DKi.14.042.8.2020.AZ1

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
W OLSZTYNIE

Znak sprawy: K-ZRPO.44.28.2020

Ostateczna informacja pokontrolna

dotycząca

projektu pn.: ***„Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2020 w ramach działania 12.1"***, o numerze: ***RPWM.12.01.00-28-0001/19***

Data dokonanej kontroli:	06.10.2020 r. – 22.10.2020 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Tomasz Gładych – Główny Specjalista
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Grzegorz Drużyński – Inspektor
Upoważnienie do kontroli:	Uchwała nr: - 25/325/20/VI z dnia 08.06.2020 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, - 25/324/20/VI z dnia 08.06.2020 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 15/2020 z 25.09.2020 r. **[akta kontroli nr 1]**
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20 grudnia 2013 r., str. 320 ze zm.),

	- Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818), - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020
Beneficjent:	Gmina Miasto Elbląg
Podmiot kontrolowany/realizujący projekt w imieniu Beneficjenta:	Urząd Miejski w Elblągu – Departament Strategii i Rozwoju, Referat ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (dalej w treści: Referat ds. ZIT)
Adres podmiotu kontrolowanego:	82-300 Elbląg, ul. Łączności 1
Miejsce kontroli:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, Plac Bema 3, 10-516 Olsztyn
Tytuł projektu:	„Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2020 w ramach Działania 12.1“
Nr projektu:	RPWM.12.01.00-28-0001/19
Uchwała/UDA/ Nr z dnia:	Umowa o dofinansowanie projektu z dnia 20.12.2019 r.
Priorytet:	12 – „Pomoc Techniczna”
Działanie:	12.1 – „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli”
Kierownik podmiotu kontrolowanego:	Pan Witold Wróblewski - Prezydent Miasta Elbląga
Zakres kontroli:	Kontrola w miejscu realizacji projektu pn.: „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2020 w ramach działania 12.1”, o numerze: RPWM.12.01.00-28-0001/19
Okres poddany kontroli:	od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
Tryb kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z dnia 25.09.2020 r. **[akta kontroli nr 2]**, Program kontroli **[akta kontroli nr 3]**, Deklaracje bezstronności **[akta kontroli nr 4]**

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

1) Zgodność realizacji projektu PT z wnioskiem o dofinansowanie (zwany dalej WND) i Umową:

W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, na terenie Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego (EOF) wdrażany jest instrument ZIT" (bis).

W celu efektywnego wdrażania instrumentu ZIT" (bis) 09.04.2014 r. podpisano porozumienie administracyjne w sprawie powołania Związku Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach EOF.

W dniu 22.07.2016 r. pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim a Gminą Miejską Elbląg – Związkiem ZIT, zostało podpisane porozumienie w sprawie realizacji instrumentu rozwoju terytorialnego zintegrowane inwestycje terytorialne ZIT" (bis) Elbląg – subregionalny w ramach RPO WiM 2014-2020. Na mocy tego porozumienia Związek ZIT zobowiązał się do stworzenia struktury organizacyjnej w celu prawidłowej realizacji nałożonych porozumieniem zadań i obowiązków. Obsługę administracyjną i merytoryczną Związku, w tym Komitetu Sterującego, będącego organem decyzyjnym, zgodnie z zapisami porozumienia, zapewnia Biuro ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych usytuowane w strukturze Urzędu Miejskiego w Elblągu. W wyniku zmian organizacyjnych w Urzędzie Miejskim w Elblągu, wprowadzonych Zarządzeniem Nr 36/2020 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 30.01.2020 r. – Biuro ds. ZIT z dniem 31 stycznia 2020 r. zostało przekształcone w Referat ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych, w ramach Departamentu Strategii i Rozwoju.

W odpowiedzi na nabór nr RPWM.12.01.00-IZ.00-28-001/19, ogłoszony przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 (dalej w treści IZ RPO WiM 2014-2020), Gmina Miasto Elbląg złożyła WND Projektu pn.: „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2019 w ramach Działania 12.1", o numerze RPWM.12.01.00-28-0001/19.

Projekt realizowany jest na podstawie Umowy o dofinansowanie Projektu zawartej 20.12.2019 r., pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego, a Gminą Miasto Elbląg, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Elbląga.

Okres realizacji Projektu określono w § 3 ust. 1 Umowy, nawiązując do pkt 2.7 WND, data rozpoczęcia realizacji: 01.01.2020 r., data zakończenia realizacji: 31.12.2020 r. Projekt jest realizowany przez Urząd Miejski w Elblągu. Zgodnie z § 2 ust. 3 Umowy o dofinansowanie, łączna kwota wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 314 934,71 zł i obejmuje dofinansowanie, tj. dotację celową w kwocie 267 694,50 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych oraz wkład własny w kwocie

47 240,21 zł, stanowiący 15% wydatków kwalifikowalnych. Kwoty te są zgodne z WND Projektu.
Szczegółowej kontroli podlegał Wniosek o płatność (zwany dalej WNP) złożony przez Beneficjenta za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. Termin realizacji działań wykazanych we WNP, za okres objęty kontrolą, mieścił się w okresie realizacji wskazanym we WND i w Umowie. Łączna kwota poniesionych wydatków, wykazanych we WNP nie przekracza kwoty wydatków kwalifikowalnych określonych we WND.
WNP nr RPWM.12.01.00-28-0001/19-001-02 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r., został złożony 25 maja 2020 r., na podstawie art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r., wydłużającej terminy składania wniosków o płatność o 30 dni.
Na podstawie przyjętej do kontroli próby potwierdzono, że Podmiot kontrolowany posiada oryginały dokumentów związanych z realizacją Projektu.

2) Zakres finansowy:

Do kontroli przyjęto wniosek o refundację nr RPWM.12.01.00-28-0001/19-001-02, który jednocześnie jest wnioskiem sprawozdawczym za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. Kontroli poddano oryginały dokumentów wykazanych we WNP wraz z dowodami księgowymi. WNP obejmuje 7 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 54 149,14 zł, gdzie kwota dofinansowania wynosi 46 026,76 zł.
Zespół kontrolujący szczegółowej analizie poddał 100% dokumentów finansowo-księgowych ujętych w zestawieniu, potwierdzających poniesione wydatki.
Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Kwota wydatków kwalifikowalnych (zł)
1.	Lista płac nr 11/2020/1/G	2020-01-27	12 082,98
2.	Lista płac nr 8/2020/1/P13	2020-01-29	13 532,01
3.	Lista płac nr 22/2020/2/G	2020-02-21	14 899,80
4.	Lista płac nr 42/2020/3/G	2020-03-24	13 219,47
5.	Faktura VAT nr 106/DK/2020	2020-03-10	184,50
6.	Faktura VAT nr 310/03/2020	2020-03-11	97,00
7.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 110/2020	2020-02-24	133,38
		Razem	54 149,14

Zgodnie z uregulowaniami w zakresie kwalifikowalności, tj.: „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności

na lata 2014-2020" i „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020" oraz procedurami wewnętrznymi obowiązującymi w Urzędzie Miejskim w Elblągu, tj.: Zarządzeniem Prezydenta Miasta Elbląga w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego w Elblągu nr 463/2018 z 10.12.2018 r., Zarządzeniem Prezydenta Miasta Elbląga w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu nr 137/2018 z dnia 19.04.2018 r. ze zm., Zespół kontrolujący stwierdza, że:

1. Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla operacji objętych kontrolą w ramach działań Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020.
2. Dowody księgowe objęte kontrolą:
   - zostały prawidłowo opisane oraz uwierzytelnione podpisami osób upoważnionych,
   - zawierały wymagane informacje o dofinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 (nie stwierdzono zapisów informujących o dofinansowaniu z innych programów unijnych, a opis na dokumentach wskazywał źródło finansowania zamówienia),
   - zawierały potwierdzenie zgodności zakupu z ustawą Pzp,
   - oznaczone były indywidualnym numerem księgowym, zostały sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym i zatwierdzone do wypłaty, a podpisów w tym zakresie dokonywały osoby upoważnione.
3. Wydatki objęte kontrolowanymi dokumentami zostały faktycznie dokonane w ramach wyodrębnionego rachunku bankowego, co potwierdzają przelewy bankowe.
4. Wszystkie wydatki przedstawione we WNP stanowią koszt kwalifikowalny.

Zespół kontrolujący 06.10.2020 r. zwrócił się do podmiotu kontrolowanego o udzielenie wyjaśnień w związku z prowadzoną kontrolą, w tym sposobu rozliczania podatku VAT **[akta kontroli nr 5]**. W dniu 07.10.2020 r. otrzymano odpowiedź, że *„wydatki poniesione przez Gminę w ramach ww. projektu nie miały bezpośredniego związku z czynnościami opodatkowanymi; (...) Zakupy związane z realizacją przedmiotowego projektu nie były czynnościami opodatkowanymi, w związki z tym nie należało ich ujmować w rejestrze zakupu."* Szczegółowe informacje stanowią **[akta kontroli nr 6]**.

3) Zakres rzeczowy:

W okresie objętym kontrolą do refundacji przedstawiono WNP nr RPWM.12.01.00-28-0001/19-001-02, który obejmował wydatki w podziale na poszczególne zadania.

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący poddał analizie listy płac: nr 11/2020/1/G za styczeń 2020 r.; nr 8/2020/1/P13 – dodatkowe wynagrodzenia roczne; nr 22/2020/2/G za luty 2020 r.;

nr 42/2020/3/G za marzec 2020 r., które obejmowały trzech pracowników Referatu ds. ZIT. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 53 734,26 zł. Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy czynności związane z RPO WiM na lata 2014-2020. W zakresach czynności określono procent zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM na lata 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020". Wskazano też, że w ramach obowiązków pracownicy w 100% wykonują zadania związane z realizacją RPO WiM na lata 2014-2020. Wskazany procent zaangażowania pracowników jest zgodny z załącznikiem nr 2 do składanego WNP.

Zadanie 3 – Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne

Podmiot kontrolowany poniósł wydatki związane z konserwacją urządzenia wielofunkcyjnego - kopiarki Sharp MX-2630. Wykonawca usługi, INTRAX A.Bielawski Sp. J. z Elbląga, wystawił fakturę Vat 106/DK/2020, na kwotę 184,50 zł.

Ponadto ustalono również, że na potrzeby Referatu ds. ZIT zakupiono pieczątki. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 97,00 zł (faktura VAT nr 310/03/2020, wystawiona przez PHU JUREX Marcin Jeziorski i wspólnicy Sp. J. z Elbląga).

Zadanie 4 – Wsparcie procesu realizacji

W toku kontroli zweryfikowano także dokumentację dotyczącą polecenia wyjazdu służbowego nr 110/2020 (koszt delegacji) z dnia 24.02.2020 r., w związku z udziałem pracownika Referatu ds. ZIT w spotkaniu grupy roboczej odnośnie ewaluacji RPO WiM, które odbyło się 27.02.2020 r. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w łącznej wysokości 133,38 zł.

4) Informacja i promocja:

Beneficjent, w dokumentacji udostępnionej Zespołowi kontrolującemu, dochował obowiązku w zakresie prawidłowego prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych, zgodnie z zapisami Rozporządzenia 1303/2013, Rozporządzenia KE nr 821/2014, „Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020" oraz wymaganiami określonymi w § 15 Umowy o dofinansowanie projektu z dnia 20.12.2019 r.

Prowadzone działania informacyjne i promocyjne, dotyczące Projektu, dokumenty związane z realizacją Projektu podawane do publicznej wiadomości oraz dokumenty i materiały dla osób oraz podmiotów uczestniczących w Projekcie oznaczono znakiem UE, znakiem Funduszy Europejskich, logiem promocyjnym województwa warmińsko-mazurskiego oraz barwami Rzeczpospolitej Polskiej. Podmiot kontrolowany oznaczył miejsce realizacji Projektu, poprzez zamieszczenie plakatu w budynku Urzędu Miejskiego w Elblągu, ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg oraz umieszczenie opisu Projektu na stronie internetowej Urzędu (www.projekty.elblag.eu).

5) Polityki horyzontalne:

Projekt realizowany jest zgodnie z założeniami polityk horyzontalnych, dotyczących zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji oraz równouprawnienia płci. W Urzędzie Miejskim w Elblągu istnieją regulacje wewnętrzne (m.in. kodeks etyki), których zapisy wskazują na pozytywny wpływ na zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn. Projekt ma pozytywny wpływ na zasadę zrównoważonego rozwoju, m.in. poprzez korzystanie przy pracy z energooszczędnych zestawów komputerowych i urządzeń wielofunkcyjnych oraz prowadzenie elektronicznego obiegu dokumentów. Działania realizowane w ramach projektu nie powodują wystąpienia nierówności szans dla kobiet i mężczyzn, a organizowanie spotkań Komitetu Sterującego Związku ZIT odbywa się w budynkach zapewniających swobodny dostęp i samodzielne poruszanie się osób niepełnosprawnych.

6) Sprawozdawczość i monitoring:

Wykonanie wskaźników produktu za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. przedstawiono w tabeli nr 2.

Tabela nr 2 - Wskaźniki produktu

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco)	Stopień realizacji (%)
1	Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej	szt.	36	9	9	25,00
2	Liczba opracowanych ekspertyz	szt.	2	0	0	0,00
3	Liczba posiedzeń sieci tematycznych, grup roboczych, komitetów oraz innych ciał angażujących partnerów	szt.	2	0	0	0,00
4	Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji	osoby	6	0	0	0,00

Zgodnie z art. 26 ust. 5 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818), dla osi priorytetowej Pomoc techniczna nie ustala się wartości docelowych w odniesieniu do wskaźników produktu, które mają przyczynić się do osiągnięcia rezultatów.

7) Przechowywanie dokumentów:

Dokumentacja związana z realizacją Projektu przechowywana jest zgodnie z § 11 Umowy o dofinansowanie projektu, w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, w siedzibie Urzędu Miejskiego w Elblągu w Departamencie Organizacyjnym, Departamencie Skarbnika Miasta, Referacie Zamówień Publicznych i Referacie ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.

8) Zamówienia publiczne, udzielane zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych (zwaną dalej Pzp) i zasadą konkurencyjności:

Zgodnie z zapisami § 14 Umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent udziela zamówień na podstawie ustawy - Prawo zamówień publicznych lub na zasadach określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej Wytyczne).
Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości prowadzenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych w ramach Projektu, przez Beneficjenta, za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. Szacunkowa wartość zamówień prowadzonych w ramach kontrolowanych WNP nie przekraczała wartości wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp. W okresie objętym kontrolą, w Podmiocie kontrolowanym udzielanie zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekraczała kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, nastąpiło w oparciu o *„Regulamin udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro w Urzędzie Miejskim w Elblągu*" (dalej Regulamin), stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 110/2019 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 6 marca 2019 r. Zgodnie z podrozdziałem 6.2 pkt 3 lit. g Wytycznych, wydatki w ramach projektu są ponoszone w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
Szczegółowej kontroli poddano postępowanie na wykonanie 2 sztuk pieczątek w automacie zgodnie z załączonym projektem na potrzeby Referatu ds. ZIT Urzędu Miejskiego w Elblągu.
Udzielenie zamówienia nastapiło w oparciu o § 5 oraz § 9 Regulaminu, tj. na podstawie zatwiedzonego przez Dyrektora Departamentu Strategii i Rozwoju Urzędu Miejskiego w Elblągu zapotrzebowania nr 4/2020/DSIR-ZIT z dnia 10.03.2020 r. (zgodnie z załacznikiem nr 1 do Regulaminu). Najkorzystniejsza oferta została złożona przez firmę PHU Jurex Marcin Jeziorski i Wspólnicy Sp. J., ul. Grunwaldzka 2/B11, 82-300 Elbląg, na kwotę 97,00 zł.
Zamówienie publiczne przeprowadzone zostało zgodnie z Regulaminem i zasadami wynikającymi z Wytycznych.

2. Wskazówki metodyczne, dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli

Do kontroli przyjęto WNP złożony przez podmiot kontrolowany za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r., nr RPWM.12.01.00-28-0001/19-001-02. Zespół kontrolujący poddał kontroli 100% dokumentów, potwierdzających poniesione wydatki.
Weryfikacją objęto postępowanie na wykonanie 2 sztuk pieczątek w automacie. Postępowanie przeprowadzono zgodnie z Regulaminem obowiązującym w podmiocie kontrolowanym.
Kontrolujący dokonali ustaleń w oparciu o listy sprawdzające **[akta kontroli nr 7 i 8]**.
Kontrola została przeprowadzona na skanach dokumentów przekazanych pocztą elektroniczną e-mail oraz na podstawie informacji zamieszczonych w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.

3. Ustalenia końcowe

a) opinia dotycząca, czy projekt PT został zrealizowany w sposób zgodny z zawartą Umową/UDA

Nie stwierdzono niezgodności w realizacji Projektu RPWM.12.01.00-28-0001/19 z Umową o dofinansowanie Projektu z 20.12.2019 r., w ramach Osi Priorytetowej 12 - „Pomoc techniczna", Działania 12.1. „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli" Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków Pomocy Technicznej na lata 2014-2020", a także z „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020".

b) opis stwierdzonych uchybień lub/i nieprawidłowości

Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

c) zalecenia pokontrolne i/lub rekomendacje

Nie wydaje się zaleceń pokontrolnych.

4. Pouczenie

Do Ostatecznej Informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
Ostateczną Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.
Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w aktach kontroli.

Data podpisania Ostatecznej Informacji pokontrolnej: 26.11. 2020 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

GŁÓWNY SPECJALISTA
Tomasz Gładych

Koordynator Zespołu kontrolującego .....
podpis

INSPEKTOR
Grzegorz Drużyński

Członek Zespołu kontrolującego .....
podpis

Marszałek
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Gustaw Marek Brzezin

.....
Marszałek Województwa
Warmińsko-Mazurskiego
lub inny upoważniony Członek Zarządu