



**Załącznik nr 10 do Umowy  
Nr 30/DWF/PN/2018**

**INFORMACJA POKONTROLNA nr .....**

**1. Podstawa prawna kontroli**

*Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr ..... zawarta w dniu ..... r. pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5; 00-513 Warszawa a .....(nazwa beneficjenta, siedziba) w związku z rozdziałem 7, art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2017, poz. 1460, 1475).*

**2. Nazwa jednostki kontrolującej**

Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – Instytucja Pośrednicząca dla Działania .....(numer działania i nazwa) Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

**3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej**

..... - kierownik Podzespołu kontrolującego  
..... - członek Podzespołu kontrolującego

**4. Termin kontroli**

.....

**5. Rodzaj kontroli i tryb kontroli**

.....

**6. Nazwa jednostki kontrolowanej**

.....

**7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne**

.....

**8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, numer Działania/Poddziałania oraz termin realizacji projektu**

Tytuł projektu: „.....”

Nr projektu: POWR.....

Oś Priorytetowa: .....

Działanie .....(numer i nazwa działania)

Termin realizacji projektu:.....

**9. Wartość projektu**

Koszty ogółem: ..... PLN

Koszty bezpośrednie: ..... PLN

Koszty pośrednie (ryczałt 25%): ..... PLN  
Wkład własny: ..... PLN  
Wydatki ponoszone są wg rzeczywiście ponoszonych kosztów<sup>1</sup>

#### 10. Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Nr wniosku: POWR.....  
Wniosek za okres od ..... do ..... zatwierdzony w dniu .....  
Wartość wydatków zatwierdzonych: ..... PLN

Nr wniosku: POWR.....  
Wniosek za okres od ..... do ..... zatwierdzony w dniu .....  
Wartość wydatków zatwierdzonych: ..... PLN

Nr wniosku: POWR.....  
Wniosek za okres od ..... do ..... zatwierdzony w dniu .....  
Wartość wydatków zatwierdzonych: ..... PLN

Nr wniosku: POWR.....  
Wniosek za okres od ..... do ..... zatwierdzony w dniu .....  
Wartość wydatków zatwierdzonych: ..... PLN

Nr wniosku: POWR.....  
Wniosek za okres od ..... do ..... zatwierdzony w dniu .....  
Wartość wydatków zatwierdzonych: ..... PLN

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: ..... PLN.

#### 11. Zakres kontroli

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu.
- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.
- 3) Rozliczenia finansowe.
- 4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy)
- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności.
- 6) Kwalifikowalność personelu projektu.
- 7) Pomoc publiczna (jeśli dotyczy).
- 8) Kwoty ryczałtowe (jeśli dotyczy).
- 9) Stawki jednostkowe (jeśli dotyczy).
- 10) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji.
- 11) Działania promocyjno-informacyjne.
- 12) Projekty partnerskie (jeśli dotyczy).
- 13) Projekty grantowe (jeśli dotyczy).

#### 12. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

Lp.	Obszar	Dobór próby
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu	
2.	Kwalifikowalności uczestników projektu i dane osobowe	
3.	Rozliczenia finansowe	
4.	Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów unijnych.	
5.	Stosowanie zasady konkurencyjności.	
6.	Kwalifikowalności personelu projektu	
7.	Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji	
8.	Działania promocyjno - informacyjne	

#### 13. Ustalenia kontroli

(przykładowa forma zapisu punktu 13 / pozostawić / adekwatnie zmienić w zakresie każdego z kontrolowanych projektów)

**Zgodność rzeczowa realizacji projektu**

<sup>1</sup> Jeśli nie dotyczy, usunąć

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- projekt jest zgodny/nie zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER, tj. ....
- projekt jest zgodny/nie zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
- realizacja projektu odbywa się/nie odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu:
- Zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań.
- Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.
- W projekcie dokonywano/nie dokonywano zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- Na dzień .....istnieje/ nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Na podstawie badanej dokumentacji projektu (szczególnie w zakresie procesu rekrutacji oraz udzielanego wsparcia) stwierdzono/ nie stwierdzono przypadków naruszenia polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci.

Zapewniono równy dostęp do projektu kobiet, mężczyzn oraz osób niepełnosprawnych.

Beneficjent realizuje/ nie realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

*Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy*

#### **Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe**

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest/nie jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we *Wniosku o dofinansowanie*,
- Beneficjent posiada/nie posiada dokumenty/ów potwierdzające/ych kwalifikowalność uczestników projektu,
- Beneficjent posiada/nie posiada dokumenty/ów potwierdzające/ych kwalifikowalność uczestników projektu, które zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie,
- Beneficjent prowadzi/nie prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia,
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie/nie zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych* oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, w szczególności są prawidłowe/ nie prawidłowe i kompletne/ nie kompletne,
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne/nie zgodne z danymi zawartymi w SL2014,
- w ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia; dane osobowe są przetwarzane wyłącznie/nie tylko w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w zakresie wskazanym w *Umowie o dofinansowanie*,
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie/nie zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz *Umową o dofinansowanie projektu*, w tym:
  - Beneficjent realizuje/nie realizuje obowiązek/ku informacyjny/ego wobec osób, których dane są przetwarzane,
  - Beneficjent prowadzi/nie prowadzi ewidencję/i osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień,
  - do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają/nie posiadają ważne/go imienne/go upoważnienia do ich przetwarzania,

- Beneficjent posiada/nie posiada dokumentację/ji opisującą/ej sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, w tym w szczególności politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych.

Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy

### **Prawidłowość rozliczeń finansowych**

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent posiada/nie posiada oryginalne/ych dokumenty/ów finansowo-księgowo wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków,
- dokumenty są/nie są prawidłowo opisane, tj. w sposób wskazujący na związek z realizowanym projektem ze wskazaniem kwoty kwalifikowalnej,
- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne/niezgodne z dokumentami księgowymi,
- wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są/nie są kwalifikowalne; wydatki zostały/nie zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- współfinansowane usługi sfinansowane ze środków projektu są/nie są należytej jakości oraz zgodne/nie zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- wydatki są/nie są niezbędne do osiągnięcia celów projektu oraz zostały/nie zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- Beneficjent realizował/nie realizował zamówienia o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto,
- wydatki podlegające weryfikacji znajdują/nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych są/nie są rozliczane w kosztach pośrednich,
- w ramach projektu przewidziano/nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych,
- rozliczenia finansowe prowadzone są/nie są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków,
- płatności są/nie są realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu,
- wkład własny jest/nie jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu,
- w ramach projektu finansuje/nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt,
- przekazane środki na realizację projektu (nie) przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
- podatek VAT w ramach projektu jest/nie jest kwalifikowalny oraz Beneficjent realizując projekt (nie) może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu,
- stwierdzono/nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
- w ramach projektu zlecano/nie zlecono usługi merytoryczne.

Przykładowo:

**W wyniku kontroli stwierdzono kwestię wymagającą wyjaśnień: (jeśli dotyczy)**

**W związku z powyższym, IP ponownie prosi o wyjaśnienia w ww. sprawie. Wyjaśnienia/ dokumentację należy przesłać wraz z informacją nt. stanu wdrożenia Zaleceń pokontrolnych. Wystąpienie uchybień/ nieprawidłowości/ dodatkowych Zaleceń pokontrolnych uzależnione jest od akceptacji lub braku akceptacji przesłanych wyjaśnień/ dokumentacji.**

Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy

### **Poprawność stosowania zasady konkurencyjności**

Beneficjent zgodnie z zapisami § 20 umowy o dofinansowanie, zobowiązany jest do stosowania zasady konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o wartości wyższej niż 50 tys. pln netto.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji 1 postępowania ustalono, że:

- zapytanie Beneficjent umieścił/nie umieścił w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich znajdującej się na stronie: [www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl).
- Zapytania ofertowe poddane weryfikacji, zawiera/nie zawiera termin i sposób składania ofert, warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert, informację o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów,
- Beneficjent prawidłowo/ nie prawidłowo określił szacunkową wartość zamówienia,
- Beneficjent przedstawił/nie przedstawił oświadczenia o braku powiązań kapitałowych lub osobowych,
- opis przedmiotu zamówienia na podstawie wybranego do kontroli postępowania był/nie był skonstruowany prawidłowo,
- Beneficjent, posiada/nie posiada protokół potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności,
- wynik postępowania został/nie został opublikowany przez Beneficjenta w Bazie Konkurencyjności Funduszy Europejskich znajdującej się na stronie: [www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl).

*Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy*

### **Kwalifikowalność personelu projektu**

W wyniku kontroli (na podstawie zweryfikowanej dokumentacji) ustalono, iż:

- Beneficjent angażuje/nie angażuje do projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie projektu,
- Beneficjent projektu posiada/nie posiada dokumentację uzasadniającą wybór osoby wchodzącej w skład personelu projektu,
- Beneficjent angażuje do projektu personel projektu posiadający/nie posiadający kwalifikacje/ji określone/ych we wniosku,
- Beneficjent angażuje do projektu liczbę personelu adekwatną/ nie adekwatną do realizowanych zadań w ramach projektu,
- osoby dysponujące środkami dofinansowania są/ nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe (na podstawie oświadczeń osób finansowanych w ramach kosztów pośrednich/ upoważnionych do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej),
- łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych przekracza/ nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- w projekcie nie ma/jest personelu projektu zatrudnionego na umowę o pracę
- w projekcie (nie) są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- w ramach projektu (nie) są kwalifikowane dodatki do wynagrodzenia podstawowego,
- Beneficjent (nie) angażuje osób/y zatrudnionych w IZ lub IP PO WER,
- wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są (nie)zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

*Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy*

### **Działania promocyjno-informacyjne**

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent realizuje (nie realizuje) działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w Porozumieniu o dofinansowanie oraz zgodnie z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*, w tym:
  - ✓ Realizowane działania są adekwatne/ nieadekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.
  - ✓ Prawidłowo/ nieprawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu, w tym w siedzibie Beneficjenta, tj. przy drzwiach wejściowych do budynku oraz na drzwiach do biura projektowego zamieszczono plakat zawierający: nazwę Beneficjenta, tytuł projektu, cel projektu, informację o dofinansowaniu projektu ze środków UE, link do strony ... Plakat został oznaczony znakami FE u UE z odniesieniem do Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój oraz Europejskiego Funduszu Społecznego.
  - ✓ Dokumentacja merytoryczna, materiały szkoleniowe oraz inne materiały informacyjne zostały/ nie zostały oznakowane znakiem FE i UE. ... (nie) została oznaczona znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój oraz informacją o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego
  - ✓ Wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi ponoszone są w ramach kosztów pośrednich - jeśli dotyczy

*Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy*

### **Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- W siedzibie Beneficjenta znajdują/ nie znajdują się oryginały dokumentów.
- Istnieje/ nie istnieje możliwość odtworzenia postępu procesów na podstawie dostępnej w siedzibie Beneficjenta dokumentacji.
- Każdy rodzaj dokumentacji znajduje się w miejscu do tego wyznaczonym (jeśli dotyczy). Dokumenty dotyczące danych osobowych pracowników realizujących projekt znajdują się w zamkniętej szafie (jeśli dotyczy).
- Beneficjent posiada i stosuje procedury regulujące proces przechowywania/ archiwizacji dokumentacji dla projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Dokumentacja kontrolowanego projektu była dostępna/ nie była dostępna na prośbę kontrolujących i przedkładana Zk bez zbędnej zwłoki.

*Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli dotyczy*

### **Projekty partnerskie – jeżeli dotyczy**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- w ramach realizacji projektu zostało utworzone Partnerstwo przez podmioty nie powiązane,
- Beneficjent zawarł Umowę partnerską na rzecz realizacji projektu określającą podział obowiązków pomiędzy Liderem i Partnerem/ Partnerami projektu,
- Umowa partnerska na rzecz realizacji projektu zawiera/ nie zawiera elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020,
- Lider projektu przekazuje/ nie przekazuje środki Partnerowi/ Partnerom na finansowanie ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadań określonych w umowie partnerstwa,
- Stwierdzono/ nie stwierdzono zlecenia świadczenia usług czy zakupu towarów pomiędzy Liderem a Partnerem/ Partnerami, w tym także angażowania pracowników Partnera/ Partnerów przez Lidera i odwrotnie,
- płatności dokonywane w związku z realizacją projektu pomiędzy Liderem a Partnerem/ Partnerami dokonywane są za pośrednictwem wyodrębnionych dla projektu rachunków bankowych.

*Stwierdzono/ Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru- jeśli*

dotyczy

**14. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości<sup>2</sup>.**

**(pozostawić tylko obszary, w których stwierdzono uchybienia / nieprawidłowości)**

1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE<sup>3</sup>**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

3) Rozliczenia finansowe.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy)

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

5) Stosowanie Zasady konkurencyjności.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

6) Kwalifikowalność personelu projektu.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

7) Pomoc publiczna (jeśli dotyczy).

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

8) Kwoty ryczałtowe (jeśli dotyczy).

---

<sup>2</sup> Hierarchia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości: kluczowe, ważne, istotne, mniej istotne.

<sup>3</sup> Usunąć niepotrzebną kategorię.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

- 9) Stawki jednostkowe (jeśli dotyczy).

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

- 10) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

- 11) Działania promocyjno-informacyjne.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

- 12) Projekty partnerskie (jeśli dotyczy).

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

- 13) Projekty grantowe (jeśli dotyczy).

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE**

**IP wydaje Zalecenia pokontrolne w powyższej sprawie.**

**15. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli w trakcie weryfikacji wydatków stwierdzono/ nie stwierdzono wystąpienia nadużycia (oszustwa) finansowego lub korupcji – jeśli dotyczy  
**Jeśli stwierdzono szczegółowo opisać w jakiej sytuacji/w których obszarach, na podstawie jakich dokumentów. Jakie skutki finansowe, konsekwencje itd.**

**16. Ocena według kryteriów.**

Poniżej przedstawiono wyniki kontroli według poniższych kryteriów:

Lp.	Kryteria oceny	Wyniki kontroli
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania.	



2.	Zarządzanie projektem i personel projektu	
3.	Kwalifikowalności uczestników (w tym jakość i kompletność dokumentacji)	
4.	Rozliczenia finansowe	
5.	Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)	
6.	Działania informacyjno – promocyjne	✓
7.	Ścieżka audytu	

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów projekt został oceniony zgodnie z następującym schematem: (wybrać odpowiednią kategorię):

- a) Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,
- b) Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,
- c) Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/ wdrożenie planu naprawczego,
- d) Kategoria nr 4 – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

### ZALECENIA POKONTROLNE NR .....

Nr projektu: .....

Beneficjent: .....(nazwa i adres)

Czynności kontrolne przeprowadzono w .....

.....(adres/siedziba)

#### PODSTAWA PRAWNA:

- art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o *zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* (Dz. U. z 2016 poz. 1460).
- Umowa o dofinansowanie projektu „.....”

#### OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI:

(Nie) stwierdzono zagrożenia dla osiągnięcia celów projektu i Programu. Na podstawie badanej próby ustalono, że Beneficjent co do zasady realizuje projekt „.....(tytuł)” zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Stwierdzone w wyniku kontroli uchybienia opisano w punkcie 14 Informacji pokontrolnej. W związku z powyższym wydano zalecenia pokontrolne, w których m.in. zobowiązano Beneficjenta do złożenia wyjaśnień i przedstawienia dokumentacji. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości/ wydatków niekwalifikowalnych – **jeśli dotyczy**

#### ZALECENIA POKONTROLNE:

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu.

#### **KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.  
**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

3) Rozliczenia finansowe.  
**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych (jeśli dotyczy)

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

5) Stosowanie Zasady konkurencyjności.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

6) Kwalifikowalność personelu projektu.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

7) Pomoc publiczna (jeśli dotyczy).

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

8) Kwoty ryczałtowe (jeśli dotyczy).

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

9) Stawki jednostkowe (jeśli dotyczy).

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

10) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji.

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

11) Działania promocyjno-informacyjne.

Kontrola nr .....projektu „...”

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

12) Projekty partnerskie (jeśli dotyczy).

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

13) Projekty grantowe (jeśli dotyczy).

**KLUCZOWE/WAŻNE/ISTOTNE/ MNIEJ ISTOTNE**

**IP zobowiązuje Beneficjenta do:**

**17. Data sporządzenia:**

**18. Termin na przekazanie informacji nt. stanu i sposobu wdrożenia zaleceń: ..... (data)**

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

**19. Informacja o skutkach niewdrożenia zaleceń:**

IP zwraca uwagę, że zgodnie z § 18 ust. 6 Umowy o dofinansowanie projektu w uzasadnionych przypadkach w wyniku kontroli są wydawane zalecenia pokontrolne, a Beneficjent zobowiązany jest do podjęcia w określonym w nich terminie działań naprawczych.

IP ma możliwość zastosowania sankcji określonych § 25 ust. 2 pkt 3 Umowy o dofinansowanie projektu.

**20. Pouczenie.**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszym dokumencie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowej Informacji.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu, informację o braku uwag.

Institucja Pośrednicząca zobowiązuje kierownika jednostki kontrolowanej do wdrożenia, w terminie wskazanym w pkt. 2 dokumentu, Zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

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

.....  
Kierownik Podzespołu kontrolującego .....

.....  
Członek Podzespołu kontrolującego .....

.....  
**KIEROWNIK JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ**