



Exemplar dla JZ

do użytku służbowego

Informacja Pokontrolna z kontroli w miejscu realizacji projektu nr RPWM.04.04.04-28-0002/17
„Rozwój zrównoważonego transportu publicznego w Mieście Ełku”

Data dokonanej kontroli:	13.05.2020 r.
Jednostka kontrolująca:	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
Koordinator Kontroli:	Katarzyna Józwiak – Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Agnieszka Kil - Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR Iwona Zyśk - Główny Specjalista w Biurze Kontroli EFRR
Upoważnienie do kontroli:	Nr 102/2019 z dnia 24.06.2019 r. Nr 109/2019 z dnia 24.06.2019 r. Nr 100/2019 z dnia 24.06.2019 r. Nr 106/2020 z dnia 29.06.2020 r. Nr 98/2020 z dnia 29.06.2020 r. Nr 108/2020 z dnia 29.06.2020 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none">- 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.U.UE L z dnia 20 grudnia 2013 r.).- art. 9 ust 2 pkt 7 ustawy 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 ze zm.)- Umowa o dofinansowanie projektu: RPWM.04.04.04-28-0002/17-00 z 27.11.2017 r.

Projekt dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	Gmina Miasto Ełk
Adres podmiotu kontrolowanego:	ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 4 19-300 Ełk
Miejsce kontroli:	Siedziba IZ (kontrola na dokumentach)
Tytuł projektu:	Rozwój zrównoważonego transportu publicznego w Mieście Ełku
Nr projektu:	RPWM.04.04.04-28-0002/17
Umowa nr/z dnia:	RPWM.04.04.04-28-0002/17-00 z 27.11.2017 r.
Aneks nr/z dnia:	RPWM.04.04.04-28-0002/17-01 z 26.11.2018 r.
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Tomasz Andruszkiewicz – Prezydent Miasta Ełku
Osoba do kontaktów:	Magdalena Klimowicz - gł. specjalista ds. projektów inwestycyjnych, Urząd Miasta Ełku
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	-
Cel kontroli:	Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodności z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosku o płatność nr: RPWM.04.04.04-28-0002/17-001 - 004
Okres poddany kontroli:	01.03.2018 r. – 17.12.2019 r.
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa
Kontrola obejmuje wnioski o płatność:	<input checked="" type="checkbox"/> pośrednią <input type="checkbox"/> końcową

2



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

– Zakres finansowy

1. Źródła finansowania projektu według umowy o dofinansowanie nr RPWM.04.04.04-28-0002/17-00 z 27.11.2017 r.:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	17 598 117,53 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	2 402 865,85 zł	13,65%	
C	KWALIFIKOWALNE	15 195 251,68 zł	86,35%	100,00%
	- środki własne	2 355 264,01 zł		15,50%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	12 839 987,67 zł		84,50%
	- środki z budżetu państwa	-		-
	- środki inne	-		-

2. Źródła finansowania projektu według aneksu do umowy o dofinansowanie nr RPWM.04.04.04-28-0002/17-02 z 26.11.2018 r.

3. Finansowanie projektu po zweryfikowaniu wniosków o płatność w BPŁ-Departament EFRR od nr RPWM.04.04.04-28-0002/17-001 do nr RPWM.04.04.04-28-0002/17-004 - data złożenia bieżącego wniosku o płatność (27.01.2020 r.):

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	5 718 860,00 zł	100,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)	1 068 810,00 zł	18,69%	
C	KWALIFIKOWALNE	4 650 050,00 zł	81,31%	100,00%
	- środki własne	720 757,75 zł		15,50%
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	3 929 292,25 zł		84,50%
	- środki z budżetu państwa	-		-
	- środki inne	-		-

3



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Kontroli poddano skany dokumentów przedłożone przez Beneficjenta w ramach wniosków o płatność nr RPWM.04.04.04-28-0002/17-01 i RPWM.04.04.04-28-0002/17-04 oraz dokumenty dostarczone na potrzeby niniejszej kontroli. Analiza ww. dokumentacji potwierdziła, iż Beneficjent posiada pełną dokumentację finansową dotyczącą realizacji inwestycji. Na fakturach zamieszczono zapisy zgodne z Podręcznikiem Beneficjenta SL2014. (...), tj. numer umowy o dofinansowanie projektu, nazwę projektu, oraz podpis osoby dokonującej akceptacji dokumentów pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym. Dokument opatrzone informacją o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Na dowodach księgowych nie zidentyfikowano zapisów świadczących o finansowaniu inwestycji z innych źródeł. Wydatki przedstawione w zweryfikowanych wnioskach o płatność zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.

Beneficjent jako podmiot, do którego mają zastosowane przepisy ustawy o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych, prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o szczególne zasady rachunkowości, planowania i sprawozdawczości obowiązujące w sektorze finansów publicznych.

Zarządzeniem Prezydenta Miasta Ełku nr 1590.2018 z 20.09.2018 r. wprowadzono *zasady (polityki) rachunkowości dla projektu „Rozwój zrównoważonego transportu publicznego w Mieście Ełku”*. Załącznik nr 1 do ww. rozporządzenia wprowadza zmiany, w Zakładowym Planie Kont obowiązujące dla Urzędu Miasta Ełk, w celu jednakowego grupowania i księgowania operacji gospodarczych związanych z przedmiotowym projektem. Operacje ewidencjonowane są w wyodrębnionym dzienniku zawierającym nazwę projektu, wydatki oznaczone kodem księgowym 907105 z podziałem na konta klasyfikacji budżetowej.

Poniesione wydatki miały charakter inwestycyjny, były księgowane na koncie 080 - środki trwałe w budowie. Nabyte autobusy marki VOLVO zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych na podstawie dowodów przyjęcia środków trwałych do użytkowania z 19.11.2019 r. (OT od nr 198 do nr 200).

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż sposób prowadzenia ewidencji księgowej kontrolowanego projektu jest przejrzysty, zgodny z wymogami zdefiniowanymi w umowie o dofinansowanie oraz zasadami przyjętymi przez Beneficjenta.

Beneficjent oświadczył, iż ma możliwość częściowego odzyskania podatku VAT naliczonego zawartego w cenach towarów i usług związanych z realizacją projektu. Podatnik figuruje w *Wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT* jako podatnik czynny.

Nabyte autobusy komunikacji miejskiej będą w całości wykorzystywane do czynności opodatkowanych podatkiem od towarów i usług, zatem Beneficjentowi przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego wynikającego z faktur dokumentujących zakup autobusów w całości, wydatek kwalifikowalny stanowią jedynie wartości netto ww. towarów.

Z uwagi na fakt, iż w ramach projektu, obok ww. zakupów dokonanych, przewidziany jest również zakup:

- systemu sygnalizacji wzbudzonej oraz wyposażenie wszystkich pojazdów komunikacji w urządzenia pokładowe,
- systemu informacji i zarządzania ruchem wspierającego uprzywilejowanie transportu zbiorowego w ruchu publicznym:
- montaż tablic wyposażonych w systemy dynamicznej informacji pasażerskiej,
- systemu zwiększającego bezpieczeństwo na przystankach (system złożony z kamery wizyjnej oraz z przycisku SOS zamontowany na 5 przystankach autobusowych)
- usługa (kampania) promujących transport publiczny: ulotki, kieszonkowe rozkłady jazdy, spoty radiowo – telewizyjne, artykuły promujące transport zbiorowy w lokalnej prasie.

Warunkiem, którego spełnienie należy analizować w aspekcie prawa do odliczenia podatku VAT, jest związek dokonywanych nabyć towarów i usług ze sprzedażą uprawniającą do dokonywania takiego odliczenia, czyli sprzedażą generującą podatek należny. Beneficjent, musi zatem stwierdzić, że w analizowanych przypadkach nie ponosi wydatków w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą w rozumieniu art. 15 ust. 2 ustawy, dokonując nabyć towarów i usług nie działa w charakterze podatnika podatku VAT.

Beneficjent wystąpił z wnioskiem o wydanie interpretacji indywidualnej w powyższej sprawie. Stanowisko organu potwierdziło brak możliwości odliczenia podatku VAT.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Zakres rzeczowy

Przedmiotem projektu jest:

- Zakup 6 autobusów hybrydowych typu maxi,
- Wykonanie systemu sygnalizacji wzbudzonej: instalacja na trzech skrzyżowaniach (ul. Wojska Polskiego z ul. Kościuszki, ul. Parkową i ul. Nadjeziorną) z sygnalizacją świetlną sygnalizacji wzbudzonej oraz wyposażenie wszystkich pojazdów komunikacji w urządzenia pokładowe,
- Wykonanie systemu informacji i zarządzania ruchem wspierającego uprzywilejowanie transportu zbiorowego w ruchu publicznym: zakup i montaż tablic wyposażonych w systemy dynamicznej informacji pasażerskiej: 24 tablice (15 tablic obustronnych, 4 tablice jednostronne, 5 tablic LCD pionowych) montowane na 19 przystankach autobusowych, wykonanie systemu zarządzania ruchem który nada priorytet dla komunikacji miejskiej na wszystkich sygnalizacjach objętych systemem sterowania (3 wyżej wymienionych skrzyżowaniach na ul. Wojska Polskiego),
- Wykonanie systemu zwiększającego bezpieczeństwo na przystankach: system złożony z kamery wizyjnej oraz z przycisku SOS zamontowany na 5 przystankach autobusowych,
- Kampanię promującą transport publiczny: ulotki, kieszonkowe rozkłady jazdy, spoty radiowo – telewizyjne, artykuły promujące transport zbiorowy w lokalnej prasie.

Czynności kontrolne przeprowadzono na podstawie okazanej dokumentacji potwierdzającej realizację projektu w siedzibie Beneficjenta. Podczas kontroli zweryfikowano rzeczowe wykonanie zadań, które zostały rozliczone we wnioskach o płatność RPWM.04.04.04-28-0002/17-001 – 004, w ramach których Beneficjent rozliczył wydatki związane z:

I. Zakup autobusów hybrydowych:

1. Umowa nr MK-K.272.3.2.2018 z 18.09.2018 r. z Volvo Bus Corporation
 - Protokół odbioru z 19.11.2018 r. Autobusu nr VIN YV3T1U227L1199127, Nr rejestracyjny NEL 41642 – seria Karty pojazdu AAC 9202349;
 - Protokół odbioru z 19.11.2018 r. Autobusu nr VIN YV3T1U229L1199128, Nr rejestracyjny NEL 41643 – seria Karty pojazdu AAC 9202350;
 - Protokół odbioru z 19.11.2018 r. Autobusu nr VIN YV3T1U229L1199131, Nr rejestracyjny NEL 41641 – seria Karty pojazdu AAC 9202351.

II. Promocja transportu publicznego

- Umowa nr 23/SR/2019 z 13.08.2019 r.
- Protokół zdawczo-odbiorczy SR.042.19.4.2017 z 27.09.2019 r.
- Artykuł prasowy

III. Promocja projektu

- Umowa nr 8/SR/2018 z 09.03.2018 r.
- Protokół zdawczo-odbiorczy SR.042.19.4.2017 z 23.03.2018 r.
- Artykuł prasowy

Na dzień przeprowadzenia czynności kontrolnych przedstawione w ramach wniosków o płatność wydatki zostały poniesione a środki trwale dostarczone na podstawie dowodów przedstawionych przez Beneficjenta.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Informacja i promocja

Beneficjent wypełnia obowiązki informacyjno-promocyjne zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji:

- w miejscu realizacji projektu Beneficjent umieścił tablicę informacyjną,
- na stronie <http://www.elk.pl/sekcja/14/projekty-unijne> zamieszczono informacje o realizowanym projekcie,
- zamieszczono artykuły prasowe promujące projekt oraz transport publiczny w lokalnej prasie odpowiednio oznakowane.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Pomoc publiczna

Kontrolowany projekt jest objęty pomocą, do której mają zastosowanie przepisy rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1).

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Polityki horyzontalne

Lp.	Zgodność realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych	TAK	NIE	Uwagi
1	Zrównoważony rozwój	X	-	Projekt ma pozytywny wpływ
2	Równość szans kobiet i mężczyzn	-	-	Projekt ma neutralny wpływ
3	Równość szans i niedyskryminacja (w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami)	X	-	Projekt ma pozytywny wpływ

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Sprawozdawczość i monitoring

Beneficjent w ramach kontrolowanych wniosków o płatność wykazał wielkość osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu na poniższym poziomie:

Wskaźniki produktu	Jednostka miary	Wartość zaplanowana	Wartość wykazana we WNP	Osiągnięty %
Liczba jednostek taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej	szt.	6	3	50 %
Liczba zainstalowanych inteligentnych systemów transportowych	szt.	1	0	0 %
Liczba zakupionych jednostek taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej	szt.	6	3	50 %
Pojemność taboru pasażerskiego w publicznym transporcie zbiorowym komunikacji miejskiej	osoby	516	285	55,23%
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych	Mg CO ₂ /rok	99,92	0	0 %

Wskaźniki produktu monitorowane są na podstawie protokołów odbioru.

Wskaźniki rezultatu	Jednostka miary	Wartość zaplanowana	Wartość wykazana we WNP	Osiągnięty %
Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów	GJ/rok	1 427,81	0,00	0 %

7



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



Wskaźnik rezultatu monitorowany będzie w oparciu o metodologię opracowaną na podstawie „Przewodnika po analizie kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych” oraz danych dostarczanych przez Miejski Zakład Komunikacji sp. z o.o. w Ełku.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Przechowywanie dokumentów

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż w jednostce kontrolowanej zapewniono prawidłowe zasady w zakresie archiwizacji i przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu. *Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 1590.2018 Prezydenta Miasta Ełku z 20.09.2018 r.* reguluje przedmiotowe kwestie dotyczące projektu nr RPWM.04.04.04-28-0002/17.

Zgodne z deklaracją zawartą we wnioskach o płatność - część *Informacje zakładka Oświadczenia*, dokumentacja związana z projektem przechowywana jest w Urzędzie Miasta Ełk. Archiwizacja dokumentów nastąpi również w siedzibie Beneficjenta (w miejscowym archiwum).

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Dokumentacja zamówień publicznych

Kontrolą w zakresie przestrzegania zasad udzielania zamówień publicznych wynikających z Ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Pzp) oraz *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* (Wytyczne w zakresie kwalifikowalności) zostały objęte wydatki wskazane w kontrolowanych wnioskach o płatność, poniesione na:

- **opracowanie oraz opublikowanie w prasie artykułu prasowego dotyczącego rozpoczęcia realizacji projektu.**

Postępowanie zostało przeprowadzone po podpisaniu umowy o dofinansowanie. Na mocy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków Zamawiający przy wartości szacunkowej nie przewyższającej 20 tys. zł netto nie był zobowiązany do przestrzegania konkretnych procedur wyboru wykonawcy.

Zamawiający zamieścił zapytanie ofertowe w BIP urzędu oraz wysyłając je do 3 potencjalnych oferentów – zapytanie z 27.02.2018 r.

W wyniku przeprowadzonego rozeznania wpłynęły 3 oferty:

- Pixel – Agencja Reklamowa w Ełku, cena brutto 450,00 zł,
- Polska Press Oddział w Białymstoku, Biuro Reklamy w Ełku, cena brutto 922,50 zł,
- Grupa WM Sp. z o. o. „Rozmaitości Ełckie”, Ełk, cena brutto 815,81 zł.

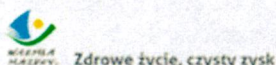
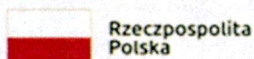
Zamówienie zostało zlecone Pixel – Agencja Reklamowa w Ełku.

Z uwagi na niską wartość zamówień zamawiający miał możliwość udzielenia zamówień bez stosowania szczególnych procedur – działania Beneficjenta potwierdzają dążenie do poniesienia wydatku w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

- **działania informujące i promujące transport publiczny dla projektu.**

Postępowanie zostało przeprowadzone po podpisaniu umowy o dofinansowanie. Na mocy Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków z 19.07.2017 r. Beneficjent zlecając zamówienie o wartości w przedziale 20 - 50 tys. zł netto był zobowiązany do przeprowadzenia tzw. rozeznania rynku – powinien upublicznić zapytanie

8



ofertowe na własnej stronie internetowej lub wysłać do co najmniej 3 potencjalnych wykonawców w celu udokumentowania, że zamówienie zostało wykonane po cenie rynkowej.

Zamawiający zamieścił zapytanie ofertowe w BIP urzędu 22.07.2019 r. W wyniku przeprowadzonego rozeznania wpłynęło 6 ofert. Najkorzystniejszą ofertę (100% cena) złożyła firma ROLAND FILM Roland Dubiel, Czarna – cena brutto 32 130,00 zł brutto. Umowa została zawarta 13.08.2019 r.

Wyżej wymienione działania Beneficjenta dowodzą, iż przedmiotowe wydatki nie przekraczały wartości rynkowej.

– **dostawa 6 autobusów hybrydowych.**

Postępowanie podlegało wcześniejszej kontroli przeprowadzonej na dokumentach. W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono uchybień. Informacja pokontrolna z 02.04.2020 r. została podpisana przez Beneficjenta bez zastrzeżeń.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną).

100 %

tak

nie

2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. **nieprawidłowość** oznacza każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie EFSI, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem.

1). Stwierdzono nieprawidłowości.

tak

nie

3. Uwagi, wnioski, zalecenia

W związku z przeprowadzoną kontrolą w miejscu realizacji projektu Zespół Kontrolujący sprawdził prawidłowość realizacji projektu i wykorzystania dofinansowania zgodnie z określonymi celami oraz zgodność z rzeczywistością przekazanych przez Beneficjenta wyników z realizacji projektu w ramach wniosków o płatność nr RPWM.04.04.04-28-0002/17-001 – 004.

Cel kontroli został osiągnięty.

4. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni** od dnia jej otrzymania.

Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do niniejszej informacji pokontrolnej w terminie **14 dni** od dnia jej otrzymania.

Termin na zgłoszenie zastrzeżeń, może być przedłużony przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM 2014-2020 na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem tego terminu.

Podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do instytucji kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń Instytucja Zarządzająca RPO WiM 2014-2020 ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.

Instytucja Zarządzająca RPO WiM 2014-2020 ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek kontrolowanego oczywistych omyłek.

Niniejsza informacja pokontrolna stanowi wstępną ocenę pisemną.

Pod pojęciem wstępnej oceny pisemnej należy rozumieć pierwszą ocenę, która stwierdza występowanie nieprawidłowości na podstawie konkretnych faktów. W niniejszym przypadku jest to wynik kontroli przedstawiony w formie informacji pokontrolnej, który może zostać poddany ocenie w ramach postępowania administracyjnego lub sądowego.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

27.01.2020 r.

.....
(dnia)

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

1) Koordynator Kontroli

27. 01. 2020

GŁÓWNY SPECJALISTA

[Podpis]
.....
data, podpis

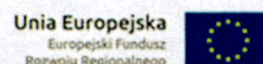
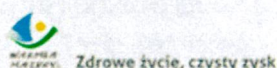
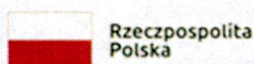
2) Członek Zespołu Kontrolującego

27. 01. 2020

GŁÓWNY SPECJALISTA

[Podpis]
.....
data, podpis

10



GŁÓWNY SPECJALISTA

3) Członek Zespołu Kontrolującego

27.01.2021

Iwona Zysk

data, podpis

Zatwierdził:

Z upoważnienia
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Beata Romaszko-Klimaszewska

Złota Dyrektorka Departamentu
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

data, podpis

Podmiot Kontrolowany:

.....
data, podpis

.....
data, podpis

11



Rzeczpospolita
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



1. The first part of the document
describes the general situation
of the country and the
state of the economy.
It also mentions the
main problems that
the government is
facing.