

**WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY W GDAŃSKU**

Partner w rozwoju. WUP. Pomorze

80-824 Gdańsk, ul. Podwale Przedmiejskie 30, tel. (058) 326-18-01, fax: (058) 326-48-94, wup@wup.gdansk.pl, www.wup.gdansk.pl

Informacja Pokontrolna Nr II/17/2012/01

1	Podstawa prawna kontroli	Działając na podstawie art. 27 ust. 1 pkt 5 oraz art. 35 e Ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 2009 Nr 84, poz. 712, późn. zm.), § 15 pkt 1 Porozumienia nr KL/PM/WUP/2007/1 z dnia 14 sierpnia 2007 roku w sprawie dofinansowania działania 6.1. Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie w Priorytecie VI Rynek Pracy otwarty dla wszystkich w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz powierzenia realizacji zadań związanych z wyborem i wdrażaniem projektów innowacyjnych i współpracy ponadnarodowej w Priorytecie VI, a także na podstawie § 18 Umowy o Dofinansowanie Projektu nr POKL.06.01.01-22-022/11-00, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Gdańsku
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	P. Paweł Rusak – Kierownik Zespołu Kontrolującego P. Sławomir Giedroyc
4	Termin kontroli	13-15.03.2012 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doradcza)	Kontrola planowa Projektu (Kontrola w siedzibie Beneficjenta + wizyta monitoringowa)
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Słupski / Powiatowy Urząd Pracy w Słupsku
7	Adres jednostki kontrolowanej	Adres Beneficjenta - ul. S. Leszczyńskiego 8, 76 – 200 w Słupsku. Wizytę monitoringową przeprowadzono w miejscu odbywania szkolenia w Słupsku przy ulicy Grodzkiej 9.
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli w ramach danego projektu	Nazwa Projektu: „Kariera bez barier” Numer Projektu: POKL.06.01.01-22-022/11 Priorytet VI Rynek pracy otwarty dla wszystkich Działanie 6.1 Poprawa dostępu do zatrudnienia oraz wspieranie aktywności zawodowej w regionie (Poddziałanie 6.1.1 Wsparcie osób pozostających bez zatrudnienia na regionalnym rynku pracy) Nr Umowy : POKL.06.01.01-22-022/11-00 Wartość Projektu: 364.630,00 PLN Wydatki zatwierdzone do dnia kontroli: 58.753,90 PLN Wydatki zatwierdzone w kontrolowanym Wniosku Beneficjenta o płatność: 30.353,38 PLN

**KAPITAŁ LUDZKI**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCIUNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY

9	Zakres kontroli dotyczy:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowości rozliczeń finansowych (jeśli dotyczy). 2. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu (jeśli dotyczy). 3. Sposobu rekrutacji uczestników projektu (jeśli dotyczy). 4. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS 2007), zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r., o Ochronie Danych Osobowych (jeśli dotyczy). 5. Zgodności danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta (jeśli dotyczy). 6. Poprawności udzielania zamówień publicznych (jeśli dotyczy). 7. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy). 8. Poprawności udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy). 9. Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis (jeśli dotyczy). 10. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych. 11. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu. 12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu. 13. Rzeczywistej realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu, poprzez odbycie wizyty monitoringowej (jeśli dotyczy).
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.</p> <p>Skontrolowano 100 % rozliczeń finansowych ujętych w Załączniku nr 1 do Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.01-22-022/11-02 za okres od 01.11.2011r. do 31.12.2011r.</p> <p>Skontrolowano 28 pozycji finansowych, zawartych w powyższym Wniosku Beneficjenta o płatność na łączną kwotę 30 353,38 zł, która stanowi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 8,32 % wydatków, wynikających z umowy o dofinansowanie projektu POKL.06.01.01-22-022/11-00. • 51,66 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli. • 100 % wydatków zawartych w kontrolowanym Wniosku Beneficjenta o płatność. <p>Łącznie w toku I kontroli przeprowadzonej w dniach 13 – 15 grudnia 2011 r. i II kontroli przeprowadzonej w dniach 13 – 15.03.2012 r. skontrolowano wydatki na łączną kwotę 47 091,39 zł.</p> <p>Stanowi to:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 80,15 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, • 12,91 % wydatków, wynikających z umowy o dofinansowanie projektu POKL.06.01.01-22-022/11-00. <p>W ramach Projektu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nie są wykazywane wydatki w ramach cross-financingu, • Beneficjent nie przewidział we Wniosku o dofinansowanie Projektu wniesienia wkładu własnego, • koszty pośrednie są rozliczane na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu
(jeśli dotyczy).

Na podstawie Wniosku o dofinansowanie Projektu oraz wykazu personelu zarządzającego i merytorycznego, przedstawionego przez Beneficjenta, zweryfikowano dokumentację 1 z 3 wymienionych w przedmiotowym wykazie osób, co stanowi 33,33 % dokumentacji w tym zakresie. Skontrolowano dokumentację Personelu Projektu, która nie była przedmiotem kontroli w dniach 13 - 15 grudnia 2011 r., tj. dokumentację Pani:

1) ██████████

Łącznie w toku kontroli w dniach 13-15.12.2011r. i 13-15.03.2012r. skontrolowano dokumentację wszystkich 3 osób stanowiących personel Projektu, co stanowi 100 % dokumentacji w tym zakresie.

3. Sposób rekrutacji uczestników Projektu (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy. Nie było przedmiotem niniejszej kontroli.

100 % Deklaracji uczestnictwa w Projekcie zostało sprawdzonych podczas kontroli w dniach 13 - 15 grudnia 2011 r. Do dnia niniejszej kontroli Beneficjent nie zrekrutował do Projektu żadnej nowej osoby.

4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu
(w ramach zbioru PEFS 2007), zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r., o Ochronie Danych Osobowych (jeśli dotyczy).

100 % Oświadczeń o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych zostało sprawdzonych podczas kontroli realizacji Projektu w dniach 13 - 15 grudnia 2011 r. Do dnia niniejszej kontroli Beneficjent nie zrekrutował do Projektu żadnej nowej osoby.

Na podstawie Rejestru osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu „Kariera bez barier”, sprawdzono metodą z interwałem co 3 wystawione upoważnienie do przetwarzania danych osobowych i oświadczenie o zachowaniu w tajemnicy danych osobowych, poczynając od losowo wybranego upoważnienia i oświadczenia nr 1/2011 co stanowi 33,33 % wszystkich upoważnień wystawionych do dnia kontroli oraz złożonych oświadczeń.

Sprawdzono poprawność dokumentacji poniżej wyszczególnionych osób:

L.p.	Imię i nazwisko	Numer upoważnienia	Data nadania
1.	██████████	██████████	01.08.2011
2.	██████████	██████████	01.08.2011
3.	██████████	██████████	01.08.2011
4.	██████████	██████████	01.08.2011
5.	██████████	██████████	01.08.2011

Zweryfikowano zgodność danych zawartych w elektronicznym Formularzu PEFS, stanowiącym załącznik do Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.01-22-022/11-01 za okres 01.08.2011r. do 31.10.2011r. z danymi zamieszczonymi w dokumentacji uczestników Projektu.

Wybrano dokumentację dotyczącą pozostałych 7 Uczestników Projektu, nieskontrolowaną podczas I kontroli realizacji Projektu. Stanowi to 50 % wszystkich uczestników Projektu, którzy rozpoczęli udział w Projekcie od 01.08.2011r.

Łącznie w toku kontroli w dniach 13-15.12.2011r. i 13-15.03.2012r. skontrolowano dokumentację wszystkich 14 Uczestników Projektu w zakresie zgodności danych zawartych w elektronicznym Formularzu PEFS z dokumentacją papierową dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Skontrolowano dane następujących osób:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.



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 (jeśli dotyczy).

W celu potwierdzenia postępu rzeczowego oraz postępu finansowego wykazanego w zatwierdzonym i kontrolowanym Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.01-22-022/11-02 za okres od 01.11.2011r. do 31.12.2011r., zweryfikowano dokumentację finansową i merytoryczną dotyczącą realizacji poszczególnych zadań w Projekcie.

6. Poprawność udzielania zamówień publicznych (jeśli dotyczy).

Na podstawie „Rejestru postępowań o udzielenie zamówienia na usługi szkoleniowe w ramach Projektu „Kariera bez barier” do kontroli wybrano za pomocą doboru prostego losowego 1 spośród 4 zamówień udzielonych w ramach Projektu w trybie przetargu nieograniczonego, co stanowi 25,00% dokumentacji w tym zakresie.

Skontrolowano zamówienie PUP.OK.3251.1/5/11/EFS, dotyczące „Kursu z zakresu krawiectwa” udzielone wykonawcy na kwotę 15 640,00 zł.

Łącznie w toku kontroli w dniach 13-15.12.2011r. i 13-15.03.2012r. skontrolowano dokumentację dotyczącą 2 zamówień udzielonych w trybie przetargu nieograniczonego na łączną kwotę 30 375,00 zł, co stanowi 50,00 % dokumentacji w tym zakresie.

A handwritten signature in blue ink is located at the bottom left of the page, below the main text area.

7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy. Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności, gdyż jest Jednostką Sektora Finansów Publicznych i jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

8. Prawidłowość udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy Prawo zamówień publicznych i zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy).

Z „Rejestru postępowań o udzielenie zamówienia publicznego na usługi i dostawy udzielone w trybie art. 4 pkt 8 Ustawy Prawo zamówień publicznych, w zakresie poprawności udokumentowania rozeznania rynku do kontroli wybrano 2 z 13 postępowań przeprowadzonych w oparciu o ww. zasadę (Zlecenie opracowania graficznego i wydruku plakatów i ulotek) . Stanowi to 15,38 % dokumentacji w tym zakresie.

9. Poprawność udzielania pomocy publicznej (jeśli dotyczy).

Nie dotyczy. Projekt nie zakłada udzielania pomocy publicznej.

10. Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Nie dotyczy.

11. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Weryfikacja ścieżki audytu odnosi się do opisanej w niniejszej Informacji Pokontrolnej próby dokumentacji.

12. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Nie dotyczy.

13. Rzeczywista realizacja projektu oraz faktyczny postęp rzeczowy projektu, poprzez odbycie wizyty monitoringowej.

Do kontroli wybrano jedyne szkolenie odbywające się w trakcie niniejszej kontroli realizacji Projektu.

Skontrolowano 100% dokumentów finansowych projektu dotyczących kontrolowanego Wniosku Beneficjenta o płatność oraz spełniono wymóg poddania kontroli co najmniej 30 dokumentów merytorycznych.

11 Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Sprawdzono prawidłowość rozliczeń finansowych, zawartych w zatwierdzonym Wniosku Beneficjenta o płatność Nr WNP-POKL.06.01.01-22-022/11-02 za okres od 01.11.2011r. do 31.12.2011r.

Na podstawie przedstawionych dokumentów w zakresie rozliczeń finansowych Zespół Kontrolujący stwierdził, że wydatki przedstawione w kontrolowanym Wniosku Beneficjenta o płatność, są zgodne z wydatkami zawartymi we Wniosku o dofinansowanie projektu, a także zostały rzeczywiście poniesione i są oparte stosownymi dokumentami księgowymi.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Wydatki poniesione na zatrudnienie personelu Projektu są kwalifikowalne i zgodne z Zakresem realizacji projektów partnerskich określonym przez Instytucję Zarządzającą Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (wersja obowiązująca od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.) i Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

3. Sposób rekrutacji uczestników projektu.

Nie dotyczy. Nie było przedmiotem kontroli.

100 % Deklaracji uczestnictwa w Projekcie zostało sprawdzonych podczas kontroli w dniach 13-15 grudnia 2011 r. Do dnia niniejszej kontroli Beneficjent nie zrekrutował do Projektu żadnej nowej osoby.

4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach Formularza PEFS 2007), zgodnie z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r., o ochronie danych osobowych.

100 % Oświadczeń o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych zostało sprawdzonych podczas kontroli realizacji Projektu w dniach 13 - 15 grudnia 2011 r. Do dnia niniejszej kontroli Beneficjent nie zrekrutował do Projektu żadnej nowej osoby.

Pracownicy Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku posiadają stosowne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu oraz złożyli oświadczenia o zachowaniu w tajemnicy powierzonych danych osobowych, co jest zgodne z § 21 umowy nr POKL.06.01.01-22-022/11-00 Projektu realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Dane wprowadzone do elektronicznego Formularza PEFS są zgodne z kontrolowaną dokumentacją dostępną w siedzibie Beneficjenta. Stwierdzono, że dane dotyczące wykonania wskaźnika efektywności zatrudnieniowej przedstawione na dzień 31.12.2011r. we Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.01-22-022/11-02, są zgodne z kontrolowaną dokumentacją.

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.

W zakresie postępu rzeczowego i finansowego stwierdzono, że dane przekazane w kontrolowanym Wniosku Beneficjenta o płatność nr WNP-POKL.06.01.01-22-022/11-02 są zgodne ze stanem rzeczywistym.

6. Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Stwierdzono, że Beneficjent przeprowadził w sposób prawidłowy postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, dotyczące „Kursu z zakresu krawiectwa” udzielone wykonawcy na kwotę 15 640,00 zł.

Oznaczenie sprawy: PUP.OK.3251.1/5/11/EFS.

W toku realizacji postępowania nie doszło do naruszeń ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. 2007 nr 223, poz. 1655 z późn. zm.).

7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy. Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności, gdyż jest Jednostką Sektora Finansów Publicznych i stosuje ustawę Prawo zamówień publicznych.

8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.

Na podstawie kontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że Beneficjent dokonał zakupu usługi opracowania graficznego i wydruku plakatów i ulotek, zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach POKL*, a rozeznanie rynku zostało właściwie udokumentowane.

9. Poprawność udzielania pomocy publicznej.

Nie dotyczy. Projekt nie zakłada udzielania pomocy publicznej.

10. Poprawność realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

W trakcie kontroli na podstawie:

- skontrolowanej dokumentacji, dotyczącej Projektu,
- oględzin miejsc realizacji Projektu,
- oświadczenia Beneficjenta, dotyczącego promocji projektu,

potwierdzono, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z § 23 Umowy o dofinansowanie projektu nr POKL.06.01.01-22-022/11-00.

Ww. oświadczenie stanowi akta kontroli.

11. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Na podstawie kontrolowanych dokumentów wylonionych z próby stwierdzono, że ścieżka audytu została zapewniona poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

12. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

W trakcie kontroli na podstawie:

- skontrolowanej dokumentacji, dotyczącej Projektu,
 - oświadczenia Beneficjenta, dotyczącego sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji Projektu,
 - oględzin miejsc, w których przechowywana jest dokumentacja Projektu,
- stwierdzono, że Beneficjent prowadzi oraz przechowuje dokumentację w sposób zgodny z § 17 Umowy o dofinansowanie Projektu nr POKL.06.01.01-22-022/11-00.

Ww. oświadczenie stanowi akta kontroli.

13. Rzeczywista realizacja projektu oraz faktyczny postęp rzeczowy Projektu, poprzez odbycie wizyty monitoringowej.

W dniu 13.03.2012r. Zespół Kontrolujący w obecności Pani [REDAKTOWANE] przeprowadził wizytę monitoringową w miejscu realizacji „Kursu z zakresu krawiectwa” w Zakładzie Doskonalenia Zawodowego w Słupsku przy ul. Grodzkiej 9 w Słupsku.

Stwierdzono, że szkolenie odbywało się zgodnie z Umową nr PUP.OK.3251.1/5/11/EFS z dnia 29.12.2011 r. na przeprowadzenie „Kursu z zakresu krawiectwa” zawartą pomiędzy Dyrektorem Powiatowego Urzędu Pracy w Słupsku, a Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Słupsku na okres od 29.12.2011 r. do 31.03.2012 r.

Zebrana w trakcie kontroli dokumentacja stanowi akta kontroli.

12	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	W toku kontroli w zakresie kontrolowanej dokumentacji nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości i uchybień.
13	Ocena według kryteriów	Kategoria nr 1 – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia (ocena zgodna z <i>Zasadami kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013</i>, zatwierdzonymi przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego w dniu 22 grudnia 2011 r., a obowiązującymi od 1 stycznia 2012 r.). Oceny dokonano, w wyniku kontroli poszczególnych obszarów, wymienionych w pkt. 9 niniejszej Informacji Pokontrolnej.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	26 marca 2012 r.

Załącznik:

1. Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.

Informację Pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez Niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych 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 jednym egzemplarzem nie podpisanej Informacji Pokontrolnej.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji Pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji Pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację Pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej przez jednostkę kontrolowaną:

- Jednostka kontrolująca stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub części; w takiej sytuacji kontrolujący zmienia lub uzupełnia odpowiednią część Informacji Pokontrolnej, a następnie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, wysyła ponownie do podpisu kierownikowi jednostki kontrolowanej 2 podpisane przez członków zespołu kontrolującego egzemplarze Informacji Pokontrolnej. Zmiany powstałe w wyniku procedury kontradiktoryjnej powinny być adekwatne do wyjaśnień przekazanych przez jednostkę kontrolowaną oraz posiadać potwierdzenie w dokumentacji.
- Jednostka kontrolująca nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez jednostkę kontrolowaną; w takiej sytuacji kontrolujący w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń przekazują tę informację wraz z uzasadnieniem do jednostki kontrolowanej oraz ponownie przekazują do jednostki kontrolowanej 2 egzemplarze Informacji Pokontrolnej.

Po otrzymaniu kolejnej Informacji Pokontrolnej Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej:

- przesyła podpisany egzemplarz Informacji Pokontrolnej do jednostki kontrolującej lub,
- przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji Pokontrolnej i przesyła je Kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem nie podpisanej Informacji Pokontrolnej.

W przypadku odmowy kontrolujący zamieszcza w Informacji Pokontrolnej adnotację o odmowie podpisania Informacji Pokontrolnej oraz jej uzasadnienie. Odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego, w tym kierownika Zespołu Kontrolującego i eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Data i podpis Kierownika jednostki kontrolowanej
lub osoby przez Niego upoważnionej

Do wiadomości:

1. Wydział Wdrażania Funduszy w/m
2. Wydział Obsługi Finansowej Projektów w/m