

Zielona Góra, dnia 20 grudnia 2018 r.

EK-KK.097.R.54.2.2018.MŁ

*P. D. Golebiewski*  
21.12.2018  
L.dz. 21.12.2018  
21.12.2018  
Kobieta  
podpis

Pani

Krystyna Januszewska

Zastępca Dyrektora  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Międzyrzeczu

### ZAWIADOMIENIE O KONTROLI

Uprzejmie informuję, że działając na podstawie § 18 umowy RPLB.06.01.00-08-0005/18-00 z dnia 24 maja 2018 r. w związku z rozdziałem 7 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 r. poz. 1460 z późn. zm.), Instytucja Pośrednicząca przeprowadzi kontrolę w Powiatowym Urzędzie Pracy w Międzyrzeczu, Pl. Powstańców Wlkp. 1, 66-300 Międzyrzecz.

Przedmiotowa kontrola ma charakter kontroli planowej i jest wykonywana zgodnie z Rocznym Planem Kontroli na rok 2018/2019 /doraźnej i odbędzie się w terminie **09-11.01.2019 r.**

Zakres przedmiotowy kontroli obejmie sprawdzenie dostarczenia towarów i usług współfinansowanych w ramach projektu, faktycznego poniesienia wydatków, a także zgodności projektu z celami szczegółowymi RPO – Lubuskie 2020 oraz z obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi projektu pt. „Aktywni mogą więcej (IV)” realizowanego przez Powiat Międzyrzeczki/Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu, w ramach działania 6.1 RPO - Lubuskie 2020.

Zakres kontroli na miejscu obejmie w szczególności sprawdzenie<sup>1</sup>:

- zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowości rozliczeń finansowych za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.,
- poprawności udzielania zamówień publicznych i przepisów unijnych,
- poprawności stosowania zasady konkurencyjności,
- ~~kwalifikowalności personelu projektu,~~
- poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* wraz z weryfikacją danych w systemie SUDOP,
- ~~prawidłowości stosowania kwot ryczałtowych,~~
- ~~prawidłowości stosowania stawek jednostkowych,~~
- prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych,

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić



- archiwizacji dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- ~~prawidłowości realizacji projektów partnerskich,~~
- ~~prawidłowości realizacji projektów innowacyjnych,~~
- ~~prawidłowości realizacji projektów grantowych.~~

W związku z powyższym proszę o przygotowanie następujących dokumentów:

- kompletnej dokumentacji finansowej (w tym, m.in. oryginałów faktur, dowodów zapłaty, dowodów przyjęcia dostaw, wyciągów bankowych, itp.) dotyczącej wniosków beneficjenta o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-001 za okres 01.01.2018 r. – 30.03.2018 r., nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-002 za okres 01.04.2018 r. – 30.06.2018 r., nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-003 za okres 01.07.2018 r. – 30.09.2018 r. oraz nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-004 za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r.,
- dokumentów potwierdzających realizację projektu, w tym dotyczących poszczególnych form wsparcia,
- całości dokumentacji dotyczącej zamówień publicznych/stosowania zasady konkurencyjności w okresie 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r.,
- dokumentów dotyczących rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności,
- dokumentów potwierdzających kwalifikowalność uczestników projektu, w tym oświadczeń uczestników projektu,
- dokumentów dotyczących działań informacyjno-promocyjnych w projekcie, np. ogłoszeń prasowych, wydruków ze strony internetowej, plakatów, gadżetów,
- oraz innych dokumentów związanych z przedmiotem kontroli, które zostaną wskazane przez zespół kontrolujący podczas trwania czynności kontrolnych.

Proszę o przesłanie pocztą elektroniczną na adres [wup@wup.zgora.pl](mailto:wup@wup.zgora.pl) zestawienia uczestników projektu wraz z formami wsparcia (załącznik nr 1), zestawienia uczestników projektu, którzy przerwali udział w projekcie (załącznik nr 2), zestawienia dotyczącego realizowanych w ramach projektu zamówień publicznych/stosowania zasady konkurencyjności/rozeznania rynku (załącznik nr 3), w terminie do dnia **04.01.2019 r.**

Kontrolę przeprowadzał będzie zespół kontrolujący w składzie:

1. Małgorzata Łopuszyńska – kierownik zespołu kontrolującego,
2. Wioletta Klińska,
3. Małgorzata Pełka.

Proszę o wyznaczenie osób odpowiedzialnych za kontakt z kontrolerami.

W razie ewentualnych pytań proszę o kontakt: Edyta Kaziuk-Michalska, tel. (68) 456 56 15.

Z poważaniem

DYREKTOR  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
Zielona Góra  
*Waldemar Stepak*

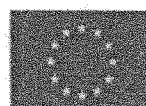


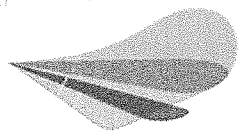
Fundusze  
Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny





Lubuskie

## Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze

ul. Wyspiańskiego 15, 65-036 Zielona Góra tel. +48/68 456 56 10  
fax +48/68 327 01 11, wup@wup.zgora.pl, www.wupzielonagora.praca.gov.pl



EK-KK.097.R.54.2.2018.MŁ

### INFORMACJA POKONTROLNA NR RPLB.06.01.00-08-0005/18-002

#### INFORMACJE OGÓLNE

##### Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna  
przeprowadzenia kontroli:

Umowa o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-00 z dnia 24 maja 2018 r. (§ 18)  
Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2018 poz. 1431), zwana dalej ustawą wdrożeniową

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 20.12.2013)

Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze

Imiona i nazwiska  
osób kontrolujących:

Małgorzata Łopuszyńska – kierownik zespołu kontrolującego  
Wioletta Klińska  
Małgorzata Pełka

Termin kontroli:

09-11.01.2019 r.

Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu

Tryb kontroli:

Planowa/doraźna<sup>1</sup>  
Kontrola na miejscu projektu (w siedzibie beneficjenta/  
wizyta monitoringowa)<sup>1</sup>

Nazwa jednostki kontrolowanej:

Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu

Adres jednostki kontrolowanej:

Pl. Powstańców Wlkp. 1, 66-300 Międzyrzecz

Adres miejsca, w którym  
przeprowadzono czynności kontrolne<sup>2</sup>:

Nie dotyczy

Książka kontroli:

Wpisu do książki kontroli dokonano w dniu 09.01.2019 r. pod numerem 1

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić

<sup>2</sup> O ile są inne niż adres jednostki kontrolowanej



Fundusze  
Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



W

Dane dotyczące projektu

|                                                                    |                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa kontrolowanego projektu:                                     | „Aktywni mogą więcej (IV)”                                                                                                                                             |
| Numer kontrolowanego projektu:                                     | RPLB.06.01.00-08-0005/18                                                                                                                                               |
| Działanie/Poddziałanie, w ramach którego projekt jest realizowany: | Działanie 6.1 – Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych oraz poszukujących pracy i jednocześnie nie posiadających zatrudnienia realizowana przez powiatowe urzędy pracy |
| Wartość projektu:                                                  | 1 813 033,00 PLN                                                                                                                                                       |
| Numery kontrolowanych wniosków o płatność:                         | RPLB.06.01.00-08-0005/18-001<br>RPLB.06.01.00-08-0005/18-002<br>RPLB.06.01.00-08-0005/18-003<br>RPLB.06.01.00-08-0005/18-004                                           |
| Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:                  | 1 225 290,62 PLN (tj. 67,58% wartości projektu)                                                                                                                        |

**OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI****Zakres kontroli:**

Sprawdzenie dostarczenia towarów i usług współfinansowanych w ramach projektu, faktycznego poniesienia wydatków, a także zgodności projektu z celami szczegółowymi RPO – Lubuskie 2020 oraz z obowiązującymi przepisami prawa i wytycznymi.

Kontroli na miejscu w siedzibie beneficjenta podlegały następujące obszary:

- zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- poprawność stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów wspólnotowych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności/rozeznania rynku,
- kwalifikowalność personelu projektu,
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* wraz z weryfikacją danych w systemie SUDOP,
- poprawność realizacji projektów rozliczanych za pomocą kwot ryczałtowych,
- poprawność realizacji projektów rozliczanych za pomocą stawek jednostkowych,
- archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- prawidłowość realizacji działań promocyjno-informacyjnych,
- prawidłowość realizacji projektów partnerskich,
- prawidłowość realizacji projektów grantowych.

**Sposób wyboru dokumentów do kontroli:**Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników projektu

Doboru próby dokonano w oparciu o zestawienie uczestników projektu zakwalifikowanych do projektu w okresie od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., przekazane przez beneficjenta do IP w dniu 07.01.2019 r. Podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-002, przeprowadzonej w dniach 09-11.01.2019 r., sprawdzono dokumentację 42 uczestników projektu, tj. **23,46%** z ogółu założonych uczestników w projekcie.

Dokumentacja finansowa:

Doboru próby dokonano na podstawie zatwierdzonych wniosków beneficjenta o płatność nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-001 za okres 01.01.2018 r. – 30.03.2018 r., nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-002 za okres 01.04.2018 r. – 30.06.2018 r., nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-003 za okres 01.07.2018 r. – 30.09.2018 r. oraz nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-004 za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r.

Pod względem merytorycznym sprawdzono dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki przez beneficjenta w ww. okresie, zawarte w zestawieniu dokumentów do wniosków o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., które dotyczyły staży, szkoleń, środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacji pracodawcy kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy.

Podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-002 przeprowadzonej w dniach 09-11.01.2019 r. sprawdzono pod względem merytorycznym poniesione wydatki w wysokości 588 514,55 PLN, które stanowią **32,46%** całkowitej wartości projektu oraz 48,03% wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

## USTALENIA KONTROLI

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości dokumentacji dotyczącej realizowanego projektu pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie projektu, zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., umową o dofinansowanie nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-00 z dnia 24.05.2018 r. oraz obowiązującym prawem.

### 1. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU

Kontrola polegała na sprawdzeniu zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu.

#### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1.1. Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO – Lubuskie 2020.
- 1.2. Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
- 1.3. Na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji merytorycznej ustalono, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, tj.:
  - a) zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań;
  - b) terminowo.
- 1.4. Informacje przekazywane we wnioskach o płatność za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r. w zakresie postępu rzeczowego są zgodne stanem faktycznym.
- 1.5. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych, w tym beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Wytycznymi.
- 1.6. Kontroli poddano realizację Zadania 1, 2, 3 oraz 4. Na podstawie okazanej dokumentacji merytorycznej zweryfikowano produkty uzyskane w wyniku realizacji tych zadań w okresie 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r. – ustalono, że beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane w kontrolowanym okresie.
- 1.7. Produkty projektu są odpowiedniej jakości.
- 1.8. Beneficjent nie zakładał w ramach projektu zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.
- 1.9. Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020, a w tym:
  - a) zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu;
  - b) pomieszczenia, w których realizowany jest projekt są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami;
  - c) realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność.

#### Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z realizacją projektu wykazała następujące uchybienia/nieprawidłowości:

**Kluczowe**

Nie dotyczy

**Istotne**

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że istnieje ryzyko nieosiągnięcia wskaźnika dotyczącego osób z niepełnosprawnościami.

W *Protokole przyjęcia wyjaśnień* z dnia 10.01.2019 r. beneficjent poinformował, że pomimo promocji projektu oraz działań informacyjnych podejmowanych przez pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Międzyrzeczu istnieje ryzyko nieosiągnięcia wskaźnika produktu „Liczba osób z niepełnosprawnością objętych wsparciem w programie”. Wielkość wskaźnika we wniosku wynosi 11, natomiast wsparciem zostało objętych 9 osób. Sytuacja ta jest wynikiem małego zainteresowania udziałem w projekcie osób posiadających orzeczony stopień niepełnosprawności. Każda osoba bezrobotna, w tym osoby z niepełnosprawnością informowane są o możliwości skorzystania z projektu oraz o korzyściach, jakie dzięki udziałowi w projekcie mogą osiągnąć.

**Mniej istotne**

Nie dotyczy

**2. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/ DANE OSOBOWE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. Kontrola polegała na sprawdzeniu kwalifikowalności 23,46% uczestników w ramach projektu poprzez odniesienie do *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO – Lubuskie 2020, Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji, np. oświadczeń.

**Ustalenia kontroli**

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 2.1. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ustalono, że w okresie objętym kontrolą, tj. 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r., liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia była zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- 2.2. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- 2.3. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie.
- 2.4. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.
- 2.5. Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyt monitoringowych znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.
- 2.6. Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, w tym:
  - a) właściwie upublicznia ogłoszenie o rekrutacji;
  - b) prawidłowo określa kryteria wyboru uczestników projektu;
  - c) dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.
- 2.7. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- 2.8. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu.
- 2.9. Dane uczestników projektu są zbierane 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 i kompletne.
- 2.10. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014.

- 2.11. W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia.
- 2.12. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.
- 2.13. Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. 2016 r. poz. 922, z późn. zm.), Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO) oraz umową o dofinansowanie projektu w nw. zakresie:
  - a) beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu;
  - b) do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
  - c) beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych;
  - d) beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;
  - e) beneficjent prowadzi rejestr czynności przetwarzania.
- 2.14. Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z kwalifikowalnością uczestników projektu i danych osobowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

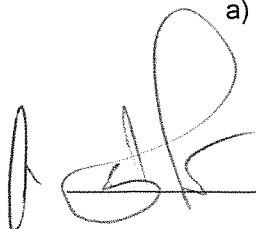
### **3. ROZLICZENIA FINANSOWE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości rozliczeń finansowych, m.in. na sprawdzeniu kwalifikowalności i prawidłowości ponoszenia wydatków w ramach projektu pod kątem ich zgodności z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

#### **Ustalenia kontroli**

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 3.1. Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzającymi poniesienie wydatków.
- 3.2. Dokumenty są prawidłowo opisane, m.in. widoczny jest ich związek z projektem.
- 3.3. Współfinansowane usługi zostały dostarczone.
- 3.4. Na podstawie okazanych dokumentów księgowych oraz wyciągów bankowych, ustalono, że dane wykazane w kontrolowanych wnioskach o płatność za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r., są prawidłowe.
- 3.5. Wydatki, rozliczone we wnioskach o płatność za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r., są kwalifikowalne i spełniają poniższe przesłanki:
  - a) zostały uwzględnione w budżecie projektu;
  - b) usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz w umowach z wykonawcami;
  - c) są niezbędne do osiągnięcia celów projektu;
  - d) zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny;
  - e) 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.
- 3.6. W budżecie projektu nie założono kosztów pośrednich.
  - a) w ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono ponoszenia kosztów personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz kosztów działań informacyjno-promocyjnych.



- 3.7. Poprawność rozliczania wydatków objętych cross-finansowaniem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych zgodnie z obowiązującymi limitami nie podlegała kontroli, ponieważ w budżecie projektu nie założono przedmiotowych wydatków.
- 3.8. Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych.
- 3.9. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
- 3.10. Płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu.
- 3.11. W budżecie projektu nie założono wkładu własnego.
- 3.12. Z poddanych kontroli dokumentów księgowych i wyciągów bankowych nie wynika, aby w ramach realizacji projektu beneficjent finansował działalność pozaprojektową.
- 3.13. Na podstawie informacji przedstawionych we wnioskach o płatność za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r. oraz poddanej kontroli dokumentacji finansowej ustalono, że środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- 3.14. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Jednakże w kontrolowanych wnioskach o płatność za okres 01.01.2018 r. – 30.09.2018 r., beneficjent nie rozliczał podatku VAT.
  - a) dokumentacja podatkowa jest zgodna z oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności VAT. W trakcie czynności kontrolnych, w dniu 10.01.2019 r. beneficjent potwierdził pisemnie aktualność Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług złożonego na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu, w którym oświadcza, iż Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu.
- 3.15. Zgodnie z Listą projektów realizowanych z Funduszy Europejskich w Polsce w latach 2014-2020 - stan na 31 grudnia 2018 r., beneficjent w okresie realizacji kontrolowanego projektu realizował inny projekt współfinansowany z EFS: „Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie międzyrzeckim (III), PO WER, okres realizacji 01.07.2017 r. – 31.12.2018 r. W kontrolowanym projekcie nie założono wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz zakupem środków trwałych. Na podstawie skontrolowanych dokumentów, w okresie objętym kontrolą, tj. od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków – opisy skontrolowanych dokumentów nie wskazują na podwójne finansowanie wydatków.
- 3.16. Nie stwierdzono innych 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.

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji dotyczącej rozliczeń finansowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

#### **4. STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH**

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności udzielania zamówień publicznych w odniesieniu do obowiązujących przepisów prawa, w szczególności do Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.).

##### **Ustalenia kontroli**

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych, jednak, jak ustalono na podstawie wniosków o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. oraz Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/ zasada konkurencyjności/ rozeznanie rynku), przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 07.01.2019 r.), w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień, których wartość przekraczałaby 30 000 euro.

#### **Stwierdzone uchybienia /nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dotyczącym poprawności stosowania ustawy Pzp i przepisów wspólnotowych nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

## 5. STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku poprzez odniesienie do Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

### Ustalenia kontroli

Na podstawie wniosków o płatność za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. oraz Zestawienia nr 3 (Zamówienia publiczne/ zasada konkurencyjności/ rozeznanie rynku), przygotowanego przez beneficjenta na potrzeby kontroli (data wpływu do IP 07.01.2019 r.), ustalono, że w kontrolowanym okresie, tj. od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r. beneficjent nie dokonywał w ramach projektu zamówień, których wartość przekraczałaby 50 tys. PLN netto. Ponadto, stwierdzono, że w kontrolowanym okresie beneficjent w ramach projektu nie dokonywał zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto 50 tys. PLN netto.

### Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze dokumentacji dotyczącej stosowania zasady konkurencyjności/rozeznania rynku nie wykazała uchybień/ nieprawidłowości.

## 6. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU

Nie dotyczy – we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono personelu projektu, a tym samym kwalifikowalność i poprawność dokumentacji związanej z personelem projektu nie podlegała kontroli.

## 7. POMOC PUBLICZNA

Kontrola polegała na sprawdzeniu poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

### Ustalenia kontroli

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 7.1. Beneficjent w ramach projektu udzielił wyłącznie pomocy *de minimis* (w związku z wypłatą środków na podjęcie działalności gospodarczej dla osób bezrobotnych oraz refundacją kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego). Pomoc *de minimis* została udzielona zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym z:
  - a. Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 02 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy *de minimis* i pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020;
  - b. Rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającym niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* nie ma zastosowania do projektów realizowanych w ramach RPO Lubuskie 2020 przez Powiatowe Urzędy Pracy;
  - c. Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.
- 7.2. Beneficjent nie udzielał pomocy na zasadach wyłączeń blokowych.
- 7.3. W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej i w związku z tym w dokumentacji projektowej nie zgromadzono:
  - a. formularzy informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc *de minimis* lub pomoc *de minimis* w rolnictwie lub rybołówstwie;
  - b. oświadczeń o nieotrzymaniu pomocy na te same koszty kwalifikujące się do objęcia pomocą, na pokrycie których dany podmiot ubiega się o pomoc publiczną ramach danego projektu.
- 7.4. Uczestnicy projektu do wniosków o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczych załączyli Oświadczenia dotyczące otrzymania pomocy *de minimis*, w których oświadczyli, że w ciągu bieżącego roku, w którym ubiegają się o pomoc oraz w ciągu dwóch poprzedzających go lat przed złożeniem wniosku nie otrzymali pomocy *de minimis*.

Natomiast w przypadku pracodawców, którzy korzystali z refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, wszyscy kontrolowani do wniosków o przyznanie refundacji kosztów doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy załączyli Oświadczenia dotyczące otrzymania pomocy *de minimis*, w których wskazali kwoty udzielonej pomocy *de minimis* w ciągu ostatnich trzech lat przed dniem złożenia wniosku lub oświadczyli, że nie otrzymali pomocy *de minimis*.

- 7.5. Oświadczenia dotyczące otrzymania pomocy *de minimis* złożone przez kontrolowanych uczestników pomocy *de minimis* są zgodne z danymi zawartymi w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej.
- 7.6. W przypadku pomocy udzielanej na zasadach pomocy *de minimis* beneficjenci pomocy zostali:
  - a. formularze informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc *de minimis*;
  - b. oświadczenia o nieotrzymaniu innej pomocy w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikujących się do objęcia pomocą, na pokrycie których ma być przeznaczona pomoc *de minimis*.

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z pomocą publiczną/pomocą *de minimis* nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **8. KWOTY RYCZAŁTOWE**

Nie dotyczy – koszty bezpośrednie w projekcie nie są rozliczane za pomocą kwot ryczałtowych.

### **9. STAWKI JEDNOSTKOWE**

Nie dotyczy – koszty bezpośrednie w projekcie nie są rozliczane na podstawie stawek jednostkowych.

### **10. ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI**

Kontrola polegała na sprawdzeniu archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.

#### **Ustalenia kontroli**

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 10.1. Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.
- 10.2. Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
- 10.3. Kontrola wykazała, że beneficjent zapewnia dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej ze ścieżką audytu i archiwizacją dokumentacji nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **11. DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE**

Kontrola polegała na sprawdzeniu prawidłowości realizacji działań promocyjno-informacyjnych.

#### **Ustalenia kontroli**

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 11.1. Beneficjent realizował działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie 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*.
- 11.2. Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu, a w szczególności:
  - a) realizowane działania były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu;

- b) kontrola nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-002 została przeprowadzona w dniach 09-11.01.2019 r., tj. po zakończeniu realizacji projektu. Wobec powyższego, prawidłowość oznakowania miejsca realizacji projektu nie podlegała kontroli;
  - c) dokumentacja merytoryczna, strona internetowa oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie Program Regionalny.
- 11.3. Beneficjent na swojej stronie internetowej zamieścił opis projektu.
- 11.4. Z poddanych kontroli dokumentów księgowych nie wynika, aby w ramach kosztów bezpośrednich beneficjent rozliczał wydatki na działania informacyjno-promocyjne.

#### **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Kontrola w obszarze dokumentacji związanej z promocją – informacją nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

### **12. WIZYTA MONITORINGOWA**

Nie dotyczy – podczas kontroli w dniach 09-11.01.2019 r. nie przeprowadzono wizyty monitoringowej. Wizytę monitoringową w miejscu realizacji projektu przeprowadzono podczas kontroli nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-001 w dniu 05.09.2018 r.

### **13. PROJEKTY PARTNERSKIE – PYTANIA DODATKOWE**

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie jest projektem realizowanym w partnerstwie.

### **14. PROJEKTY GRANTOWE – PYTANIA DODATKOWE**

Nie dotyczy – kontrolowany projekt nie należy do projektów grantowych.

### **STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI:**

Podsumowanie wyników kontroli według poniższych kryteriów:

1. **ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU:** istnieje ryzyko nieosiągnięcia wskaźnika dotyczącego osób z niepełnosprawnościami.
2. **KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU/DANE OSOBOWE:** brak uwag.
3. **ROZLICZENIA FINANSOWE:** brak uwag.
4. **STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH I PRZEPISÓW WSPÓLNOTOWYCH:** brak uwag.
5. **STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:** brak uwag.
6. **KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU:** nie dotyczy.
7. **POMOC PUBLICZNA:** brak uwag.
8. **KWOTY RYCZAŁTOWE:** nie dotyczy.
9. **STAWKI JEDNOSTKOWE:** nie dotyczy.
10. **ŚCIEŻKA AUDYTU I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI:** brak uwag.
11. **DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE:** brak uwag.
12. **WIZYTA MONITORINGOWA:** nie dotyczy.
13. **PROJEKTY PARTNERSKIE – PYTANIA DODATKOWE:** nie dotyczy.
14. **PROJEKTY GRANTOWE – PYTANIA DODATKOWE:** nie dotyczy.

Nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

#### **Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:**

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.

**OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW<sup>3</sup>:**

- 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 uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego,~~
- d) ~~Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.~~

**ZALECENIA POKONTROLNE**

- I. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości

**W zakresie zgodności rzeczowej realizacji projektu**

Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta do realizowania projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie tak, aby założony wskaźnik dotyczący osób z niepełnosprawnościami został osiągnięty na zakończenie realizacji projektu.

- II. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych

Informuję, iż zgodnie z § 19 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-00 z dnia 24 maja 2018 r. „Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na wezwanie Instytucji Pośredniczącej wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w terminie określonym w wezwaniu”. Wobec powyższego, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje beneficjenta w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych do pisemnego poinformowania o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych, bądź działaniach podjętych w celu realizacji zaleceń lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań. Jednocześnie informuję, iż zgodnie § 25 ust. 2 pkt 3 ww. umowy o dofinansowanie projektu, Instytucja Pośrednicząca może rozwiązać umowę w określonym terminie, gdy beneficjent w ustalonym terminie nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

- III. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych

Przedstawiając powyższe, proszę o udzielenie pisemnej informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania.

**POUCZENIE**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi dla kierownika jednostki kontrolującej. Lista sprawdzająca jest załącznikiem do Informacji pokontrolnej.

<sup>3</sup> Niepotrzebne skreślić

Data sporządzenia dokumentu: 25.01.2019 r.

Podpisy osób kontrolujących:

*Wioletta Kosińska*  
.....  
*Wioletta Kosińska*  
.....  
*Marta Gertka*  
.....

Data i podpis

kierownika jednostki kontrolowanej

*28.01.2019*  
.....  
Z up. STAROSTY  
Dyrektor  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Międzyzdrojach  
*mgr Beata Gołębska*

Data i podpis

Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
w Zielonej Górze lub osoby upoważnionej

*25.01.2019*  
.....  
DYREKTOR  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
w Zielonej Górze  
*Waldemar Stepak*



POWIATOWY URZĄD PRACY  
Pl. Powstańców Wlkp. 1  
66-300 MIĘDZYRZECZ  
tel./fax 957 412066, 957 421307, 957 412625  
NIP 596-15-50-000, Regon 21025216, PKD 8413Z  
CAZ.7001.1.2019.BG

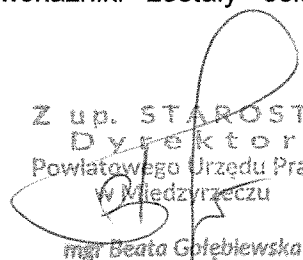
Międzyrzecz, dnia 28 stycznia 2019 roku

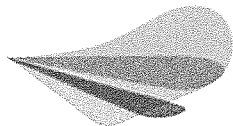
Wojewódzki Urząd Pracy  
ul. Wyspiańskiego 15  
65-036 Zielona Góra

Dotyczy projektu: RPLB.06.01.00-08-0005/18-00

W związku z przeprowadzoną w dniach 09.01.-11.01.2019 r. kontrolą planową projektu pn. „Aktywni mogą więcej (IV)” informuję, że do otrzymanej Informacji Pokontrolnej Nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-002 nie wnoszę żadnych uwag.

Jednocześnie informuję, że Powiatowy Urząd Pracy w Międzyrzeczu w dalszym ciągu realizować będzie projekt z należytą starannością i doloży wszelkich starań, aby założone we wniosku o dofinansowanie projektu wskaźniki zostały osiągnięte na zakończenie realizacji projektu.

Z up. STAROSTY  
Dyrektor  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Międzyrzeczu  
  
mgr Beata Golebiewska



Lubuskie

# Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze

ul. Wyspiańskiego 15, 65-036 Zielona Góra tel. +48/68 456 56 10  
fax +48/68 327 01 11, wup@wup.zgora.pl, www.wupzielonagora.praca.gov.pl



**EK-KK.097.R.54.2.2018.MŁ**

dotyczy projektu: nr RPLB.06.01.00-08-0005/18

Zielona Góra, dnia 07 lutego 2019 r.

POWIATOWY URZĄD PRACY  
w Międzyrzeczu

W  
P  
E  
C  
Y  
N  
O

11. 02. 2019

W  
Y  
S  
Ł  
A  
N  
O

L.dz.

podpis

Pani

Beata Gołębiewska

Dyrektor  
Powiatowego Urzędu Pracy  
w Międzyrzeczu

Szanowna Pani Dyrektor,

w nawiązaniu do pisma z dnia 28.01.2019 r., w którym beneficjent odpowiedział na zalecenia pokontrolne zawarte w informacji pokontrolnej nr RPLB.06.01.00-08-0005/18-002 z dnia 25.01.2019 r., wydanej w wyniku kontroli planowej w trakcie realizacji projektu pt. „Aktywni mogą więcej (IV)”, przeprowadzonej w dniach 09-11.01.2019 r., uprzejmie informuję, że czynności kontrolne **zostały zakończone**.

Z poważaniem

EDYTA KAMIEŃ  
Edyta Kamień  
Michałka



Fundusze  
Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny

