

KONTROLA NR 104/2021/2022

INFORMACJA POKONTROLNA NR

104/2021/2022

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1.	Podstawa prawna kontroli.	- art. 22 ust. 1 pkt 1 i art. 23 ust. 2 Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 11 lipca 2014 r. (Dz. U. 2020 poz. 818), - art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz.U. 2020 r. poz. 1668, z 2021 r. poz. 1038 i 1834), - § 16 Umowy nr UM_WR.433.1.300.2021 o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Gminą Czernikowo z dnia 30 czerwca 2021 r.	
2.	Nazwa jednostki kontrolującej.	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.	
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	1. Edyta Kropkowska Kierownik Zespołu kontrolującego	
		2. Ewelina Dzwonkowska Członek Zespołu kontrolującego	
4.	Termin kontroli.	14.03.2022 r. – 16.03.2022 r.	
5.	Rodzaj i tryb kontroli.	Rodzaj kontroli Kontrola projektu konkursowego	Tryb kontroli Kontrola planowa
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Gmina Czernikowo	
7.	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	Adres Beneficjenta: ul. Juliusza Słowackiego 12, 87-640 Czernikowo. Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie Beneficjenta	



	(jeżeli dotyczy).	oraz w Zespole Szkół w Czernikowie, ul. Gimnazjalna 1, 87-640 Czernikowo.	
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Osi Priorytetowej/ Działania/Poddziałania, numer umowy, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz okres realizacji projektu.	Tytuł projektu	„Rozwój kształcenia zawodowego w Technikum i Branżowej Szkole w Czernikowie – nowe spojrzenie”
		Numer projektu	RPKP.10.02.03-04-0004/20
		Oś priorytetowa	10. Innowacyjna edukacja.
		Działanie	10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe.
		Poddziałanie	10.2.3 Kształcenie zawodowe.
		Numer umowy	UM_WR.433.1.300.2021
		Wartość projektu	1 211 760,00 zł
		Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	166 248,85 zł
9.	Zakres kontroli.	Numery kontrolowanych wniosków o płatność	RPKP.10.02.03-04-0004/20-001-01 (wniosek o zaliczkę). RPKP.10.02.03-04-0004/20-002-01 (wniosek sprawozdawczy). RPKP.10.02.03-04-0004/20-003-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy). RPKP.10.02.03-04-0004/20-004-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).
		Okres realizacji projektu	Rozpoczęcie realizacji projektu: 03.05.2021 r. Zakończenie realizacji projektu: 30.06.2023 r.
		Zakres zgodny z pkt. 5.2 „Wytucznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020”. Kontrola	

		projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że: – <i>współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,</i> – <i>faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,</i> – <i>wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi.</i>
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.	Doboru próby dokumentów dokonano zgodnie z zapisami Planu Kontroli RPO WK-P na lata 2014-2020 na dany rok obrachunkowy. Zespół kontrolujący zweryfikował: — ponad 10% dokumentacji finansowej wskazanej w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność, tj.: • WNP 03 - 2 dokumenty o najwyższej wartości. • WNP 04 - 2 dokumenty o najwyższej wartości. — ponad 30% dokumentacji dotyczącej osób wchodzących w skład personelu projektu, tj. 3 osób – dobór według osądu eksperckiego, — ponad 10% dokumentacji związanej z uczestnikami projektu, tj. 15 osób – dobór wg osądu eksperckiego, Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował ponad 10% dokumentów w pozostałych obszarach poddanych kontroli według osądu eksperckiego – wybraną próbę dokumentacji dotyczącej postępu rzeczowego z okresu obejmującego zatwierdzone wnioski o płatność, ochrony danych osobowych, działań informacyjno-promocyjnych z okresu obejmującego zatwierdzone wnioski o płatność. Ponadto skontrolowano zapewnienie ścieżki audytu, sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz wdrożenie zaleceń pokontrolnych. Kontrola projektu została przeprowadzona w oparciu o zapisy zatwierdzonego na dzień kontroli wniosku o dofinansowanie projektu o sumie kontrolnej: c817 b289 30d9 89fa.



11.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	14 kwietnia 2022 roku.
12.	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych na dzień kontroli.	Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych.

USTALENIA KONTROLI

1. Cel projektu.

Celem głównym projektu, zgodnie z *wnioskiem o dofinansowanie projektu*, jest „zwiększenie szans na zatrudnienie 160 uczniów Szkoły poprzez podniesienie efektywności kształcenia zawodowego, realizację dodatkowych zajęć pozalekcyjnych, kkkz i staży, wyposażenie pracowni i warsztatów szkolnych, podwyższenie kwalifikacji 4 nauczycieli do 30.06.2023 r.”.

2. Ustalenia kontroli dotyczące niżej wymienionych obszarów:

Ustalenia kontroli dotyczące niżej wymienionych obszarów:

a) Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Dokumentacja finansowo-księgowa została zweryfikowana podczas kontroli na miejscu na oryginałach dokumentów udostępnionych przez Beneficjenta. Zweryfikowano 4 dokumenty finansowo-księgowe, ujęte w następujących zatwierdzonych *wnioskach o płatność* rozliczających wydatki:

- RPKP.10.02.03-04-0004/20-003-02 za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.,
- RPKP.10.02.03-04-0004/20-004-02 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa dokumentu oraz data wystawienia dokumentu źródłowego	Nr zadania/ nr pozycji	Wartość wydatku kwalifikowalnego/ wartość dokumentu brutto	Data zapłaty	Tytułem
-----	--	------------------------	--	--------------	---------

RPKP.10.02.03-04-0004/20-003-02					
1.	Lista płac LPI/F/2021/07/ 1 z dnia 05.08.2021 r.	Zad 5/ poz. 10	43 750,00 zł/ 43 750,00 zł	05.08.2021 r.	Lista płac – stypendium stażowe za miesiąc lipiec 2021 r dla 25 uczniów
2.	Lista płac LPI/F/2021/07 /2 z dnia 07.09.2021 r.	Zad 5/ poz. 13	26 250,00 zł/ 26 250,00 zł	07.09.2021 r.	Lista płac – stypendium stażowe za miesiąc lipiec 2021 r dla 15 uczniów
RPKP.10.02.03-04-0004/20-004-02					
1.	LPDW/F/2021/ 11/12 z dnia 17.11.2021 r.	Zad. 1/ poz. 7	4074,82 zł/ 4 074,82 zł	19.11/2021 r.	Wynagrodzenie nauczycieli na miesiąc wrzesień 2021 r. dla Małgorzata Bugajska- Górska, Małgorzata Kaźmierczak, Sławomir Marciniak, Wioletta Paczkowska, Aleksandra Rentflejsz, Andrzej Zieliński, Dariusz Lewiński.
2.	LPDW/F/2021/ 11/13 z dnia 17.11.2021 r.	Zad. 1/ poz. 8	4 074,91 zł/ 4 074,91 zł	19.11.2021 r.	Wynagrodzenie nauczycieli na miesiąc wrzesień 2021 r. dla Małgorzata Bugajska- Górska, Małgorzata Kaźmierczak, Sławomir Marciniak, Wioletta Paczkowska, Aleksandra Rentflejsz, Andrzej Zieliński, Dariusz Lewiński.

Beneficjent przedstawił:

- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 10.03.2022 r.
- Oświadczenie Beneficjenta dotyczące faktur VAT z dnia 10.03.2022 r.
- Oświadczenie o wkładzie niepieniężnym z dnia 10.03.2022 r.
- Wyodrębnioną ewidencję wydatków za okres zatwierdzonych *wniośków o płatność*.
- Zarządzenie nr 2a/2018 Wójta Gminy Czernikowo z dnia 2 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów należy stwierdzić, iż Beneficjent posiada:

- dokumenty księgowe poświadczające poniesienie w ramach projektu wydatków.
- Skontrolowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały co do zasady



- prawidłowo opisane, zgodnie z warunkami określonymi w „Podręczniku Beneficjenta w ramach EFS”,
- dowody zapłaty.

Beneficjent jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Status został zweryfikowany na *Portalu Podatkowym*, na stronie internetowej <https://ppuslugi.mf.gov.pl/>. Jednocześnie, zgodnie z oświadczeniem z dnia 10.03.2022 r., Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku od towarów i usług w związku z realizowanym projektem.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji finansowo-księgowej nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją projektu.

Na zweryfikowanej próbie dokumentacji finansowo-księgowej nie występowały adnotacje, iż wydatki przedstawiono do refundacji w ramach dofinansowania lub wkładu własnego tego samego lub różnych projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności oraz dotacji z krajowych środków publicznych.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, iż koszty bezpośrednie są prawidłowo klasyfikowane, a koszty pośrednie w projekcie są rozliczane ryczałtem, zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Wkład własny ponoszony jest w formie pieniężnej i niepieniężnej.

Zgodnie ze skontrolowaną dokumentacją finansowo-księgową należy stwierdzić, iż płatności były co do zasady dokonywane z rachunku bankowego wyodrębnionego w ramach projektu.

b) Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym na dzień kontroli *wnioskiem o dofinansowanie Projektu* Beneficjent założył zaangażowanie w ramach personelu projektu nauczycieli do realizacji zajęć dodatkowych.

Zgodnie z danymi wprowadzonymi do systemu SL2014, zaangażowano 8 osób. Kontroli poddano dokumentację dotyczącą 3 osób z personelu zatrudnionego w ramach projektu.

Zweryfikowano następujące dokumenty:

- **p. Andrejus Sivickis (nauczyciel matematyki technicznej):**
 - Przydzielenie godzin ponadwymiarowych z dnia 03.09.2021 r.,



- Oświadczenie personelu projektu (m.in. o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego w realizację projektów) z dnia 03.09.2021 r.
 - Wykaz godzin zrealizowanych w ramach projektu za okres od 09.2021 r. do 12.2021 r.,
 - Oświadczenie Dyrektora Szkoły o doświadczeniu i kwalifikacjach Nauczyciela z dnia 14.03.2022 r.
- **p. Małgorzata Bugdalska-Górska (nauczyciel języka angielskiego technicznego):**
 - Przydzielenie godzin nadwymiarowych z dnia 03.09.2021 r.,
 - Oświadczenie personelu projektu (m.in. o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego w realizację projektów) z dnia 03.09.2021 r.
 - Wykaz godzin zrealizowanych w ramach projektu za okres od 09.2021 r. do 12.2021 r.,
 - Oświadczenie Dyrektora Szkoły o doświadczeniu i kwalifikacjach Nauczyciela z dnia 14.03.2022 r.
- **p. Wioletta Paczkowska (nauczyciel języka angielskiego technicznego):**
 - Przydzielenie godzin nadwymiarowych z dnia 03.09.2021 r.,
 - Oświadczenie personelu projektu (m.in. o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego w realizację projektów) z dnia 03.09.2021 r.
 - Wykaz godzin zrealizowanych w ramach projektu za okres od 09.2021 r. do 12.2021 r.,
 - Oświadczenie Dyrektora Szkoły o doświadczeniu i kwalifikacjach Nauczyciela z dnia 14.03.2022 r.

Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 10.03.2022 r., że nie angażuje do projektu osób zatrudnionych na podstawie stosunku pracy w instytucjach uczestniczących w realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego.

Na podstawie zweryfikowanych ww. dokumentów należy stwierdzić, iż skontrolowany personel został zaangażowany zgodnie z zapisami *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020.*

Ponadto Beneficjent wywiązuje się z obowiązku wprowadzania danych w zakresie angażowania personelu projektu do SL2014, zgodnie z §14 ust. 9 *umowy o dofinansowanie Projektu*. Natomiast stwierdzono uchybienie, które szczegółowo opisano w pkt. *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia* przedmiotowej informacji pokontrolnej.



c) Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym *wnioskiem o dofinansowanie projektu* grupę docelową projektu stanowi 160 uczniów i 4 nauczycieli Zespołu Szkół w Czernikowie. Zgodnie z zatwierdzonymi *wnioskami o płatność* oraz danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym, wsparciem zostały objęte 143 osoby. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 15 uczestników projektu.

Zespół kontrolujący zweryfikował poniżej wymienione dokumenty dla wybranej próby uczestników tj.:

1. Kornelia Bendlin

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

2. Martyna Kowalska

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

3. Łukasz Marszałek

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

4. Natalia Urbańska

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

5. Jakub Wojciechowski

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

6. Daria Kubacka

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

7. Oliwia Lewandowska

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

8. Szymon Gumiński

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

9. Krystian Górny

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

10. Wiktoria Pesta

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

11. Marcin Pietruszyński

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 29.06.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 29.06.2021 r.

12. Igor Wiśniewski

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 03.09.2021 r.



- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 03.09.2021 r.

13. Miłosz Sierocki

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 03.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 03.09.2021 r.

14. Alicja Małkiewicz

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 03.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 03.09.2021 r.

15. Jakub Gołębiowski

- Formularz zgłoszeniowy wraz z deklaracją uczestnictwa w projekcie z dnia 03.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o ochronie danych osobowych z dnia 03.09.2021 r.

W ramach upublicznienia informacji o rekrutacji Zespół kontrolujący zweryfikował stronę internetową: <http://zs.czernikowo.pl>.

Ponadto Beneficjent przedstawił następujące dokumenty:

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie.
- Protokół z posiedzenia komisji rekrutacyjnej z dnia 29.06.2021 r. wraz listami osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie oraz pozytywną opinią wychowawców klas dla osób zakwalifikowanych.
- Protokół z posiedzenia komisji rekrutacyjnej z dnia 03.09.2021 r. wraz listą osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie oraz pozytywną opinią wychowawców klas dla osób zakwalifikowanych.

Rekrutacja uczestników projektu przebiegała zgodnie z zapisami punktu C.4.A.
Rekrutacja wniosku o dofinansowanie projektu.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, iż co do zasady uczestnicy projektu spełniali warunki uczestnictwa wskazane w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych, pkt 8.2 Kwalifikowalność uczestników projektu Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,

dokumentacji konkursowej nr RPKP.10.02.03-IZ.00-04-384/20 oraz założeniach projektu, opisanych we *wniosku o dofinansowanie projektu*.

Niemniej jednak Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie opisane w części *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia*.

d) Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
- ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781 ze zm.).

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty Beneficjenta:

- Zarządzenie nr 30/2018 Wójta Gminy Czernikowo z dnia 25.05.2018 r. w sprawie wprowadzenia i wdrożenia Polityki bezpieczeństwa danych osobowych Urzędu Gminy w Czernikowie wraz z dokumentem.
- Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych Urzędu Gminy w Czernikowie.
- Analiza ryzyka dla Urzędu Gminy Czernikowo.
- Rejestr czynności przetwarzania danych osobowych dotyczący projektu z dnia 30.04.2021 r.
- Rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych na potrzeby projektu.
- Upoważnienie nr 1 do przetwarzania danych osobowych z dnia 30.04.2021 r. dla p. Moniki Ziemkiewicz.
- Upoważnienie nr 2 do przetwarzania danych osobowych z dnia 30.04.2021 r. dla p. Andrejusa Sivickisa.
- Upoważnienie nr 3 do przetwarzania danych osobowych z dnia 30.04.2021 r. dla p. Wioletty Łuczkiewicz.
- Upoważnienie nr 4 do przetwarzania danych osobowych z dnia 30.04.2021 r. dla p. Sandry Stancelewskiej - Grabowskiej.
- Upoważnienie nr 5 do przetwarzania danych osobowych z dnia 30.04.2021 r. dla p. Marzeny Mąkólskiej.

Beneficjent posiada oświadczenia uczestników projektu poddanych kontroli o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych. Pracownicy, którzy mają dostęp do danych osobowych, posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania.



Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 10.03.2022 r., iż:

- dane osobowe przetwarzane przez niego, w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, są wykorzystywane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów w szczególności potwierdzenia kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno – promocyjnych,
- nie stwierdzono u niego naruszenia ochrony danych osobowych powierzonych do przetwarzania w ramach przedmiotowego projektu,
- nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- nie był kontrolowany i nie otrzymał zaleceń pokontrolnych, dotyczących poprawy jakości zabezpieczenia danych osobowych oraz sposobu ich przetwarzania,
- nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych prowadzonych w szczególności przed PUODO, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.

Na podstawie zweryfikowanych ww. dokumentów dotyczących przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, nie stwierdzono niezgodności w sposobie przetwarzania ww. danych z zapisami ustawy o ochronie danych osobowych z dnia 10.05.2018 r. i Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE oraz § 20 umowy o dofinansowanie projektu.

e) Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą postępu rzeczowego przedstawioną przez Beneficjenta dla następujących osób:

1. Kornelia Bendlin

- Dziennik zajęć z obsługi aplikacji logistycznych za okres 07.09.2021 r. do 21.12.2021 r.
- Lista obecności z kursu obsługi aplikacji logistycznych dla zawodów technik logistyk z dnia 07.09.2021 r.,
- Umowa o staż uczniowski nr 02/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek stażu uczniowskiego wraz z listą obecności za okres od 05.07.2021 r. do 30.07.2021 r.

2. Martyna Kowalska

- Dziennik zajęć z obsługi aplikacji logistycznych za okres 07.09.2021 r. do 21.12.2021 r.,

- Lista obecności z kursu obsługi aplikacji logistycznych dla zawodów technik logistyk z dnia 07.09.2021 r.,
- Umowa o staż uczniowski nr 09/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek uczniowski wraz z listą obecności za okres od 05.07.2021 r. do 30.07.2021 r.

3. Łukasz Marszałek

- Umowa o staż uczniowski nr 11/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek uczniowski wraz z listą obecności za okres od 05.07.2021 r. do 30.07.2021 r.

4. Natalia Urbańska

- Dziennik zajęć z obsługi aplikacji logistycznych za okres 07.09.2021 r. do 21.12.2021 r.,
- Lista obecności z kursu obsługi aplikacji logistycznych dla zawodów technik logistyk z dnia 07.09.2021 r.,
- Umowa o staż uczniowski nr 20/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek uczniowski wraz z listą obecności za okres od 05.07.2021 r. do 30.07.2021 r.

5. Jakub Wojciechowski

- Umowa o staż uczniowski nr 23/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek stażu uczniowskiego wraz z listą obecności za okres 05.07.2021 r. do 29.07.2021 r.

6. Daria Kubacka

- Dziennik zajęć z obsługi aplikacji logistycznych za okres 07.09.2021 r. do 21.12.2021 r.,
- Lista obecności z kursu obsługi aplikacji logistycznych dla zawodów technik logistyk z dnia 07.09.2021 r.,
- Umowa o staż uczniowski nr 38/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek uczniowski wraz z listą obecności za okres od 05.07.2021 r. do 30.07.2021 r.

7. Oliwia Lewandowska

- Dziennik zajęć z obsługi aplikacji logistycznych za okres 07.09.2021 r. do 21.12.2021 r.
- Lista obecności z kursu obsługi aplikacji logistycznych dla zawodów technik logistyk z dnia 07.09.2021 r.,
- Umowa o staż uczniowski nr 40/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek uczniowski wraz z listą obecności za okres od 05.07.2021 r. do 31.07.2021 r.

8. Szymon Gumiński

- Dziennik zajęć z obsługi aplikacji logistycznych za okres 07.09.2021 r. do 21.12.2021 r.,



- Lista obecności z kursu obsługi aplikacji logistycznych dla zawodów technik logistyk z dnia 07.09.2021 r.,
- Umowa o staż uczniowski nr 06/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek stażu uczniowskiego wraz z listą obecności za okres 05.07.2021 r. do 30.07.2021 r.,

9. Krystian Górny

- Umowa o staż uczniowski nr 05/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek uczniowski wraz z listą obecności za okres od 05.07.2021 r. do 30.07.2021 r.

10. Wiktoria Pesta

- Dziennik zajęć z obsługi aplikacji logistycznych za okres 07.09.2021 r. do 21.12.2021 r.,
- Lista obecności z kursu obsługi aplikacji logistycznych dla zawodów technik logistyk z dnia 07.09.2021 r.,
- Umowa o staż uczniowski nr 13/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek uczniowski wraz z listą obecności za okres od 08.07.2021 r. do 31.07.2021 r.

11. Marcin Pietruszyński

- Dziennik zajęć z obsługi aplikacji logistycznych za okres 07.09.2021 r. do 21.12.2021 r.,
- Lista obecności z kursu obsługi aplikacji logistycznych dla zawodów technik logistyk z dnia 07.09.2021 r.,
- Umowa o staż uczniowski nr 14/S/2021 z dnia 29.06.2021 r.,
- Dzienniczek uczniowski wraz z listą obecności za okres od 05.07.2021 r. do 31.07.2021 r.

12. Igor Wiśniewski

- Dziennik zajęć z programowania aplikacji za okres od 08.09.2021 r. do 22.12.2021 r.

13. Miłosz Sierocki

- Dziennik zajęć z matematyki technicznej za okres 15.09.2021 r. do 08.12.2021 r.,
- Dziennik zajęć z języka angielskiego technicznego za okres od 07.09.2021 r. do 21.12.2021 r.,
- Lista obecności z zajęć język obcy zawodowy techniczny dla zawodów technik informatyk i logistyk z dnia 09.09.2021 r.
- Lista obecności z zajęć matematyka techniczna dla zawodów technik informatyk i technik logistyk z dnia 15.09.2021 r.

14. Alicja Małkiewicz

- Dziennik zajęć z matematyki technicznej za okres 15.09.2021 r. do 08.12.2021 r.,
- Dziennik zajęć z języka angielskiego technicznego za okres od 07.09.2021 r. do 21.12.2021 r.,

- Lista obecności z zajęć język obcy zawodowy techniczny dla zawodów technik informatyk i logistyk z dnia 09.09.2021 r.
- Lista obecności z zajęć matematyka techniczna dla zawodów technik informatyk i technik logistyk z dnia 15.09.2021 r.

15. Jakub Gołębiewski

- Dziennik zajęć z matematyki technicznej za okres 15.09.2021 r. do 08.12.2021 r.,
- Dziennik zajęć z programowania aplikacji za okres od 08.09.2021 r. do 22.12.2021 r.,
- Lista obecności z zajęć programowania aplikacji dla zawodów technik informatyk z dnia 08.09.2021 r.

Zespół kontrolujący przeprowadził oględziny zakupionego sprzętu, sporządził dokumentację fotograficzną oraz Protokół z oględzin dnia 16.03.2022 r. i na tej podstawie potwierdził jego wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentacji należy stwierdzić, że Beneficjent co do zasady realizował projekt zgodnie z założeniami merytorycznymi *wniosku o dofinansowanie projektu, harmonogramem realizacji projektu* i postępowaniem rzeczowym wykazanym w zatwierdzonych do dnia kontroli *wnioskach o płatność*.

Wsparcie udzielone w ramach zadań poddanych kontroli jest zgodne z założeniami *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych dla Poddziałania 10.02.03 Kształcenie zawodowe*.

Beneficjent co do zasady realizował zadeklarowane we *wniosku o dofinansowanie* i zatwierdzonych do dnia kontroli *wnioskach 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*.

Niemniej jednak, stwierdzono uchybienie w zakresie wprowadzania danych do SL2014, które szczegółowo zostało opisane w informacji pokontrolnej w części dotyczącej stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości.

f) Prawidłowość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy. Projekt nie jest rozliczany metodami uproszczonymi w ramach kosztów bezpośrednich.



g) Poprawność udzielania zamówień na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z przedstawionymi przez Beneficjenta rejestrem postępowań przeprowadzonych w oparciu o ustawę Pzp oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we *wniosku o dofinansowanie projektu* należy stwierdzić, iż na dzień kontroli Beneficjent jest w trakcie prowadzenia postępowania w ramach ustawy Pzp na zakup wyposażenia pracowni dla zawodu technik logistyk i technik informatyk.

h) Poprawność udzielania zamówień zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

Nie dotyczy. Zgodnie z rejestrem postępowań przedstawionym przez Beneficjenta oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż nie przeprowadzono do dnia kontroli żadnego postępowania w oparciu o zasadę konkurencyjności ani żadnej procedury rozeznania rynku.

i) Poprawność udzielania pomocy publicznej/*pomocy de minimis*.

Nie dotyczy. W ramach przedmiotowego projektu nie założono udzielania pomocy publicznej/*pomocy de minimis*.

j) Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że plakat przedstawiony przez Beneficjenta oraz strona internetowa Beneficjenta www.zs.czernikowo.pl zawierają wszystkie informacje, wymagane zgodnie z załącznikiem nr 8 umowy o dofinansowanie Projektu, tj. *Obowiązkami informacyjnymi beneficjenta*. Biuro projektu oraz miejsce realizacji wsparcia, tj. Zespół Szkół w Czernikowie są oznaczone plakatem.

Poddana kontroli dokumentacja ww. dokumentacja potwierdza, iż Beneficjent co do zasady wypełnił obowiązki wynikające z § 21 umowy o dofinansowanie projektu dotyczące informacji i promocji oraz Załącznika nr 8 do przedmiotowej umowy.

k) Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent co do zasady zapewnił właściwą ścieżkę audytu, a całość dokumentacji wytworzonej w związku z realizacją projektu jest prowadzona i przechowywana zgodnie z zapisami § 15 *umowy o dofinansowanie Projektu*.

I) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Zespół kontrolujący stwierdził ponowne wystąpienie uchybienia wskazanego w informacji pokontrolnej nr 11/2021/2022 w obszarze sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu oraz informacji pokontrolnej nr 63/2021/2022 w obszarze zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta. Natomiast Beneficjent nie miał możliwości wdrożenia zaleceń pokontrolnych, gdyż stwierdzone uchybienia w bieżącej informacji pokontrolnej miały miejsce przed wydaniem opisanych powyżej informacji pokontrolnych. W ramach kontroli nr 14/2021/2022 Beneficjent nie otrzymał zaleceń pokontrolnych.

m) Partnerstwo.

Nie dotyczy. Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

- a) *Niezgodność danych dotyczących godzin pracy personelu projektu pomiędzy SL2014 a dokumentami w formie papierowej (zeskanowanymi kartami ewidencji czasu pracy).*
Kategoria – mniej istotne.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono niezgodność pomiędzy danymi wprowadzonymi do SL2014 a formą papierową (wykazem godzin zrealizowanych w danym miesiącu) w zakresie obecności w pracy personelu projektu. Zespół kontrolujący zweryfikował karty ewidencji czasu pracy dla p. Andrejusza Sivickis i stwierdził niezgodność godzin w miesiącu listopadzie i grudniu 2021 r.

Data	Godziny zajęć w SL2014	Godziny zajęć według materiału źródłowego
08.11.2021 r.	15.25 – 16.10	15.20 – 16.05
15.11.2021 r.	15.25 – 16.10	15.20 – 16.05

22.11.2021 r.	15.25 – 16.10	15.20 – 16.05
29.11.2021 r.	14.35 – 15.20	15.20 – 16.05
06.12.2021 r.	15.25 – 16.10	15.20 – 16.05
13.12.2021 r.	15.25 – 16.10	15.20 – 16.05
20.12.2021 r.	15.25 – 16.10	15.20 – 16.05

Zgodnie z §14 ust. 9 umowy o dofinansowanie Projektu dane wprowadzane do SL2014 w zakresie godzin pracy personelu projektu muszą odzwierciedlać godziny faktycznego zaangażowania za dany miesiąc kalendarzowy ze szczegółowością „od (...) do (...)”.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

- a) **Niezgodność danych o uczestniku projektu w SL2014 z dokumentacją zgromadzoną przez Beneficjenta.**
Kategoria – mniej istotne.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych projektu Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników projektu. Zespół kontrolujący zweryfikował próbę dokumentacji dotyczącej kontrolowanych uczestników i stwierdził niezgodności dotyczące poniższych osób:

- p. Miłosz Sierocki:
 - w SL2014 widnieje w adresie kontaktowym numer budynku 12a, natomiast w dokumentacji rekrutacyjnej został podany przez uczestnika numer budynku 18a,
- p. Alicja Małkiewicz:
 - w SL2014 w adresie kontaktowym widnieje numer budynku 13, natomiast w dokumentacji rekrutacyjnej został podany przez uczestnika numer budynku 1b,
- p. Martyna Kowalska:
 - w SL2014 widnieje w adresie kontaktowym numer budynku 2, natomiast w dokumentacji rekrutacyjnej został podany przez uczestnika numer budynku 1,
 - w SL2014 widnieje w adresie kontaktowym numer lokalu 2, natomiast w dokumentacji rekrutacyjnej został podany przez uczestnika numer budynku 10.

Zgodnie z §14 umowy o dofinansowanie projektu „Beneficjent zobowiązuje się do wykorzystania SL2014 w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z Instytucją Zarządzającą RPO WK-P zgodnie z aktualną wersją *Podręcznika Beneficjenta*

w ramach EFS". Zgodnie z zapisami *Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS* Beneficjent jest zobowiązany dbać o jakość danych dotyczących uczestników projektu uzupełnianych w systemie SL2014.

4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
- ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781).

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

a) *Niezgodność danych o uczestnikach projektu w SL2014.* *Kategoria – mniej istotne.*

W trakcie czynności kontrolnych projektu Beneficjent przedłożył Zespołowi kontrolującemu dokumentację na potwierdzenie zebrania danych w formie papierowej, dotyczących dat uczestnictwa w poszczególnych formach wsparcia. Zespół kontrolujący zweryfikował próbę dokumentacji wybranych uczestników i stwierdził niezgodność pomiędzy dokumentacją zebraną w formie papierowej a danymi wprowadzonymi do SL2014 dotyczącą następujących uczestników:

L.p.	Imię i nazwisko Rodzaj wsparcia	Data rozpoczęcia zajęć wg SL2014	Data rozpoczęcia zajęć wg dokumentów źródłowych
1.	Wiktoria Pesta Staż uczniowski	05.07.2021 r.	08.07.2021 r.
2.	Igor Wiśniewski Zajęcia programowania aplikacji	07.09.2021 r.	08.09.2021 r.
3.	Jakub Gołębiewski Zajęcia programowania aplikacji	07.09.2021 r.	08.09.2021 r.

Zgodnie z § 14 umowy o dofinansowaniu projektu „Beneficjent zobowiązuje się do wykorzystania SL2014 w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z Instytucją Zarządzającą RPO WK-P zgodnie z aktualną wersją *Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS*”.

6. Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy.

7. Poprawność udzielania zamówień na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

Nie dotyczy.

8. Poprawność udzielania zamówień zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

Nie dotyczy.

9. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Nie dotyczy.

10. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

11. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

12. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

13. Partnerstwo.

Nie dotyczy.

ZALECENIA POKONTROLNE

1. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu

- a) *Niezgodność danych dotyczących godzin pracy personelu projektu pomiędzy SL2014 a dokumentami w formie papierowej.***
Kategoria – mniej istotne.

Institucja Zarządzająca RPO WK-P zaleca, aby podczas realizacji przedmiotowego projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego dokumentowano przeprowadzane działania w SL2014 w sposób rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym. Podmiot realizujący projekt zbierając dane zobowiązany jest do weryfikowania ich poprawności i następnie poprawnego wprowadzania do systemu SL2014.

Jednocześnie Beneficjent zobowiązany jest do zweryfikowania w SL2014 niezgodności wskazanych w części *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień* przedmiotowej Informacji Pokontrolnej, dotyczących wymienionego personelu oraz przekazania informacji o ich zaktualizowaniu.

2. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

- a) *Niezgodność danych o uczestnikach projektu w SL2014.***
Kategoria – mniej istotne.

Institucja Zarządzająca RPO WK-P zaleca, aby Beneficjent podczas realizacji przedmiotowego projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego dokumentował przeprowadzane działania w SL2014 w sposób rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym oraz zgodnie z aktualną wersją „Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS” zamieszczoną na stronie internetowej Programu, do czego został zobowiązany w § 14 umowy o dofinansowanie projektu. Beneficjent zbierając dane zobowiązany jest do weryfikowania ich poprawności i następnie poprawnego wprowadzania do systemu SL2014.

Jednocześnie Beneficjent zobowiązany jest do zweryfikowania wskazanych w części *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień* niezgodności danych wprowadzonych do SL2014 i przekazania informacji o ich zaktualizowaniu.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

- a) **Niezgodność danych o uczestniku projektu w SL2014 z dokumentacją zgromadzoną przez Beneficjenta.**
Kategoria – mniej istotne.

IZ RPO WK-P zaleca, aby Beneficjent podczas realizacji przedmiotowego projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego dopełniał wymogów wynikających „Podręcznika Beneficjenta” i weryfikował zgodność danych zawartych w SL2014 oraz w zgromadzonej dokumentacji dotyczącej rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu. Ponadto Beneficjent zbierając dane jest zobowiązany do rzetelnego weryfikowania ich poprawności i następnie wprowadzania do systemu SL2014.

Jednocześnie Beneficjent zobowiązany jest do zweryfikowania wskazanych w części *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień* niezgodności danych wprowadzonych w systemie SL2014 dotyczących wskazanych Uczestników projektu i przekazania informacji o ich zaktualizowaniu.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

1. Całościowa ocena realizacji projektu/funkcjonowania systemu	Kategoria I
--	-------------

Legenda:

Kategoria I – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

Kategoria II – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,

Kategoria III – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybień/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

Kategoria IV – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybień/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria V – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Jednocześnie należy przekazać do jednostki kontrolującej informacje o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań mających na celu ich wdrożenie, w terminie **14 dni kalendarzowych** otrzymania przedmiotowych Zaleceń pokontrolnych.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

Pani Edyta Kropkowska
w dniu podpisania Informacji
pokontrolnej była nieobecna
w pracy.

Ewelina Drobukowska

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

GMINA
CZERNIKOWO

2022-04-21

Wójt
Gminy Czernikowo
Tomasz Krasicki

[Signature]