

INFORMACJA POKONTROLNA NR 96/K/KN2/23

I. Podstawa prawna kontroli:

- art. 9 ust. 2 pkt 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. 2020 poz. 818),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.08.03.02-24-00D5/22-00 zawarta 15.05.2023 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: Instytucja Zarządzająca)

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

- kierownik Zespołu kontrolującego,

IV. Termin kontroli:

26.07.2023 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Miasto Bieruń

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Rynek 14, 43-150 Bieruń

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Siedziba Beneficjenta

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.08.03.02-24-00D5/22
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Eliminowanie zdrowotnych czynników ryzyka w Urzędzie Miejskim w Bieruniu – etap II”
- Wartość projektu: 315 490,63 zł.
- Okres realizacji projektu: od 01.03.2023 r. do 31.07.2023 r.
- Okres objęty kontrolą: od 01.03.2023 r. do dnia kontroli, tj. 26.07.2023 r.
- Wartość zatwierdzonych wydatków do dnia kontroli wynosi: **0,00 zł.**

X. Zakres kontroli:

Weryfikacja rzeczywistej realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu w odniesieniu do postanowień umowy oraz zapisów wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.08.03.02-24-00D5/22-005, w tym w szczególności:

1. zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu, w tym stopień realizacji wskaźników określonych w umowie o dofinansowanie, rozliczanych w oparciu o ustalone kwoty ryczałtowe oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,
2. prawidłowość realizacji form wsparcia,
3. kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych,
4. sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
5. poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis* (o ile dotyczy).

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

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z *Metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu* wskazaną w *Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2023 r. do 30 czerwca 2024 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020*.

1. Dokumentacja potwierdzająca zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu:

Institucja Zarządzająca 26.07.2023 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.08.03.02-24-00D5/22 pn. „Eliminowanie zdrowotnych czynników ryzyka w Urzędzie Miejskim w Bieruniu – etap II”.

Celem projektu jest poprawa warunków pracy i eliminacja zdrowotnych czynników ryzyka w Urzędzie Miejskim w Bieruniu poprzez doposażenie stanowisk pracy i działania szkoleniowe. Główne założenia projektu wynikają z przeprowadzonej „Analizy zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy” zatwierdzonej przez Burmistrza Miasta Bierunia 14.10.2022 r. W anonimowych kwestionariuszach ankietowych pracownicy określali stan zdrowia oraz dolegliwości związane z wykonywaniem czynności administracyjno – biurowych, w tym pracy przy komputerze. Ponadto, wskazywali potrzeby w zakresie ergonomicznego doposażenia stanowisk pracy oraz chęć uczestnictwa w szkoleniach (z zaproponowanych 5 szkoleń należało wskazać min. jedno). Określone we wniosku o dofinansowanie działania są komplementarne z projektem realizowanym w okresie od 01.11.2020 do 31.10.2021 r. o numerze RPSL.08.03.02-24-0502/19.

Z uwagi na wartość projektu jest on rozliczany na podstawie kwot ryczałtowych. W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie składał sprawozdawczego wniosku o płatność. Rozliczenie projektu nastąpi w końcowym wniosku o płatność, po zakończeniu realizacji projektu, co jest zgodne z zatwierdzonym harmonogramem płatności. W trakcie kontroli Zespół kontrolujący zweryfikował zgodność realizacji projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz postęp rzeczowy. Na podstawie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż w okresie objętym kontrolą zostały w pełni zrealizowane założone we wniosku o dofinansowanie działania szkoleniowe oraz dokonano zakupu ergonomicznego doposażenia stanowisk pracy.

W ramach Zadania 1 przeprowadzono następujące szkolenia:

- „Radzenie sobie ze stresem w miejscu pracy” (51 osób - 5 grup),
- „Stres w miejscu pracy – skutki zdrowotne” (51 osób - 5 grup),
- „Ergonomia i higiena narządu wzroku” (56 osób - 5 grup).

W ramach Zadania 2 zostało przeprowadzone szkolenie dla kadry zarządzającej:

- „Kiedy stres w miejscu pracy staje się groźny” (13 osób - 1 grupa).

W ramach Zadania 4 zrealizowano inicjatywę z zakresu work-balance:

- „Budowanie zdrowych nawyków żywieniowych z elementami warsztatów kulinarnych” (60 osób - 10 spotkań).

Do szczegółowej weryfikacji Zespół kontrolujący wybrał dokumentację dotyczącą szkolenia „Stres w miejscu pracy – skutki zdrowotne”, co zostało opisane w punkcie 2 niniejszej Informacji pokontrolnej.

W ramach Zadania 3 ze środków dofinansowania zakupiono:

- 62 szt. ergonomicznych monitorów,
- 60 szt. zestawów składających się z ergonomicznej bezprzewodowej klawiatury oraz ergonomicznej bezprzewodowej myszki.

Powyższy sprzęt stanowi uzupełnienie wyposażenia stanowisk pracy w Urzędzie Miejskim w Bieruniu zakupionego w ramach I edycji projektu¹.

Beneficjent, w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym (art. 275 pkt 1 Ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych), zawarł 28.06.2023 r. Umowę nr ZP.272.22.2023 z f

na dostawę ergonomicznego wyposażenia stanowisk pracy. W trakcie kontroli przedłożono Protokół zdawczo odbiorczy z 10.07.2023 r. potwierdzający dostawę ww. sprzętu, zgodnego ze szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia. Ponadto, każdy uczestnik projektu indywidualnie potwierdzał odbiór otrzymanego wyposażenia stanowiska pracy.

We wniosku o dofinansowanie projektu założono objęcie wsparciem 71 pracowników Urzędu Miejskiego w Bieruniu. W trakcie kontroli Beneficjent przedłożył Listę uczestników projektu² potwierdzającą rekrutację 81 osób, w tym 16 osób powyżej 50 roku życia. Powyższe przewyższa liczbę uczestników projektu określoną we wniosku o dofinansowanie projektu i wskazuje na możliwość osiągnięcia wskaźników kluczowych określonych w części E.1 wniosku o dofinansowanie projektu na poziomie powyżej 100%.

W toku kontroli nie zidentyfikowano czynników dyskryminujących, naruszających równość szans. Beneficjent realizuje w procesie naboru uczestników projektu politykę równości szans. Projekt gwarantuje równy dostęp do wsparcia bez względu na płeć, pochodzenie rasowe, religię, przekonania, wiek czy niepełnosprawność. Zgodnie z Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pn. „Eliminowanie zdrowotnych czynników ryzyka w Urzędzie Miejskim w Bieruniu – Etap II” wsparcie mogły uzyskać osoby zatrudnione w wymiarze minimum 0,5 etatu, które dobrowolnie złożyły dokumenty rekrutacyjne w biurze projektu. Pierwszeństwo miały osoby powyżej 50 roku życia. Ponadto Beneficjent uwzględnił w zamówieniu potrzeby osób leworęcznych, zakupując 1 myszkę dla użytkownika leworęcznego. Beneficjent zapewnia dostępność dla osób z niepełnosprawnościami – odpowiedni rozmiar drzwi i pomieszczeń, budynek bez barier architektonicznych (podjazd dla wózków, winda). Wśród pracowników Urzędu Miejskiego w Bieruniu są osoby z niepełnosprawnościami, niemniej nie zgłosiły swojego udziału do projektu. W procesie zarządzania projektem również stosowana jest zasada równości szans i niedyskryminacji. Zespół projektowy dobierany był pod kątem posiadanych umiejętności

¹ Projekt nr RPSL.08.03.02-24-0502/19 „Eliminowanie zdrowotnych czynników ryzyka w Urzędzie Miejskim w Bieruniu”.

² ID w LSI nr 2159037.

i doświadczenia zawodowego. Personel projektu został przeszkolony z wdrażania polityki równości płci oraz zrozumienia czym są i jak działają stereotypy i mechanizmy dyskryminacji ze względu na płeć, co potwierdza przedłożona w trakcie kontroli lista obecności na szkoleniu z 19.04.2023 r.

Spełnienie kryteriów dostępu, w większości weryfikowane było podczas oceny projektu na etapie prac Komisji Oceny Projektów. Niemniej, Zespół kontrolujący może potwierdzić, iż realizowane w ramach projektu działania ukierunkowane były na eliminowanie zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy. Zakup wyposażenia stanowisk pracy w ergonomiczny sprzęt nie zastępuje obowiązków pracodawcy z zakresu medycyny pracy a wynika z przeprowadzonej *Analizy zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy* i wykracza wymagane rozwiązania ergonomiczne prowadzące do poprawy warunków pracy. Ponadto, udzielone zostało bezpośrednie wsparcie uczestnikom projektu w zakresie poszerzania wiedzy na temat zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy oraz działań prewencyjnych (działania szkoleniowe oraz organizacja inicjatywy z zakresu work-life balance).

Zespół kontrolujący podczas kontroli na miejscu zweryfikował sposób prowadzenia i przechowywania dokumentacji związanej z realizowanym projektem w siedzibie Beneficjenta. Dokumentacja projektu przechowywana jest w szafach zamykanych na klucz, do której dostęp mają tylko osoby upoważnione.

W kontekście wymogów konkursu nr RPSL.08.03.02-IZ.01-24-417/22 Beneficjent nie jest zobowiązany do zachowania trwałości projektu.

Na podstawie przedłożonej podczas kontroli dokumentacji, dokonanych oględzin sprzętu oraz informacji przekazanych podczas kontroli Zespół kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent realizuje projekt zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.08.03.02-24-00D5/22-005, a osiągnięcie celu i zakładanych rezultatów nie jest zagrożone. Zespół kontrolujący może potwierdzić spełnienie przez Beneficjenta kryteriów dostępu oraz wymagań określonych w dokumentacji konkursowej.

2. Realizacja form wsparcia:

Do próby kontroli Zespół kontrolujący wybrał dokumentację potwierdzającą przeprowadzenia szkolenia „Stres w miejscu pracy – skutki zdrowotne”.

W celu realizacji przedmiotowej formy wsparcia Beneficjent 05.05.2023 r. zawarł Umowę nr 211/U/FZ/2023 z Panią _____ prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą _____. Zgodnie z warunkami zamówienia wykonawca został zobowiązany do zapewnienia trenera (psychologa) z min. 3 letnim doświadczeniem trenerskim z zakresu szkoleń o tematyce podobnej do przedmiotu zamówienia, obsługi recepcyjnej oraz materiałów szkoleniowych dla uczestników projektu. Szkolenie odbyło się _____ w podziale na 5 grup w następujących terminach:

- 06 czerwca 2023 r. – 9 osób
- 20 czerwca 2023 r. – 11 osób
- 21 czerwca 2023 r. – 9 osób
- 22 czerwca 2023 r. – 12 osób
- 26 czerwca 2023 r. – 10 osób

Łącznie udział w szkoleniu wzięło 51 osób. Wsparcie realizowane było w dniach roboczych (od poniedziałku do czwartku) w wymiarze 8 godzin zegarowych (od 7:30 do 15:30).

Jako potwierdzenie prawidłowości realizacji formy wsparcia w trakcie kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- Dokumenty potwierdzające kwalifikacje i doświadczenie zawodowe osoby prowadzącej szkolenie
- Protokół zdawczo – odbiorczy z 26.06.2023 r.,
- Listy obecności wszystkich grup szkoleniowych,
- Listy potwierdzające odbiór materiałów dydaktycznych, cateringu i zaświadczeń ze szkolenia przez uczestników projektu,
- Zaświadczenia o ukończonym szkoleniu,
- Zestawienie wydanych zaświadczeń dla każdej grupy,
- Ankiety ewaluacyjne wraz z raportem końcowym,
- Ankiety uczestników projektu oceniające jakość szkolenia.

Uczestnicy szkolenia w kwestionariuszach ankietowych bardzo wysoko ocenili wiedzę i przygotowanie merytoryczne prowadzącego, organizację szkolenia i stwierdzili, że odbyte warsztaty spełniły ich oczekiwania. Raport końcowy sporządzony na podstawie pre- i posttestów jednoznacznie wykazał przyrost wiedzy w zakresie stresu i jego skutkach zdrowotnych.

Beneficjent prawidłowo wykazał kontrolowane szkolenie w Harmonogramie Form Wsparcia przekazany za pośrednictwem LSI.

Z uwagi na zakończenie realizacji wszystkich działań szkoleniowych dla uczestników projektu Zespół kontrolujący nie miał możliwości przeprowadzenia wizyty monitoringowej. W związku z powyższym, w ramach czynności kontrolnych przeprowadzono wywiad z osobami wybranymi do próby kontroli w obszarze 3. W trakcie rozmowy uczestnicy projektu wyrazili zadowolenie z uzyskanego wsparcia, zarówno w postaci ergonomicznego wyposażenia stanowisk pracy, jak i udziału w szkoleniach. Posiadały wiedzę o dofinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej i nie poniosły żadnych kosztów. Nie wniesiono uwag i zastrzeżeń co do realizacji projektu.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w zakresie realizacji wsparcia dla uczestników projektu.

3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu oraz poprawności przetwarzania ich danych osobowych:

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie wsparcie w ramach projektu kierowane jest do 71 pracowników Urzędu Miejskiego w Bieruniu (53 kobiety i 18 mężczyzn), pracujących na stanowiskach administracyjno-biurowych, zatrudnionych na umowę o pracę w wymiarze minimum 1/2 etatu.

W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie złożył sprawozdawczego wniosku o płatność, w związku z powyższym, na prośbę Zespołu kontrolującego Beneficjent przedłożył *listę uczestników*, którzy uzyskali wsparcie do dnia kontroli, tj. do 26.07.2023 r. Przedmiotowe zestawienie obejmuje 81 osób, na podstawie którego Zespół kontrolujący, zgodnie z zapisami RPK, wybrał do kontroli próbę dokumentów następujących uczestników projektu:

co stanowi 11,11% uczestników/czek, korzystających ze wsparcia w projekcie w okresie objętym kontrolą. Próbę uczestników określono na podstawie wyboru losowego z interwałem.

Proces rekrutacji został przeprowadzony zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz *Regulaminem naboru i uczestnictwa* w projekcie „Eliminowanie zdrowotnych czynników ryzyka w Urzędzie Miejskim w Bieruniu-etap II”, przyjętego 19 kwietnia 2023 r. Zarządzeniem nr B.120.36.2023 Burmistrza Miasta Bierunia.

Przed przystąpieniem do rekrutacji poinformowano pracowników o celach i założeniach projektu a osoby zainteresowane udziałem w projekcie zobowiązane były do wypełnienia m.in. ankiety określającej zainteresowanie szkoleniem i potrzeby uczestnika w zakresie wyposażenia stanowiska pracy. O zakwalifikowaniu do udziału w projekcie decydowała kolejność zgłoszeń, niemniej pierwszeństwo zagwarantowano pracownikom z grupy wiekowej 50+.

Beneficjent wymagał od osób zainteresowanych udziałem projekcie złożenia następujących dokumentów rekrutacyjnych:

- Formularza rekrutacyjnego;
- Ankiety indywidualnych potrzeb uczestnika projektu określającej chęć/zainteresowanie wyposażeniem stanowiska pracy oraz wyrażenie chęci udziału w szkoleniach;
- Deklaracji uczestnictwa w projekcie;
- Oświadczenia uczestnika projektu dot. przetwarzania danych osobowych.

Ponadto w teczkach uczestników znajdowały się Protokoły odbioru ergonomicznego wyposażenia stanowiska pracy oraz zaświadczeń z ukończonych szkoleń.

W trakcie kontroli przedstawiono dokumenty związane z naborem uczestników do projektu, tj.:

- Protokół rekrutacyjny nr 1 z przeprowadzonego postępowania rekrutacyjnego z dnia 6 maja 2023 r.– 78 osób,
- Protokół rekrutacyjny nr 2 z przeprowadzonego postępowania rekrutacyjnego (rekrutacja uzupełniająca) z dnia 14 czerwca 2023 r.– 1 osoba,
- Protokół rekrutacyjny nr 3 z przeprowadzonego postępowania rekrutacyjnego (rekrutacja uzupełniająca) z dnia 20 czerwca 2023 r.– 1 osoba,
- Protokół rekrutacyjny nr 4 z przeprowadzonego postępowania rekrutacyjnego (rekrutacja uzupełniająca) z dnia 24 czerwca 2023 r.– 1 osoba.

Zespół kontrolujący stwierdził, na podstawie próby wybranej do kontroli, że Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawidłowość przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. W tym celu Beneficjent przedłożył następujące dokumenty:

- Politykę Bezpieczeństwa stanowiącą Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr B.120.59.2018 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 24 maja 2018 r.;
- Instrukcję zarządzania Systemami informatycznymi stanowiącą Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr B.120.59.2018 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 24 maja 2018 r.;
- Dokumenty potwierdzające przeprowadzenie szkolenia pracowników w 2022 r. dot. ochrony danych osobowych wraz z planem szkolenia i listami osób przeszkolonych;
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu wraz z imiennymi upoważnieniami.

Ponadto, Beneficjent przedłożył oświadczenie, zgodnie z którym przegląd procedur w zakresie ochrony danych osobowych zostanie przeprowadzony do końca 2023 roku³.

Beneficjent powierzył danych osobowe uczestników projektu innym podmiotom przetwarzającym na podstawie odrębnych umów powierzenia przetwarzania danych osobowych. W trakcie kontroli przedłożono następujące umowy:

³ ID w LSI nr 2175386

- Umowę zawartą 05.05.2023 r. pomiędzy Gminą Bieruń a [redacted] wraz z arkuszem oceny podmiotu przetwarzającego dane osobowe w związku z powierzeniem przetwarzania danych osobowych uczestników projektu;
- Umowę zawartą 05.05.2023 r. pomiędzy Gminą Bieruń a [redacted] wraz z arkuszem oceny podmiotu przetwarzającego dane osobowe w związku z powierzeniem przetwarzania danych osobowych uczestników projektu;
- Umowę zawartą 05.05.2023 r. pomiędzy Gminą Bieruń a [redacted] wraz z arkuszem oceny podmiotu przetwarzającego dane osobowe w związku z powierzeniem przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w badanym obszarze.

4. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość oznaczenia siedziby Beneficjenta, oznaczenie dokumentacji projektowej oraz sposób informowania o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Miejsce realizacji projektu – Urząd Gminy w Bieruniu został oznaczony poprzez zamieszczenie plakatu promocyjno-informacyjnego wraz z logotypami i adnotacją o współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, spełniającego wymogi Instytucji Zarządzającej.

Informacje na temat projektu zostały zamieszczone również na stronie internetowej Beneficjenta⁴. Dokumentacja projektowa oznaczona została prawidłowymi logotypami. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prawidłowo informuje uczestników projektu o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w zakresie sposobu realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

5. Prawidłowość udzielania pomocy *de minimis*:

W ramach kontrolowanego projektu udzielono pomocy *de minimis* w wysokości 252 392,50 zł na zakup sprzętu oraz szkolenia dla pracowników. Na podstawie przedłożonej podczas kontroli dokumentacji dot. przeprowadzonych szkoleń oraz zakupionego sprzętu, informacji przekazanych podczas kontroli, rozmów z uczestnikami projektu Zespół kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent wykorzystał środki zgodnie z przeznaczeniem. Weryfikacja przyznania pomocy *de minimis* Beneficjentowi została przeprowadzona przez Instytucję Zarządzającą na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu.

XII. Wyniki kontroli:

Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w następujących obszarach (numeracja zgodna z zakresem kontroli wskazanym w części X niniejszej Informacji):

⁴ <https://www.bierun.pl/miasto/eliminowanie-zdrowotnych-czynnikow-ryzyka-w-urzedzie-miejskim-w-bieruniu-etap-ii>.

3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu oraz poprawności przetwarzania ich danych osobowych:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

W deklaracjach uczestnictwa w projekcie błędnie zawarto pouczenie o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych oświadczeń, wynikające z art. 233 § 1 Kodeksu karnego. Zgodnie z zapisami art. 233 § 6 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny „Przepisy § 1–3 oraz 5 stosuje się odpowiednio do osoby, która składa fałszywe oświadczenie, jeżeli przepis ustawy przewiduje możliwość odebrania oświadczenia pod rygorem odpowiedzialności karnej.” Mając na uwadze powyższe brak jest możliwości pociągnięcia uczestnika projektu do odpowiedzialności karnej za złożenie nieprawdziwego oświadczenia. Ponadto, wskazać należy, iż w przypadku wykrycia, iż uczestnik projektu złożył oświadczenie niezgodne z prawdą, co wiąże się z obowiązkiem zwrotu środków, Beneficjent ma prawo dochodzić roszczeń w drodze powództwa cywilnego.

Rekomendacja:

Instytucja Zarządzająca rekomenduje Beneficjentowi aby w przyszłości wszelkie dokumenty projektowe w tym dokumenty dotyczące uczestników projektu, były sporządzane zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.

XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 1,**

gdzie:

Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

Pouczenie:

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej pismo o przyjęciu i akceptacji wyników kontroli wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do otrzymanych wyników kontroli. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej pisemne zastrzeżenia i ewentualną dokumentację w sprawie.

Powyższy termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane pozostawia się bez rozpatrzenia.

Jednostka kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu w terminie 14 dni od dnia zgłoszenia zastrzeżeń.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg powyższego terminu. Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Jednocześnie instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

Sporządził:	
Zaakceptował:	Zatwierdził:
Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD	Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD