

## Informacja pokontrolna

nr III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00/00

1. **Numer kontroli:** III.
2. **Nazwa kontrolowanego projektu:** „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo”, **numer projektu:** RPMA.08.03.01-14-E224/20, **Oś priorytetowa:** VIII Rozwój rynku pracy, **Działanie:** 8.3 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3, **Poddziałanie:** 8.3.1 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej, **nr umowy:** RPMA.08.03.01-14-E224/20, **wartość projektu:** 1 340 220,60 zł.
3. **Numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:** kontroli poddano zatwierdzony 13.04.2023 r. wniosek o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-009 za okres od 01.10 do 31.12.2022 r. Do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do 22.09.2023 r., w ramach projektu zatwierdzono wydatki w kwocie 971 571,10 zł.
4. **Opis projektu:** Projekt realizowany był od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r. na podstawie umowy nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 o dofinansowanie projektu z 08.06.2021 r. (z późn. zm.) (dalej: umowa o dofinansowanie). Według wniosku o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 zatwierdzonego przez IP 21.08.2023 r. (dalej: wniosek o dofinansowanie) celem projektu było ułatwienie powrotu do aktywności zawodowej 30 osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 poprzez utworzenie i funkcjonowanie 30 miejsc opieki w żłobku na terenie Gminy Goworowo w okresie od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r.
5. **Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gmina Goworowo.
6. **Adres jednostki kontrolowanej:** ul. Ostrołęcka 21, 07-440 Goworowo.
7. **Osoby upoważnione do reprezentowania jednostki kontrolowanej / Beneficjenta:** p. Piotr Kosiorek – Wójt Gminy Goworowo i p. Anna Pietras – Skarbnik - Główny księgowy budżetu Gminy Goworowo.
8. **Termin kontroli:** 22, 25-26.09.2023 r.
9. **Miejsce kontroli:** Urząd Gminy Goworowo, ul. Ostrołęcka 21, 07-440 Goworowo.
10. **Nazwa jednostki kontrolującej:** Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie.
11. **Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Instytucji Pośredniczącej:**
  - Ewelina Świder – Inspektor – Kierownik Zespołu kontrolującego,
  - Mariola Kacprzak – Inspektor.

## **12. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

- Umowa nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 o dofinansowanie projektu „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi Priorytetowej VIII „Rozwój rynku pracy” Działania 8.3 „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3” Poddziałania 8.3.1 „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 z 08.06.2021 r.;
- Aneks nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-01 z 20.04.2022 r.;
- Aneks nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-02 z 27.03.2023 r.;
- Aneks nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-03 z 19.09.2023 r.;
- § 15 ust. 1 w związku z § 5 pkt 12 Porozumienia nr 1-RF/RF-II.WO/P/15/PZ zawartego 27 maja 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Warszawie;
- art. 10 ust. 1, art. 23 ust. 1 i 2 oraz art. 25 ust. 9 ustawy z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.);
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 - 2020 z 27 grudnia 2021 r.

**13. Rodzaj kontroli:** kontrola w miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta.

**14. Tryb kontroli:** planowa.

**15. Okres objęty kontrolą:** od 17.04.2023 r., tj. od dnia rozpoczęcia kontroli planowej nr 1, do 22.09.2023 r. tj. do dnia rozpoczęcia niniejszej kontroli.

**16. Zakres kontroli:** sprawdzenie zgodności realizacji projektu w odniesieniu do założeń wniosku o dofinansowanie projektu, w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu oraz weryfikacja obszarów:

W ramach kontroli planowej:

- a) zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 (czy projekt wpisuje się w cele Działania);
- b) dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą;
- c) prawidłowość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020) oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi;

- d) zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- e) weryfikacja dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników rezultatu/produktu;
- f) weryfikacja zgodności danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu przekazaną przez Beneficjenta oraz z ustalonym rzeczywistym zaawansowaniem rzeczowym w realizacji projektu, w tym ustalonym na podstawie dokumentacji fotograficznej/wideo;
- g) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych;
- h) kwalifikowalność personelu projektu;
- i) poprawność realizacji działań w zakresie informacji i promocji;
- j) zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz prawidłowość prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Kontroli nie podlegały nw. obszary:

- a) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis – obszar nie dotyczy kontrolowanego projektu. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w projekcie nie zaplanowano działań związanych z udzielaniem pomocy publicznej lub pomocy de minimis;
- b) poprawność stosowania zasady uczciwej konkurencji – na podstawie wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z przekazanym przez Beneficjenta Zestawieniem postępowań przeprowadzonych w oparciu o zasadę konkurencyjności w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 do 31.08.2023 r. ustalono, że Beneficjent nie przeprowadził postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności. Z przekazanego przez Beneficjenta Zestawienia zakupów towarów/usług dokonanych w oparciu o rozeznanie rynku w ramach projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r. wynika, że w ramach projektu Beneficjent przeprowadził 2 postępowania z zachowaniem zasad rozeznania rynku na zatrudnienie pielęgniarki (pierwsze 01.12.2021 r. i drugie 01.09.2022 r.), z których jedno było przedmiotem kontroli nr 1 przeprowadzonej 17-21.04.2023 r. W związku z tym, że sprawdzona procedura na zatrudnienie pielęgniarki, która obecnie świadczy usługi w żłobku była przeprowadzona prawidłowo, to odstąpiono od ponownej weryfikacji sposobu wyboru pielęgniarki;
- c) poprawność udzielania zamówień publicznych – na podstawie wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z przekazanym przez Beneficjenta Zestawieniem postępowań o udzielenie

zamówienia publicznego, przeprowadzonych w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 do 31.08.2023 r. ustalono, że Beneficjent nie przeprowadził postępowań z zastosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych.

**17. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:**

Kontrola obejmowała dokumentację powstałą w okresie objętym kontrolą, wykazaną w pkt 15 niniejszej Informacji pokontrolnej. Poprawność realizacji projektu sprawdzono w oparciu o umowę o dofinansowanie oraz na podstawie wniosku o dofinansowanie. W ramach projektu 17-21.04.2023 r. przeprowadzono wizytę monitoringową i kontrolę w miejscu realizacji projektu (dalej: kontrola nr 1) oraz 28.08.2023 r. wizytę monitoringową (dalej: kontrola nr 2). W ramach kontroli nr 1 stwierdzono uchybienia i wydano zalecenia pokontrolne na przyszłość w obszarach: Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych i Kwalifikowalność personelu projektu, które zostały wdrożone. W ramach wizyty monitoringowej nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

**a) opis metodyki doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu**

Na podstawie sporządzonej przez Beneficjenta Listy uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” wg stanu na dzień 31.08.2023 r. (dalej: lista uczestników projektu) ustalono, że w okresie realizacji projektu, do projektu zrekrutowano 55 osób. Przy założeniu, że weryfikacji będzie podlegało 10% uczestników projektu, określono próbę (n) zgodnie ze wzorem  $n = N \times 10\%$ , gdzie n oznacza żądaną próbę, a N oznacza liczbę pozycji okazanego wykazu, tj.  $n = 55 \times 10\% = 5,5$ , po zaokrągleniu otrzymanego wyniku w górę do pełnych liczb wyznaczono próbę: 6. Następnie określono interwał (I) jako iloraz liczby wszystkich osób w badanym okresie i liczby osób podlegających kontroli, tj.  $I = N / n = 55 / 6 = 9,17$ , po zaokrągleniu otrzymanego wyniku w dół do pełnych liczb wyznaczono interwał: 9. Pozycję startową „2” określono za pomocą funkcji MS Excel „LOS.ZAKR”. Zgodnie z powyższym kontroli poddano dokumenty dotyczące osób wykazanych na liście uczestników projektu w pozycjach nr: 2 – p. 1, 11 – p. 1, 21<sup>1</sup> – p. 1, 30 – p. 1, 39 – p. 1, oraz 48 – p. 1. Wybrana próba

<sup>1</sup> Kwalifikowalność uczestnika projektu znajdującego się na liście uczestników projektu pod poz. 20 tj. p. 1 została sprawdzona przez opiekuna projektu w ramach analizy pogłębionej przeprowadzonej w ramach weryfikacji wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-011. W związku z tym do kontroli wybrano kolejną osobę z listy. Następne osoby wybrano kontynuując wyznaczony interwał: 9.

uczestników projektu nie zawiera nazwisk osób wybranych do kontroli nr 1 przeprowadzonej 17-21.04.2023 r.

Kwalifikowalność uczestników projektu oraz poprawność przetwarzania danych osobowych sprawdzono na próbie 6 osób, co stanowi 10,91% ogólnej liczby uczestników zakwalifikowanych do projektu (55 osób) oraz 20,00% założonej we wniosku o dofinansowanie grupy docelowej projektu (30 osób). Wykaz osób poddanych kontroli stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

**b) opis metodyki doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zadeklarowanych/zatwierdzonych do dnia kontroli.**

Do dnia rozpoczęcia kontroli, IP zatwierdziła wnioski o płatność za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2023 r. na łączną kwotę wydatków w wysokości 971 571,10 zł.

Wniosek o dofinansowanie zakładał następujące kategorie wydatków w projekcie:

- Zadanie 1 Utworzenie 30 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie żłobka,
- Zadanie 2 Bieżące funkcjonowanie utworzonych miejsc opieki.

Kontroli poddano wniosek o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-009 za okres od 01.10 do 31.12.2022 r., w którym wykazano postęp rzeczowy oraz rozliczono wydatki w ramach Zadania 2. Weryfikacją objęto dokumenty finansowo-księgowe w poz. 1-46, za wyjątkiem poz. 9, 23, 39, wykazane w Zestawieniu dokumentów w części dotyczącej postępu finansowego. Zweryfikowano dokumenty źródłowe na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 123 633,65 zł, co stanowi 12,73% wydatków przedstawionych do rozliczenia do dnia rozpoczęcia kontroli w kwocie 971 571,10 zł oraz 9,22% wartości projektu w kwocie 1 340 220,60 zł.

**18. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego podczas kontroli:**

Kontrolę projektu przeprowadzono na podstawie Upoważnienia Nr 48/2023/RPO WM do przeprowadzenia kontroli z 19.09.2023 r.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielał p. Piotr Kosiorek – Wójt Gminy Goworowo i p. Magdalena Szczepankowska – Dyrektor żłobka.

Zgodnie z Rocznym Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 – Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie na rok obrachunkowy 2022/2023 kontrolą objęto następujące obszary:

**Zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 (czy projekt wpisuje się w cele Działania)**

Celem Działania 8.3 RPO WM Ułatwienie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3, Poddziałanie 8.3.1 Ułatwienie powrotu do aktywności zawodowej jest

poprawa dostępności do usług świadczących opiekę nad dziećmi, co w konsekwencji przełoży się na umożliwienie powrotu do zatrudnienia osobom sprawującym opiekę nad dziećmi do lat 3. Celem kontrolowanego projektu było ułatwienie powrotu do aktywności zawodowej 30 osób (28 kobiet i 2 mężczyzn) sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 poprzez utworzenie i funkcjonowanie 30 miejsc opieki w żłobku na terenie Gminy Goworowo w okresie od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że grupa docelowa oraz typy operacji założone w projekcie przyczyniają się do osiągnięcia celu szczegółowego Działania, a także że są zgodne ze Szczegółowym Opisem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020.

**Dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą**  
Wniosek o dofinansowanie zakłada zakup towarów w postaci mebli i wyposażenia żłobka oraz dostarczenie usługi pielęgniarstwa.

Sposób dostarczenia towarów i usług sprawdzono podczas kontroli nr 1 i 2.<sup>2</sup>

Z uwagi na powyższe w ramach niniejszej kontroli nie badano tego obszaru.

**Prawidłowość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020) oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi**

W okazanej do kontroli dokumentacji finansowo-księgowej znajdowały się oryginały dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków ujętych w poddanym kontroli wniosku o płatność. Dokumenty księgowe były opisane z uwzględnieniem zasad opisywania dokumentów finansowych z EFS zamieszczonych na stronie internetowej [www.funduszedlamazowska.eu](http://www.funduszedlamazowska.eu)<sup>3</sup>.

Dane umieszczone w Zestawieniach dokumentów poddanego kontroli wniosku o płatność wynikają z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dokumentów.

Za pomocą raportu podstawowego ARiMR przeprowadzono kontrolę krzyżową, w wyniku której ustalono, że Beneficjent nie realizuje projektów w ramach PROW 2014-2020 i PO RYBY 2014-2020.

Na weryfikowanych dokumentach nie stwierdzono wystąpienia adnotacji wskazującej, że dany wydatek został przedstawiony do refundacji w ramach PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020.

---

<sup>2</sup> Ustalenia z kontroli nr 1 zostały zawarte w Informacji pokontrolnej nr I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00/00 z 19.05.2023 r. oraz z kontroli nr 2 w Informacji pokontrolnej nr II/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00/00 z 20.09.2023 r.

<sup>3</sup> Według § 7 ust. 2 umowy o dofinansowanie: Beneficjent zobowiązuje się do opisywania dokumentacji księgowej Projektu zgodnie z informacją zawartą na stronie [www.funduszedlamazowska.eu](http://www.funduszedlamazowska.eu).

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu. Do kontroli okazano plan kont.

Zgodnie z § 4 Aneksu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-01 z 20.04.2022 r., zmieniającego § 8 ust. 4 umowy o dofinansowanie wszystkie płatności związane z realizacją umowy będą dokonywane z rachunku bankowego o numerze: 72 8915 0003 0000 1531 2000 0020. Kontrola wykazała, że płatności były ponoszone z ww. rachunku bankowego.

Na podstawie Portalu Podatkowego: <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/><sup>4</sup> ustalono, że Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT. Zgodnie z Regulaminem konkursu zamkniętego nr RPMA.08.03.01-IP.02-14-001/20 wydatki w ramach projektu nie mogą obejmować kosztów podatku od towarów i usług – VAT w projekcie jest niekwalifikowalny. W kontrolowanym wniosku o płatność nie wykazano VAT.

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji oraz oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 1/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. ustalono, że Beneficjent nie finansuje zwykłej działalności jednostki, oraz że środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu w projekcie.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent nie zaplanował zakupu środków trwałych oraz wydatków objętych cross-finansowaniem.

W projekcie nie występowały koszty bezpośrednie rozliczane ryczałtem oraz koszty pośrednie rozliczane na podstawie stawek jednostkowych.

Zgodnie z treścią wniosku o dofinansowanie oraz § 4 ust. 1 umowy o dofinansowanie zmienionej aneksem nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-03 z 19.09.2023 r. Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 268 443,00 zł, w tym ze środków prywatnych, tj. pochodzących z opłat pobieranych od rodziców w kwocie 245 528,00 zł oraz ze środków jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 22 915,00 zł. W zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli wnioskach o płatność Beneficjent wykazał wkład własny w kwocie 194 181,40 zł.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent założył koszty pośrednie rozliczane ryczałtem. Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy o dofinansowanie wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem została ustalona na poziomie 20% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich. W weryfikowanym wniosku o płatność rozliczono ryczałtem koszty pośrednie w kwocie 26 753,53 zł, co stanowi 20% wydatków bezpośrednich poniesionych w okresie rozliczeniowym objętym wnioskiem w łącznej wysokości 133 767,65 zł.

---

<sup>4</sup> Sprawdzono 10.10.2023 r.

## **Zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu**

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie zaplanował realizację następujących zadań w projekcie:

### **Zadanie 1 Utworzenie 30 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie żłobka**

Zgodnie z opisem zawartym w części D1 wniosku o dofinansowanie, w ramach zadania przewidziano dostosowanie pomieszczeń lokalu użytkowego na potrzeby opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 do wymogów budowlanych, sanitarno-higienicznych i bezpieczeństwa przeciwpożarowego. W ramach zadania założono zakup wyposażenia pomieszczeń żłobka, które sprawdzono w toku kontroli nr 1 i 2.

### **Zadanie 2 Bieżące funkcjonowanie utworzonych miejsc opieki**

W ramach zadania zaplanowano rozliczenie kosztów opieki nad 30 dziećmi w wieku do lat 3, poniesionych na wyżywienie dzieci, wynagrodzenia zatrudnionych na podstawie umowy o pracę: dyrektora żłobka, 6 opiekunek, 2 woźnych oddziałowych, pomocy kuchennej, pracownika gospodarczego i zatrudnionej na podstawie umowy zlecenia pielęgniarki oraz na wydatki towarzyszące, tj.: eksploatację budynku, środki czystości i higieniczne, wyżywienie dzieci. Na podstawie Zestawienia personelu projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” celem przeprowadzenia kontroli krzyżowej, obejmującej dane z okresu od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r. (dalej: Zestawienie personelu projektu) ustalono, że w ramach projektu na podstawie umów o pracę zatrudnionych było 11 osób, w tym: 1 osoba na stanowisku dyrektora, 6 osób na stanowiskach opiekunki, 2 osoby na stanowisku woźnej oddziałowej, 1 osoba na stanowisku pomocy kuchennej oraz 1 osoba na stanowisku pracownika gospodarczego.

Ponadto w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-009 Beneficjent rozliczył koszty związane z zatrudnieniem personelu projektu, pielęgniarki, wyżywieniem dzieci, koszty eksploatacji pomieszczeń oraz zakupu środków czystości i higienicznych.

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji stwierdzono, że realizacja projektu odbywała się zgodnie z Harmonogramem realizacji projektu i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie.

### **Weryfikacja dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników produktu/rezultatu**

Beneficjent monitoruje stopień osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu i rezultatu oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Wytocznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 2020 r.<sup>5</sup> Informacje nt. stopnia osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz dane dotyczące

---

<sup>5</sup> Wersja obowiązująca od 18.08.2020 r.



postępu rzeczowego realizacji projektu przekazywane są we wnioskach o płatność składanych do IP poprzez SL2014. Beneficjent gromadzi dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników produktu/rezultatu, w tym m. in.: Zestawienie obrazujące stopień osiągniętych wskaźników produktu w projekcie, listę uczestników projektu oraz dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu wymienione w obszarze pn. Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

Kontroli poddano stopień osiągnięcia ww. wskaźników produktu założonych we wniosku o dofinansowanie. Na podstawie analizy ww. dokumentów stwierdzono, że poziom osiągnięcia wskaźników realizacji celu / wskaźników produktu kształtuje się następująco:

- Liczba utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 30 miejsc, osiągnięto: 30 miejsc (100,00%),
- Liczba osób opiekujących się dziećmi w wieku do lat 3 objętych wsparciem w programie – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 30 osób, osiągnięto: 55 osób (183,33%);
- Liczba osób bezrobotnych lub biernych zawodowo opiekujących się dziećmi do lat 3 objętych wsparciem w programie – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 9 osób, osiągnięto: 15 osób (166,67%);
- Liczba osób pracujących opiekujących się dziećmi w wieku do lat 3 objętych wsparciem w programie – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 21 osób, osiągnięto: 40 osób (190,48%).

W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent zrealizował zaplanowane wskaźniki produktu.

**Weryfikacja zgodności danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu przekazaną przez Beneficjenta oraz z ustalonym rzeczywistym zaawansowaniem rzeczowym w realizacji projektu, w tym ustalonym na podstawie oględzin**

Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, sprawdzono na podstawie opisu Zadania 2 Bieżące funkcjonowanie utworzonych miejsc opieki, zawartego w Postępie rzeczowym realizacji projektu poddanego kontroli wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-009 za okres od 01.10 do 31.12.2022 r.

W wyniku weryfikacji poddanej kontroli dokumentacji, tj. m. in.: zestawienia personelu projektu, dokumentów finansowo-księgowych potwierdzających poniesienie wydatków na wynagrodzenie personelu oraz pielęgniarki, list obecności w pracy, list obecności dzieci ustalono, że postęp rzeczowy opisany w poddanym kontroli wniosku o płatność, sprawdzony na próbie wskazanej

powyżej, potwierdził zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu przekazaną przez Beneficjenta.

### **Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych**

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji rekrutacyjnej oraz oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 3/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. stwierdzono, że Beneficjent prowadzi rekrutację i przyznaje wsparcie uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia. Rekrutacja do projektu prowadzona jest zgodnie z Regulaminem uczestnictwa w projekcie. Weryfikacji kwalifikowalności 6 wybranych do kontroli uczestników projektu dokonano na podstawie:

- Oświadczeń uczestników projektu dot. przetwarzania danych osobowych, zgodnych z Załącznikiem nr 6 do umowy o dofinansowanie;
- Formularzy zgłoszeniowych do projektu;
- Oświadczeń o spełnieniu warunków uczestnictwa w projekcie;
- Umów uczestnictwa w projekcie;
- Dokumentów potwierdzających status osoby na rynku pracy w czasie przystąpienia do projektu.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że poddani kontroli uczestnicy spełniali kryteria kwalifikowalności opisane we wniosku o dofinansowanie oraz określone w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych RPO WM 2014-2020.

Ponadto, w wyniku kontroli niniejszego obszaru ustalono, że oświadczenia wszystkich weryfikowanych w toku czynności kontrolnych uczestników pod kątem ich kwalifikowalności w projekcie, zawierające dane wrażliwe, były podpisywane przez uczestników projektu przed rozpoczęciem korzystania z formy wsparcia w postaci opieki nad dzieckiem.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji oraz oświadczenia Beneficjenta zawartego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 2/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. ustalono, że dane osobowe uczestników projektu są przetwarzane w celu realizacji projektu, a w szczególności: potwierdzenia kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych.

Pracownicy Beneficjenta mający dostęp do danych osobowych uczestników projektu posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Pracownikom wydawane są upoważnienia do przetwarzania danych osobowych według wzoru stanowiącego Załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie. Do kontroli okazano sporządzony przez Beneficjenta „Rejestr upoważnień do

przetwarzania danych projektu „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego”, który zawiera m. in. numery upoważnień, imiona i nazwiska osób upoważnionych oraz daty przyznania i odwołania uprawnień.

Beneficjent posiada i okazał podczas kontroli Politykę Ochrony Danych Urzędu Gminy Goworowo oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym Urzędu Gminy Goworowo, które stanowią załączniki do Zarządzenia nr 42/2018 Wójta Gminy Goworowo z 29.06.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych oraz Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym. Beneficjent poprzez SL2014 przekazuje do IP wraz z wnioskami o płatność dane uczestników projektu. Weryfikacji zgodności danych uczestników zbieranych w formie papierowej z danymi zawartymi w SL2014 poddano dane 6 osób, które zostały sprawdzone pod względem kwalifikowalności w projekcie oraz wymienione w Załączniku nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej. Dane przekazywane przez Beneficjenta w SL2014 są zgodne z danymi widniejącymi w dokumentacji okazanej przez Beneficjenta w toku kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji oraz oświadczenia złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 2/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. ustalono, że Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych Wielkopolskiej Akademii Nauki i Rozwoju Kucz, Michałowski Spółka Jawna i nie poinformował IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych. Przedmiotowe ustalenie stwierdzono w wyniku kontroli nr 1 i wydano zalecenie pokontrolne celem uniknięcia podobnych uchybień w przyszłości. W odpowiedzi na Informację pokontrolną nr I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00/00 z 19.05.2023 r. Beneficjent złożył pisemne zobowiązanie do stosowania wydanego zalecenia, w związku z tym w ramach niniejszej kontroli odstąpiono od formułowania ustalenia w powyższym zakresie.

### **Kwalifikowalność personelu projektu**

We wniosku o dofinansowanie zaplanowano zatrudnienie na podstawie umowy o pracę: dyrektora żłobka, 6 opiekunek dziecięcych, 2 woźnych oddziałowych, pomocy kuchennej i pracownika gospodarczego. Ponadto założono, że w żłobku zostanie zatrudniona pielęgniarka na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Na podstawie Zestawienia personelu projektu ustalono, że w ramach projektu na podstawie umów o pracę zatrudnionych było 11 osób zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie. Ponadto na podstawie umowy zlecenie została zatrudniona pielęgniarka.

Od dnia rozpoczęcia 1 kontroli tj. od 17.04.2023 r. stan zatrudnienia w projekcie nie uległ zmianie.

Kwalifikowalność dyrektora p. Magdaleny Szczepankowskiej i p.

– opiekunki

dziecięcej oraz sprawdzenie p. [imię] – pielęgniarki pod względem posiadania kwalifikacji było przedmiotem kontroli nr 1 przeprowadzonej 17-21.04.2023 r. Kwalifikowalność personelu projektu sprawdzono na podstawie dokumentacji p. [imię] – opiekunki dziecięcej wybranej losowo spośród listy personelu projektu.

Na podstawie okazanej podczas kontroli dokumentacji ustalono, że p. [imię] została zatrudniona na stanowisku opiekuna na podstawie umowy o pracę zawartej 01.12.2021 r. na czas określony od 01.12.2021 r. do 31.08.2022 r., w pełnym wymiarze czasu pracy. Następnie przedłużono zatrudnienie p. [imię] na podstawie umowy o pracę zawartej 29.08.2022 r. na czas określony od 01.09.2022 r. do 31.08.2023 r., w pełnym wymiarze czasu pracy. W zbiorze dokumentów znajdowały się m.in.:

- Zakres obowiązków na stanowisku opiekunki dziecięcej;
- dyplom ukończenia studiów na kierunku pedagogika w specjalności edukacja wczesnoszkolna i wychowanie przedszkolne i uzyskania 25.06.2021 r. tytułu zawodowego licencjata;
- dyplom ukończenia studiów na kierunku pedagogika w specjalności edukacja wczesnoszkolna i wychowanie przedszkolne i uzyskania 11.07.2023 r. tytułu zawodowego magistra;
- oświadczenia z 01.12.2021 r. o spełnieniu wymagań określonych w art. 18 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3;
- certyfikat ukończenia szkolenia z zakresu pierwszej pomocy z modułem pierwsza pomoc u dzieci i niemowląt, wydany 30.11.2021 r.;
- orzeczenie lekarskie o braku przeciwwskazań p. [imię] do pracy na stanowisku opiekunki dziecięcej;
- książeczka zdrowia dla celów sanitarno-epidemiologicznych;
- zaświadczenie o niekaralności z Biura informacyjnego Krajowego Rejestru Karnego, według którego p. Faryn nie figuruje w Kartotece Karnej Krajowego Rejestru Karnego (wg stanu na 02.12.2021 r.) **Zaświadczenie o niekaralności pozyskano 1 dzień po zaangażowaniu do zadań w żłobku. Wymóg sprawdzenia, czy pracownicy żłobka i osoby świadczące usługi w żłobku nie były karane, określa art. 15 ust. 4 i 5 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. Sprawdzenia ww. informacji Beneficjent powinien dokonać przed rozpoczęciem pracy w żłobku przez ww. osobę;**
- wydruk z Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym z 21.03.2023 r. potwierdzający, że w przedmiotowym rejestrze nie ma informacji o p. Faryn.

**Przedmiotowy dokument został pozyskany po dniu zatrudnienia p. [imię] w żłobku.**

**Wymóg sprawdzenia, czy pracownicy żłobka nie figurują w bazie danych Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym oraz nie zostali skazani prawomocnym wyrokiem za inne przestępstwa umyślne określają przepisy art. 15 ust. 4 i 5 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. Sprawdzenia ww. informacji Beneficjent powinien dokonać przed zatrudnieniem p. [imię] w żłobku.**

Na podstawie ww. dokumentów stwierdzono, że p. Kinga [imię] spełnia wymagania dot. opiekuna w żłobku, określone w ustawie o opiece nad dziećmi do lat 3, **za wyjątkiem ww. uchybień.**

Beneficjent rejestruje dane dotyczące formy zaangażowania oraz ewidencję czasu pracy personelu projektu w SL2014. Zgodność danych w SL2014 sprawdzono na podstawie danych dot. [imię] za okres sprawozdawczy od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. kontrolowanego wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-009. W wyniku porównania danych zawartych w Bazie personelu w SL2014 z informacjami wynikającymi z umów i Protokołów wykonania zadania w projekcie EFS ustalono, że dane dot. zaangażowania p. [imię] zawarte w SL2014 są zgodne z dokumentacją posiadaną przez Beneficjenta.

01.12.2021 r. p. [imię] złożyła oświadczenie dot. warunków, określonych w Rozdziale 6 Wspólne warunki i procedury w zakresie kwalifikowalności wydatków, Podrozdziale 6.15 Koszty związane z angażowaniem personelu, pkt 6 i pkt 8 a) i b) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 21.12.2020 r.

Zgodnie z poddaną kontroli dokumentacją oraz oświadczeniem Beneficjenta złożonym w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 5/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. wysokość wynagrodzeń poddanego kontroli personelu odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach, na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji i stawkom rynkowym.

### **Poprawność realizacji działań w zakresie informacji i promocji**

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych sprawdzono na podstawie Protokołu wyjaśnień/oświadczeń nr 8/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. opisującego działania przeprowadzone w okresie objętym kontrolą, tj. (17.04.2023 r. – 31.08.2023 r.).

Beneficjent informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z EFS w ramach RPO WM, m.in. poprzez:

1. publikację informacji o projekcie na stronie internetowej Urzędu pod adresem:  
<https://goworowo.pl/> oraz na stronie internetowej żłobka pod adresem:  
<https://zlobek.goworowo.pl/> oraz na portalu społecznościowym Facebook;
2. umieszczenie plakatu w formacie A3 z informacją o realizacji projektu w siedzibie Beneficjenta przy ul. Ostrołęckiej 21 oraz w żłobku, w którym był realizowany projekt.

Podjęte przez Beneficjenta działania informacyjno-promocyjne są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.

Poddana weryfikacji dokumentacja merytoryczna projektu i plakaty zostały oznakowane zgodnie z Załącznikiem nr 10 oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

### **Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz prawidłowość prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu**

W wyniku czynności kontrolnych potwierdzono, że dokumenty dotyczące realizacji projektu gromadzone są w oznakowanych i opisanych segregatorach, a następnie przechowywane w zamykanych szafach znajdujących się w biurze projektu przy ul. Ostrołęckiej 21 w Goworowie.

Mając na uwadze powyższe stwierdzono, że dokumentacja projektowa jest przechowywana i archiwizowana zgodnie z wymogami określonymi w § 20 ust. 3 umowy o dofinansowanie, tj. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Beneficjent zapewnił dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

### **19. Stwierdzone ~~nieprawidłowości~~/ uchybienia wraz z zaleceniami pokontrolnymi/ rekomendacjami i terminem ich wdrożenia:**

#### **W obszarze: Kwalifikowalność personelu projektu**

##### **Ustalenie:**

Informację potwierdzającą, że p. \_\_\_\_\_ nie figuruje w Rejestrze Sprawców Przystępstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym oraz Informację z Krajowego Rejestru Karnego pozyskano po jej zatrudnieniu w żłobku.

##### **Zalecenie:**

Zaleca się, aby podczas realizacji przyszłych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, Beneficjent przed zatrudnieniem personelu w żłobku sprawdzał oraz pozyskiwał zaświadczenia o niekaralności, zgodnie z zapisami ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

**Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:**

W celu wdrożenia zalecenia pokontrolnego, informację o sposobie jego wykorzystania i przyjęciu do stosowania, należy przekazać do IP w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

**Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych:**

W wypadku niezastosowania się do Zaleceń pokontrolnych, IP podejmie przewidziane prawem działania celem usunięcia zaistniałych uchybień.

**20. Stwierdzone nadużycia finansowe:** nie stwierdzono.

**21. Dowody kontroli:**

- 1) Lista uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” wg stanu na dzień 31.08.2023 r.;
- 2) Zestawienie personelu projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” celem przeprowadzenia kontroli krzyżowej, obejmującej dane z okresu od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r.;
- 3) Zestawienie postępowań przeprowadzonych w oparciu o rozeznanie rynku w ramach projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r.;
- 4) Zestawienie postępowań przeprowadzonych w oparciu o zasadę konkurencyjności w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r.;
- 5) Zestawienie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonych w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r.;
- 6) Zestawienie obrazujące stopień osiągnięcia założonych wskaźników produktu;
- 7) Raport z Wykazu podmiotów zarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT;
- 8) Raport ARiMR (kontrola krzyżowa) – wydruk mejla;
- 9) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 1/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. w sprawie rozliczeń finansowych,
- 10) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 2/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. w sprawie przetwarzania danych osobowych;
- 11) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 3/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. w sprawie rekrutacji uczestników projektu;

- 12) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 4/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. w sprawie VAT;
- 13) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 5/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. w sprawie personelu projektu;
- 14) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 6/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. w sprawie archiwizacji dokumentacji projektu;
- 15) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 7/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. w sprawie realizacji projektu w okresie od 17.04.2023 r. tj. od dnia rozpoczęcia kontroli planowej nr 1 do 31.08.2023 r. tj. dnia zakończenia realizacji projektu;
- 16) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 8/III/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 26.09.2023 r. w sprawie podjętych działań promocyjnych;
- 17) Lista obecności w pracy personelu projektu w okresie 01.10-31.12.2022 r.;
- 18) Lista obecności dzieci w okresie 01.10-31.12.2022 r.;
- 19) Informacja o osobie z Krajowego Rejestru Karnego p. - - fotokopia;
- 20) Wydruk z Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym dot. p. - fotokopia.

Ww. dowody kontroli przechowywane są w archiwum Wydziału Kontroli EFS WUP w Warszawie.

### **23. Załączniki:**

- 1) Zestawienie uczestników projektu RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo”, realizowanego przez Gminę Goworowo, których dane poddano weryfikacji podczas kontroli przeprowadzonej 22 i 25-26.09.2023 r.;
- 2) Oświadczenia o podpisaniu Informacji pokontrolnej – 1 szt.

### **POUCZENIE**

Zgodnie z Ustawą z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.), Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 27 grudnia 2021 r.:

- 1) Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej Informacji. Termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
- 2) Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej powinny być podpisane przez kierownika jednostki kontrolowanej lub przez osobę przez niego upoważnioną i przekazane do jednostki kontrolującej.



3) Nie podjęcie w oznaczonym terminie czynności opisanych w pkt 1) poczytuje się jako rezygnację z możliwości zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, a niniejsza Informacja pokontrolna staje się ostateczną Informacją pokontrolną, do której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 25.10.2023 r.

Kierownik jednostki kontrolującej:

25.10.2023r.

Z upoważnienia Dyrektora

Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie

Kierownik Wydziału Kontroli EFS

Marcin Tylicki

/podpisano elektronicznie/

Kontrolujący:

Kierownik Zespołu kontrolującego

Ewelina Świder

Członek Zespołu kontrolującego

Mariola Kacprzak – w dniu podpisywania

Informacji pokontrolnej p. Kacprzak pełniła

obowiązki służbowe poza siedzibą urzędu

.....

(data, podpis osoby upoważnionej ze strony jednostki kontrolującej)

