gołuchowskiego;
 - Polityka Bezpieczeństwa dla zbioru podsystem monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój u Beneficjenta PO WER;
 - Rejestr czynności przetwarzania danych osobowych.
 - Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych następujących osób:
 - ✓ Upoważnienie Nr 1/NP/WSBiP do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] dnia 11.09.2018 r.;
 - ✓ Upoważnienie Nr 2/NP/WSBiP do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 11.09.2018 r.;
 - Odwołanie upoważnienia Nr 2/NP/WSBiP do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 03.01.2019 r.
 - ✓ Upoważnienie Nr 3/NP/WSBiP do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 03.01.2019 r.;
 - ✓ Upoważnienie Nr 4/NP/WSBiP do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 03.01.2019 r.
 - ✓ Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 01.09.2021 r.
 - Odwołanie upoważnienia do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 31.12.2021 r.
 - ✓ Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 01.01.2022 r.
- Partner Projektu udostępnił oryginały poniższych dokumenty:
 - Polityka Bezpieczeństwa danych osobowych NZOZ Maltanka;
 - Polityka Bezpieczeństwa dla zbioru podsystem monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój u Beneficjenta PO WER.
 - Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych:
 - ✓ Upoważnienie Nr 1/NP/MALT do przetwarzania danych osobowych dla [REDACTED] z dnia 30.03.2019 r.
- Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku, na podstawie Rejestru czynności przetwarzania wraz z Analizą ryzyka.
- Podczas kontroli, ZK potwierdził, że Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych Partnerowi - MALTANKA SP. Z O.O., ul. Marii Dąbrowskiej 48, 27-400 Ostrowie Św. z którym w dniu 09.07.2018 r.

zawarł Umowę partnerską.

- Ponadto z osobami które nie mają dostępu do systemu SL i pełnych danych UP, Beneficjent podpisywał upoważnienia do przetwarzania danych w zakresie niezbędnym do wykonywania obowiązków w projekcie. Oświadczenia podobnego typu podpisywali też wykładowcy prowadzący zajęcia z przedmiotów dodatkowych, koordynatorzy praktyk i pośrednik pracy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości w weryfikowanym obszarze.

IV. Prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent okazał ZK oryginały dokumentów księgowych wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków. Dokumenty przechowywane są w Wyższej Szkole Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Świętokrzyskim, przy ul. Akademickiej 12. Wniosek o płatność nr POWR.05.05.00-00-0029/18-015-02 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę 196 788,00 zł.

ZK zweryfikował 9 spośród 22 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 40,09% dokumentów. Do próby wybrano pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła **94 450,00 zł**.

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

WNP okres od 2022-04-01 do 2022-06-30 - Nr wniosku: 015					
ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW POTWIERDZAJĄCYCH PONIESIONE WYDATKI					
Pozycja	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki kwalifikowalne
4	FRA 2/05/2022	2022-05-31	2022-06-01	Kurs specjalistyczny - Terapia bólu przewlekłego u dorosłych - wynagrodzenie wykładowcy -45 h dydaktyczne x 120 zł, umowa cywilnoprawna	4 050,00
9	FRA 21/2022	2022-06-20	2022-06-22	Catering podczas zajęć teoretycznych, kurs "Leczenie ran" - 16 UP x 50 zł x 10 dni	8 000,00
10	OŚWIADCZENIE 4/2022/N P, LP O/32/22	2022-04-28	2022-04-28	Wynagrodzenie Koordynatora kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych-umowa o pracę 1/2 etatu, wynagrodzenie brutto + składki pracodawcy, wkład własny ██████████ IV/22	2 000,00
12	OŚWIADCZENIE 6/2022/N P, LP O/46/22	2022-06-29	2022-06-29	Wynagrodzenie Koordynatora kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych-umowa o pracę 1/2 etatu, wynagrodzenie brutto + składki pracodawcy, wkład własny ██████████ VI/22	2 000,00
15	LW 9/2022/N P/OPIEKU	2022-04-08	2022-04-08	Wynagrodzenie trutora absolwenta pielęgniarstwa - 12 UP za m-c III,IV/22	18 240,00

	N				
18	LW 4/NP/SS/2 022	2022- 04-28	2022- 04-28	Wypłata stypendium szkoleniowego dla 16 UP	16 000,00
19	LW 5/NP/SS/2 022	2022- 05-26	2022- 05-26	Wypłata stypendium szkoleniowego dla 16 UP	16 000,00
20	LW 12/2022/ NP/OPIEK UN	2022- 05-26	2022- 05-26	Wynagrodzenie trutora absolwenta pielęgniarstwa - 16 UP za m-c VI/22	12 160,00
21	LW 6/NP/SS/2 022	2022- 06-29	2022- 06-29	Wypłata stypendium szkoleniowego dla 16 UP	16 000,00
					94 450,00

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

- Beneficjent posiada dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty, potwierdzające poniesienie wydatków, co potwierdzono na podstawie kopii dokumentów przekazanych ZK;
- Dokumenty finansowe zostały prawidłowo opisane, jest widoczny ich związek z Projektem;
- Opisy dokumentów księgowych są prawidłowe i zawierają m.in. takie elementy jak:
 - o numer Umowy o dofinansowanie,
 - o tytuł Projektu,
 - o numer ewidencyjny dokumentu,
 - o nazwa i nr Projektu,
 - o numer zadania, którego wydatek dotyczy,
 - o opis merytoryczny, formalny i rachunkowy,
 - o kwota brutto, kwalifikowalne w tym VAT,
 - o forma wyboru Wykonawcy,
 - o data i forma zapłaty,
 - o zatwierdzenia merytoryczne, formalne i rachunkowe,
 - o oznaczenie konta księgowego;

- 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 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. są kwalifikowalne, tj.: poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie Projektu, są niezbędne do osiągnięcia celów Projektu i zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji dokumentacji finansowej zidentyfikowano w poz. 10 WOP nr 15 (Wynagrodzenie Koordynatora kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych- umowa o pracę 1/2 etatu, wynagrodzenie brutto + składki pracodawcy, wkład własny, [REDAKTOWANE] IV/22) sytuację, w której Beneficjent rozliczył za miesiąc kwiecień 2022 r., wkład własny dotyczący pełnej kwoty przypadającej na wynagrodzenie za odelegowanie [REDAKTOWANE] do projektu (1/2 etatu – 2000 zł), pomimo faktu, iż w kwietniu 2022 r. [REDAKTOWANE] przebywała na zwolnieniu lekarskim.

W związku z zaistniałą sytuacją Beneficjent przedstawił następujące wyjaśnienia:

„Kwota brutto wynagrodzenia: 3 200,00 zł

Kwota brutto dodatku: 200,00 zł

Wynagrodzenie [REDAKTOWANE] miesięcznie wynosi (wynagrodzenie podstawowe +

dodatek + narzuty pracodawcy 19,65%) 4 068,10 zł.

Wydatek rozliczany w projekcie jako wkład własny, tj. 2 000,00 zł brutto odnosi się do ½ etatu.

W związku z powyższym połowa miesięcznych wydatków pracodawcy wynosi 2 034,05 zł, stąd 34,50 zł to nadwyżka nad wydatkiem kwalifikowanym w projekcie, którą ponosi Beneficjent.

Tę nadwyżkę ujęto w m-cu IV/22 roku jako brakującą kwotę (100,94 zł) do rozliczenia wydatku (pracownik przebywał na zwolnieniu chorobowym).

Ponadto w miesiącu kwietniu [REDAKTOWANE] otrzymała pełną kwotę wynagrodzenia w ramach dodatku, a jej nieobecność z tytułu choroby nie wpłynęła na wykonywanie obowiązków związanych z dodatkiem.

Kwota bb (płaca podstawowa + dodatek): 4 068,10 zł.

Kwota wkładu własnego w projekcie 2 000,00 zł.

Koszty wynagrodzenia [REDAKTOWANE] bb w IV/22: 3 798,12 zł.

W podziale na ½ etatu: 1 899,06 zł - do pełnej kwoty wkładu własnego brakuje 100,94 zł.

Nadwyżka z poprzednich miesięcy:

I/22 – 34,05 zł

II/22 – 34,05 zł

III/22 – 34,05 zł

Łącznie: 102,15 zł

Nadwyżka z okresu I-III/22 (102,50 zł) pokryła brakującą kwotę z miesiąca IV/22 (100,94 zł).”

Zespół kontrolujący przyjmuje powyższe wyjaśnienie i odstępuje od stwierdzenia wystąpienia uchybienia.

- 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 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.
- Podczas kontroli Beneficjent okazał oryginały poniższych dokumentów:
 - „Zasady (Polityka) Rachunkowości” z dnia 01.01.2019 r. wprowadzone Zarządzeniem nr 3/2018 Kanclerza Wyższej Szkoły Biznesu i Przedsiębiorczości z dn. 23.09.2018 r.;
 - Rejestr kont księgowych Beneficjenta i Partnera Projektu;
 - Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego do Projektu.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję dla Projektu, co zostało potwierdzone na podstawie przekazanego wykazu kont księgowych wykorzystywanych do obsługi Projektu nr POWR.05.05.00-00-0029/18.
- W Projekcie nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem, nie przewidziano również zakupu środków trwałych.
- W Projekcie przewidziano wniesienie wkładu własnego niepieniężnego w ramach kosztów bezpośrednich w postaci sal dydaktycznych. Wysokość zadeklarowanego wkładu własnego wynosi: 85 020,00 zł. Do dnia kontroli wkład własny został wniesiony w wysokości 47 090,00 zł.
- 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 uchybień i nieprawidłowości odnośnie wydatków rozliczonych przez Beneficjenta w kontrolowanym wniosku o płatność.

V. Poprawność udzielania zamówień publicznych

Beneficjent oraz Partner nie podlegają przepisom ustawy Pzp.

VI. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności i Rozeznania rynku:

Zasada konkurencyjności:

W trakcie realizacji projektu Beneficjent przeprowadził 3 postępowania w ramach Zasady konkurencyjności na:

- Wybór wykonawców na zorganizowanie i przeprowadzenie praktyk studenckich
- Wybór wykonawców usługi cateringowej dla 16 Uczestników kursów kwalifikacyjnych i specjalistycznych
- Wybór wykonawców na zorganizowanie i przeprowadzenie kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych dla pielęgniarek

Do kontroli wybrano Postępowanie zasady konkurencyjności na Wybór wykonawców usługi cateringowej dla 16 Uczestników kursów kwalifikacyjnych i specjalistycznych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

1. Beneficjent prawidłowo określił szacunkową wartość zamówienia:
Beneficjent w dniu 05.11.2021 r. przeprowadził szacowanie wartości zamówienia poprzez weryfikację wycen przedstawionych przez 3 potencjalnych wykonawców. Wartość szacunkowa zamówienia została określona na kwotę 78 837,33 zł.
2. Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na Bazie konkurencyjności w dniu 25.11.2021 r. pod nr 2021-8082-80931 z terminem składania ofert wyznaczonym na dzień 03.12.2021 r. do godz. 10:00 (7 pełnych dni i 10 godzin);
3. Zapytanie ofertowe zawiera wszystkie wymagane elementy, w tym: Warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełniania i kryteria oceny ofert; Informacje o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów (cena 100%) oraz opis sposobu przyznawania punktacji; Termin składania ofert (03.12.2021 r. do godz. 10:00) i termin realizacji umowy: od 10.12.2021 r. do 31.08.2023 r.; Informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych (Wzór oświadczenia o braku powiązań osobowych oraz kapitałowych stanowił załącznik do Zapytania ofertowego);
4. Beneficjent nie określił zakresu zmian możliwych do wprowadzania do umowy. We wzorze umowy zawarto jedynie zapis: „Wszelkie zmiany do niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności”;
5. Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany i nie odnosi się do określonego wyrobu lub źródła;
6. Beneficjent prawidłowo określił warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny ofert;
7. beneficjent posiada kompletny protokół potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności - Sporządzono protokół z dnia 03.12.2021 r.;
8. Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu wypełniły i podpisały oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli swoje oferty;
9. Dane wykonawcy, który jako jedyny złożył ofertę w odpowiedzi na postępowanie nie znajdują się na liście podmiotów objętych sankcjami w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę;
10. Beneficjent dokonał wyboru najkorzystniejszej spośród złożonych ofert w oparciu o ustanowione kryteria - W odpowiedzi na zapytanie ofertowe wpłynęła 1 oferta, złożona przez firmę [REDAKTOWANO] „CARMEN” Klub Studencki., która w wyniku oceny ofert otrzymała 100/100 pkt.;
11. Z wybranym wykonawcą zawarta została umowa nr 1/NP/2021 z 10.12.2021 r.;
12. treść umowy jest zgodna z warunkami zapytania ofertowego i spełnia wymogi Wytucznych kwalifikowalności w tym zakresie - Umowy nie modyfikowano;
13. Informacja o wyniku postępowania została zamieszczona na Bazie konkurencyjności;
14. zamówione usługi cateringowe zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową z wykonawcą, co potwierdzają częściowe protokoły odbioru;
15. Beneficjent nie udzielił zamówienia podmiotowi powiązanemu z nim osobowo lub kapitałowo, co potwierdzają oświadczenia wykonawcy i osób biorący udział w postępowaniu ze strony Beneficjenta oraz weryfikacja tego faktu w dostępnych bazach danych (KRS, CEiDG);
16. Postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie oferentów.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości odnośnie weryfikowanego postępowania zasady konkurencyjności.

Rozeznanie rynku:

W trakcie realizacji projektu Beneficjent przeprowadził 2 postępowania rozeznania rynku na:

- Rozeznanie cenowe na wybór prowadzących zajęcia z przedmiotów dodatkowych
- Rozeznanie cenowe na wybór dostawców odzieży i obuwia ochronnego;

Do kontroli wybrano Rozeznanie cenowe na wybór prowadzących zajęcia z przedmiotów dodatkowych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

1. Zapytanie ofertowe zostało upublicznione na stronie internetowej Beneficjenta w dniu 30.01.2019 r. oraz rozesłane drogą mailową do 3 potencjalnych wykonawców;
2. W odpowiedzi Beneficjent otrzymał 7 ofert;
3. Dokonano wyboru 6 złożonych ofert zgodnie z kryterium cena 100%;
4. Przeprowadzone rozeznanie rynku dowodzi zakupu usługi po cenie rynkowej.

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

VII. Kwalifikowalność personelu Projektu

Personel Projektu stanowi 5 osób zaangażowanych w realizację Projektu, tj.:

1. Pani [REDACTED] – Koordynator ds. praktyk.
2. Pani [REDACTED] – Koordynator ds. praktyk.
3. Pani [REDACTED] – Koordynator ds. praktyk.
4. Pan [REDACTED] – Koordynator kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych.
5. Pani [REDACTED] – Koordynator kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych.

ZK zweryfikował dokumentację kadrową 1 z 5 pracowników wchodzących w skład personelu projektu, co stanowi 20 %. ZK sprawdził dokumentację [REDACTED] – Koordynator kursów specjalistycznych i kwalifikacyjnych.

ZK zweryfikował dokumenty kadrowe 1 osoby spośród 5, stanowiących personel Projektu. tj.:

1. [REDACTED]
 - Aneks do umowy o pracę z dnia 01.01.2022 r.;
 - Opis stanowiska, w tym zakres zadań realizowanych w ramach Projektu;
 - Oświadczenie personelu Projektu – okres zaangażowania w projekcie do 31.08.2023 r.;
 - Listy obecności w okresie od stycznia 2022 r. do 17 listopada 2022 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

1. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową Beneficjent angażuje do Projektu personel posiadający kwalifikacje określone w WoD;
2. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz na podstawie przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że liczba personelu na dzień kontroli jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu;
3. Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta 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;
4. Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą odpowiednie wymagania i doświadczenie personelu, a w tym opis stanowiska pracy oraz zakres obowiązków służbowych pracownika;
5. Pracownik jest oddelegowany w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z realizacją Projektu;
6. Umowa o pracę zawarta z osobą stanowiącą personel projektu obejmuje wszystkie zadania wykonywane przez tę osobę w ramach projektu;
7. Beneficjent prawidłowo ustalił proporcję zaangażowania personelu projektu zatrudnionego na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy – Pracownik, którego dokumentacja kadrowa podlegała weryfikacji jest zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy i oddelegowany na pół etatu do zadań w ramach projektu;

8. Wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom stosowanym u beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji;
9. 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*;
10. Łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł nie przekracza limitu godzin, który określono w Wytycznych kwalifikowalności tj. 276 godzin miesięcznie;
11. Na podstawie okazanych dokumentów nie stwierdzono by obciążenie wynikające z realizacji przez daną osobę zadań w projekcie lub projektach wykluczało możliwość efektywnej ich realizacji;
12. ZK zgodnie z Bazą personelu w SL2014 oraz dokumentacją papierową stwierdził, że Beneficjent prawidłowo wprowadza informacje dotyczące zatrudnionego personelu i są one zgodne z dokumentacją papierową;
13. W ramach realizacji Projektu Beneficjent nie angażuje pracowników Partnera Projektu i odwrotnie;
14. W oparciu o oświadczenie personelu projektu przekazane podczas kontroli, ZK potwierdził, że Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w IZ lub IP PO WER;
15. Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów ZK stwierdza, że wydatki z tytułu wynagrodzenia personelu Projektu są zgodne z przepisami krajowymi i *Wytycznymi kwalifikowalności*.

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

VIII. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

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

- Umieszczenie informacji o Projekcie na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem: https://wsbip.wsbip.edu.pl/np/index.php?option=com_content&view=article&id=1&Itemid=101;
- Oznakowanie dokumentacji Projektu (umów, protokołów odbioru, opisów dokumentów, formularzy uczestników);
- Oznakowanie miejsca realizacji Projektu i pomieszczeń w siedzibie Beneficjenta i Partnera Projektu,
- Oznakowanie sal, w których odbywały się zajęcia – umieszczono tabliczki informacyjne;
- Oznakowanie plakatów;
- Emitowanie informacji o Projekcie przez radiowęzeł na targowisku miejskim w Ostrowcu Świętokrzyskim;
- Organizowanie spotkań kierownika projektu ze studentami pielęgniarstwa w celu przekazania informacji na temat Projektu (założenia projektu oraz korzyści płynące z udziału w projekcie).

Wszystkie ww. materiały zawierają prawidłowe wymagane opisy, informacje oraz logotypy.

ZK na podstawie oględzin miejsca realizacji Projektu potwierdził, że Beneficjent prawidłowo oznakował miejsce realizacji Projektu.

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.).

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

IX. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Zarówno Beneficjent, jak i Partner, przechowują dokumenty dotyczące Projektu zgodnie z wymogami określonymi w §17 Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja

Rozwój 2014-2020. Dokumentacja związana z Projektem przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, tj.: w Akademii Nauk Stosowanych im. Józefa Gołuchowskiego przy ul. Akademickiej 12, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski oraz w siedzibie Partnera, tj. w NZOZ Maltanka przy ul. Polnej 84, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski.

ZK przeprowadził oględziny w siedzibie Beneficjenta oraz Partnera i potwierdził, że dokumentacja związana z Projektem przechowywana jest Akademii Nauk Stosowanych im. Józefa Gołuchowskiego przy ul. Akademickiej 12, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski oraz w NZOZ Maltanka przy ul. Polnej 84, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski, w szafach zamykanych na klucz, do których dostęp mają jedynie osoby upoważnione. Ponadto Beneficjent i Partner Projektu stosują:

- Instrukcję Archiwizacji Dokumentacji Projektu Po WER, Projekt „Nowoczesne Pielęgniarstwo” w Wyższej Szkole Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Świętokrzyskim;
- Instrukcję Archiwizacji Dokumentacji Projektu Po WER, Projekt „Nowoczesne Pielęgniarstwo” w Maltanka Sp. z o.o.

Dokumentacja dotycząca Projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

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

X. Partnerstwo w Projekcie

W trakcie kontroli ZK potwierdził, że została zawarta umowa partnerska, określająca podział obowiązków pomiędzy Liderem i Partnerem Projektu. Podczas kontroli, Beneficjent okazał oryginał Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu zawarta w dniu 09.07.2018 r. pomiędzy Wyższą Szkołą Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Św., ul. Akademicka 12, 27-400 Ostrowiec Św. a MALTANKA sp. z o.o., ul. Marii Dąbrowskiej 48, 27-400 Ostrowiec Św. Partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz SZOOP. Ponadto potwierdzono, że Partnerstwo zostało utworzone zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy wdrożeniowej.

Umowa zawiera elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, w tym:

- Przedmiot umowy;
- Odpowiedzialność Partnerów (Stron umowy);
- Zakres odpowiedzialności Partnera wiodącego;
- Zakres i forma udziału Partnerów (Stron umowy);
- Obowiązki Partnerów;
- Organizacja wewnętrzna Partnerstwa;
- Zagadnienia finansowe;
- Ochrona danych osobowych;
- Wykorzystywanie systemu teleinformatycznego SL2014 przez Partnerów;
- Obowiązki informacyjne;
- Obowiązki w zakresie przechowywania dokumentacji;
- Odpowiedzialność cywilna stron;
- Zmiany w umowie;
- Okres obowiązywania umowy;
- Rozwiązanie umowy;
- Postępowanie w sprawach spornych;
- Postępowanie w sprawach nieuregulowanych niniejszą umową;
- Postanowienia końcowe.

Realizacja Projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ZK nie stwierdził, aby pomiędzy Beneficjentem i Partnerem nastąpiło wzajemne niedopuszczalne zlecenie zakupu towarów lub usług.

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

13	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Obszar: <u>Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu</u> Bazując na wykazanych przez Beneficjenta danych odnośnie realizacji wskaźników, ZK zauważa, że realizacja wskaźników produktu: • Liczba absolwentów objętych stypendium szkoleniowym; • Liczba pielęgniarek/pielęgniarzy objętych pośrednictwem pracy • Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi, które do dnia kontroli zostały osiągnięte na poziomie 80%, a ich zwiększenie ze względu na czas pozostały do zakończenia realizacji projektu nie będzie możliwe. W związku z powyższym ZK wskazuje, że projekt może podlegać rozliczeniu na podstawie Reguły proporcjonalności opisanej w Rozdziale 8.8 Wytucznych kwalifikowalności. Decyzję o rozliczeniu projektu na podstawie Reguły proporcjonalności podejmie Instytucja Pośrednicząca na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność.
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. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że Beneficjent nie osiągnie wszystkich wskaźników założonych we Wniosku o dofinansowanie (Liczba absolwentów objętych stypendium szkoleniowym; Liczba pielęgniarek/pielęgniarzy objętych pośrednictwem pracy; Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi), w związku z powyższym ZK wskazuje, że projekt może podlegać rozliczeniu na podstawie Reguły proporcjonalności opisanej w Rozdziale 8.8 Wytucznych kwalifikowalności. Decyzję o rozliczeniu projektu na podstawie Reguły proporcjonalności podejmie Instytucja Pośrednicząca na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność.. 2. Zarządzanie Projektem i personel Projektu: Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową Beneficjent angażuje do Projektu personel posiadający kwalifikacje określone w WoD. 3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników): Stwierdzono, że Beneficjent posiada poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników.

		4. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją ZK stwierdza, że wydatki rozliczane w kontrolowanym Wniosku o płatność nr POWR.05.05.00-00-0029/18-015-02 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. są kwalifikowalne. 5. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): W ramach kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Beneficjent prawidłowo realizuje zamówienia (zasady konkurencyjności i rozeznania rynku) w ramach realizacji Projektu. 6. Działania informacyjno – promocyjne: Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Umową o dofinansowanie, Wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 oraz Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. 7. Archiwizacja dokumentacji: Zarówno Beneficjent, jak i Partner, prawidłowo archiwizują dokumenty w ramach realizacji Projektu. 8. Ścieżka audytu: W oparciu o przekazane podczas kontroli dokumenty, ZK potwierdził prawidłową ścieżkę audytu. 9. Partnerstwo w Projekcie: Realizacja Projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej. Kategoria nr 1 – Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.
15	Zalecenia pokontrolne ²	Ze względu na brak możliwości wypełnienia w 100% wskaźników projektowych: • Liczba absolwentów objętych stypendium szkoleniowym; • Liczba pielęgniarek/pielęgniarzy objętych pośrednictwem pracy • Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi, które do dnia kontroli zostały osiągnięte na poziomie 80%, a ich zwiększenie ze względu na czas pozostały do zakończenia realizacji projektu nie będzie możliwe ZK wskazuje, że projekt może podlegać rozliczeniu na podstawie Reguły proporcjonalności opisanej w Rozdziale 8.8 Wytycznych kwalifikowalności. Decyzję o rozliczeniu projektu na podstawie Reguły proporcjonalności podejmie Instytucja Pośrednicząca na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność. Wobec powyższego ZK odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym zakresie.
16.	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	12.12.2022 r.

² Jeśli dotyczy

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

Pouczenie:

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

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

Marcin Marciński

(Podpis Kierownika Zespołu Kontrolującego)

Podpisano elektronicznie

Michał Matyszczyk

(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	3139016.10538779.10565693
Nazwa dokumentu	IP POWR.05.05.00-00-0029.18 KP 2022.pdf
Tytuł dokumentu	IP POWR.05.05.00-00-0029.18 KP 2022
Sygnatura dokumentu	NKK2.9062.231.2022
Data dokumentu	2022-12-16
Skrót dokumentu	D709DBEF58F8A46ABC7276DA5956129C06D193B7
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2022-12-16 09:55:09
Podpisane przez	Marcin Marciński Główny Specjalista
Data podpisu	2022-12-16 10:07:20
Podpisane przez	Michał Matyszczyk Starszy Specjalista
Data podpisu	2022-12-16 10:17:20
Podpisane przez	Ernest Piotr Bober Naczelnik

EZD 3.108.62.62.

Data wydruku: 2022-12-16

Autor wydruku: Marciński Marcin (Główny Specjalista)