

DKIM. 042.8.2022.AM

20 PAŹ. 2022

GS
Original
do Dm
Chmbe

EOD UM Elbląg
Rejestr pism i spraw
PISMO PRZYCHODZĄCE



Numer pisma: 95358/2022
Wpłynęło: 17-10-2022



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO W OLSZTYNIE
20 PAŹ. 2022

INFORMACJA POKONTROLNA

1.	Numer kontroli	RPWM.02.02.02-28-0002/18-006
2.	Tryb kontroli	Planowa
3.	Rodzaj kontroli	Kontrola PZP
4.	Podstawa prawna kontroli	- Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020. - Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020. - Umowa nr RPWM.02.02.02-28-0002/18-00 z dnia 24.12.2018 r.
5.	Priorytet Inwestycyjny	10i - Ograniczenie i zapobieganie przedwczesnemu kończeniu nauki szkolnej oraz zapewnianie równego dostępu do dobrej jakości wczesnej edukacji elementarnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego, z uwzględnieniem formalnych, nieformalnych i pozaformalnych ścieżek kształcenia umożliwiających ponowne podjęcie kształcenia i szkolenia
	Oś priorytetowa	02.00.00 Kadry dla gospodarki
	Działanie	02.02.00 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów
	Tytuł projektu	„Elbląska Szkoła Eksperymentu”
	Okres realizacji projektu	01.09.2019 r. - 31.08.2022 r.
	Wartość projektu	4 292 173,81 zł, w tym: 4 036 573,81 zł kwota dofinansowania 255 600,00 zł wkład własny
	Zatwierdzone wnioski o płatność	1) za okres od 01.06.2022 do 16.08.2022 r. – kwota kwalifikowalna 1 837 836,63 zł (wniosek nie zatwierdzony przez IZ)
6.	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego/Departament Europejskiego Funduszu Społecznego Biuro Kontroli Projektów
7.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Elbląg
8.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg
9.	Miejsce kontroli	Kontrola odbyła się na dokumentach dostarczonych przez Beneficjenta w siedzibie Instytucji Zarządzającej RPO WiM.
10.	Miejsce wizyty monitoringowej	Nie dotyczy.
11.	Termin kontroli	12.09.2022 r. – 22.09.2022 r.
12.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Jolanta Szatkowska – kierownik Zespołu kontrolującego Kamil Fiedorowicz – członek Zespołu kontrolującego
13.	Metodyka doboru próby	
	Wybór dokumentów do kontroli został oparty na reprezentatywnej próbie dokumentacji wybranej przy pomocy jednej z dwóch metod.	

Departament Europejskiego Funduszu Społecznego
10-562 Olsztyn
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00
F: +48 89 521 97 09
E: dfs@warmia.mazury.pl
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



	<u>Metoda niestatystyczna:</u> Niestatystyczna technika doboru próby (profesjonalny osąd kontrolera), w której kontroler wskazuje elementy populacji, które zostaną zbadane, w sposób przemyślany, na podstawie posiadanych informacji o projekcie oraz na podstawie wiedzy oraz doświadczenia zawodowego. Zamiarem jest w takim przypadku objęcie badaniem tych elementów populacji, o których wiadomo, że są bardziej narażone na ryzyko wystąpienia nieprawidłowości. <u>Metoda losowa:</u> Wybór elementów do weryfikacji dokonywany jest za pomocą generatora liczb losowych utworzonego w Microsoft Visual Basic.	
14.	Zakres rzeczowy	Nie dotyczy.
	Kwalifikowalność uczestników projektu	Nie dotyczy.
	Kwalifikowalność wydatków	Nie dotyczy.
	Zamówienia w ramach projektu	Zamówienie publiczne numer 2021/S 242-637047
	Personel projektu	Nie dotyczy.
15.	Zwięzły opis projektu	
	Celem projektu jest podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na podniesienie i rozwój kompetencji matematycznych i przyrodniczych 600 uczniów (kl. I i II) z 4 elbląskich liceów ogólnokształcących poprzez tworzenie warunków dla nauczania opartego na metodzie eksperymentu, doskonalenie kwalifikacji/kompetencji dydaktycznych 30 nauczycieli, wychowawczych 60 rodziców/opiekunów i organizację zajęć dodatkowych w okresie 01.09.2019 r. – 31.08.2022 r. Grupa docelowa projektu to: 600 uczniów z 4 elbląskich LO, kl. I i II, 366K i 234M, 30 nauczycieli przedmiotów matematyczno-przyrodniczych (matematyki fizyki, chemii, biologii, geografii), zatrudnionych w 4 elbląskich LO, 25K i 5M, 60 rodziców/opiekunów uczniów uczęszczających do 4 elbląskich LO. Zadania projektowe obejmują: 1) wyposażenie szkolnych pracowni w narzędzia do nauczania przedmiotów przyrodniczych (biologii, chemii, fizyki, geografii) i matematyki w 4 Liceach Ogólnokształcących oraz utworzenie pracowni międzyszkolnej; 2) Doskonalenie umiejętności, kompetencji lub kwalifikacji zawodowych nauczycieli przedmiotów przyrodniczych (biologii, chemii, fizyki, geografii) i matematyki; 3) Kształtowanie i rozwijanie kompetencji uczniów w zakresie przedmiotów przyrodniczych i matematyki prowadzonych w oparciu o metodę eksperymentu. W wyniku realizacji projektu uczniowie będą kształtowali, rozwijali i podnosili swoje kompetencje w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych, nauczyciele zostaną przygotowani do pracy metodą eksperymentu oraz do wspierania rozwijania kompetencji matematycznych i przyrodniczych, zostanie stworzona baza dydaktyczna do nauczania opartego na metodzie eksperymentu. Rodzice podniosą swoje kompetencje wychowawcze poprzez kształtowanie technik osiągania celów wychowawczych w zakresie wspierania rozwoju swoich dzieci. Dzięki objęciu wsparciem rodziców rezultaty projektu będą bardziej trwałe.	

Departament
Europejskiego Funduszu Społecznego
10-562 Olsztyn
ul. Emilii Plater 1

Ustalenia kontroli:

T: +48 89 521 97 00
F: +48 89 521 97 09
E: dfs@warmia.mazury.pl
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



**Rzeczpospolita
Polska**



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



1. Zamówienia udzielane w ramach projektu.

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.). Zamówienie zostało przygotowane oraz przeprowadzone przez Urząd Miasta w Elblągu (ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg).

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony. Opis dokumentacji kontrolowanego zamówienia publicznego znajduje się w poniższej tabeli.

Zamówienie publiczne nr 2021/S 242-637047

Tryb udzielenia zamówienia	przetarg nieograniczony
Przedmiot zamówienia	Przedmiot zamówienia: Dostawa, montaż oraz uruchomienie pomocy dydaktycznych do pracowni międzyszkolnej – Elbląskie Centrum Eksperymentu w Elblągu przy ul. Rawskiej 3, w ramach projektu nr RPWM.02.02.02-28-0002/18 pt.: „Elbląska Szkoła Eksperymentu”. Zakres zamówienia obejmuje: A. dostawę pomocy dydaktycznych do pracowni międzyszkolnej „Elbląskie Centrum Eksperymentu” w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego przy ul. Rawskiej 3 w Elblągu, B. montaż pomocy dydaktycznych, które wymagają montażu, C. uruchomienie pomocy dydaktycznych, które wymagają uruchomienia, D. szkolenie w zakresie przedmiotu dostawy, E. zapewnienie serwisu w okresie gwarancji dla pomocy dydaktycznych, które wymagają serwisowania.
Wartość szacunkowa zamówienia PLN/EURO	600 191,66 zł / 140 583,15 euro
Data ustalenia wartości szacunkowej zamówienia	03.12.2021 r.
Podstawa ustalenia wartości zamówienia zgodna z obowiązującym w momencie przeprowadzania postępowania rozporządzeniem.	Średni kurs złotego w stosunku do euro, stanowiący podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych: 4,2693 (zgodnie z obwieszczeniem Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 1 stycznia 2021 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów).
Ogłoszenie o zamówieniu BZP – data, nr ogłoszenia.	Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 09.12.2021 r. oraz opublikowane w Dz. Urz. UE: 2021/S 242-637047 z dnia 14.12.2021 r.
Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia BZP- data, nr ogłoszenia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 12.04.2022 r. oraz opublikowane w Dz. Urz. UE: 2022 /S 075 - 200436 z dnia 15.04.2022 r. oraz na stronie https://platformazakupowa.pl/transakcja/552262
Ogłoszenie o zamówieniu – strona internetowa zamawiającego – adres strony, data i nr ogłoszenia.	adres strony internetowej prowadzonego postępowania: https://platformazakupowa.pl/transakcja/552262 ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone 14.12.2021 r. nr ogłoszenia 2021/S 242-637047

Departament
Europejskiego Funduszu Społecznego
10-562 Olsztyn
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00
F: +48 89 521 97 09
E: dfs@warmia.mazury.pl
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

Ogłoszenie o zamówieniu – siedziba beneficjenta – data umieszczenia	nie dotyczy – brak obowiązku zamieszczenia w siedzibie
Kryteria oceny ofert	(1) cena (brutto) - 60% (2) okres gwarancji - 20% (3) termin wykonania - 20%
Czy dokonano oceny ofert zgodnie z SWZ?	Tak
Czy SIWZ zgodna jest PZP?	Tak
Termin składania ofert	14.01.2022 r. o godz. 09:30/ otwarcie ofert 14.01.2022 r. godz.10.30.
Złożone oferty: podmiot składający, adres składającego, cena brutto, termin złożenia oferty.	1. Oferta nr 1: JC-CAR JERZY CZUBIŃSKI cena (brutto): 934 919,32 zł, termin złożenia oferty: 13.01.2022 r., godz. 14:35 2. Oferta nr 2: Tesora Marzena Paczyńska cena (brutto): 772 021,00 zł po poprawieniu omyłek cena (brutto): 772 021,04 zł termin złożenia oferty: 14.01.2022 r., godz. 09:19
Odrzucone oferty/wykonawcy wykluczeni (z podaniem podstawy prawnej dla wykluczenia/odrzućenia).	Oferta Nr 2 Nazwa wykonawcy, podstawa prawna odrzucenia: Tesora Marzena Paczyńska, art. 226 ust. 1 pkt 5 ustawy Prawo zamówień publicznych.
Wybór oferty najkorzystniejszej.	Oferta Nr 1 JC-CAR JERZY CZUBIŃSKI cena (brutto): 934 919,32 zł
Umowa z wykonawcą (nazwa wykonawcy, nr umowy, data, kwota zawartej umowy, zgodna z SWZ).	Umowa nr DSiR-FUR/14/2022 została zawarta w dniu 07.04.2022 r., z JC-CAR JERZY CZUBIŃSKI, na kwotę 934 919,32 zł brutto, w przedmiocie: dostawa, montaż oraz uruchomienie pomocy dydaktycznych do pracowni międzyszkolnej – Elbląskie Centrum Eksperymentu w Elblągu przy ul Rawskiej 3 Umowa zgodna z SWZ, aneks do umowy nr 1/2022 z dnia 27.05.2022 r. dotyczy zmiany dostarczonych pomocy dydaktycznych (zał. nr 1 do umowy: poz. 91, poz.113, poz.169, poz. 223, poz. 236, poz. 231)
SPOSÓB UDOKUMENTOWANIA/ UWAGI/UCHYBIENIA/NIE PRAWIDŁOWOŚCI	Dokumenty związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o zamówienie publiczne: 1. Analiza potrzeb i wymagań w celu utworzenia pracowni międzyszkolnej (06.09.2021 r.). 2. Wniosek o przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o zamówienie publiczne + wartość szacunkowa zamówienia (EOD 79584 z 14.09.2021).

Departament
Europejskiego Funduszu Społecznego
10-562 Olsztyn
ul. Emilii Plater 1

F: +48 89 521 9709
E: dfs@warmia.mazury.pl
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

3. Informacja z rocznego planu zamówień publicznych.
4. Decyzja Nr 79/2021 PME z 20.09.2021 w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania.
5. Zaproszenie na I spotkanie komisji przetargowej (EOD 52766 z 20.10.2021).
6. Protokół z 21.10.2021 r. z prac Komisji Przetargowej + Oświadczenia z art. 56 ustawy Pzp z dnia 21.10.2021 r.
7. Protokół z 16.11.2021 r. w sprawie wyboru trybu postępowania, zatwierdzenia SWZ i ogłoszenia o zamówieniu, umowa z wykonawcą.
8. Pismo do DKiM (EOD 57822 z 18.11.2021).
9. Opinia z DKiM (EOD 105209 z 30.11.2021).
10. Protokół z 01.12.2021 r. z prac Komisji Przetargowej.
11. Wartość szacunkowa zamówienia (EOD 106454 z 03.12.2021).
12. Pismo do VPM (EOD 61613 z 03.12.2021).
13. Wniosek do PME + oświadczenia z art. 56 ustawy Pzp (EOD 61608 z 03.12.2021).
14. Ogłoszenie o zamówieniu+ dowód przekazania do DUUE i zamieszczenia na stronie internetowej prowadzonego postępowania.
15. SWZ (14.12.2021) + dowód zamieszczenia na stronie internetowej prowadzonego postępowania.
16. Potwierdzenia wniesienia wadium z dnia: 05.01.2022 r., 14.01.2022 r.
17. Informacja dotycząca kwoty przeznaczonej na postępowanie 14.01.2022 r. + dowód udostępnienia na stronie internetowej prowadzonego postępowania.
18. Oferta Nr 1
19. Oferta Nr 2
20. Potwierdzenie złożenia podpisów elektronicznych przez oferentów.
21. Zestawienie ofert + dowód udostępnienia na stronie internetowej prowadzonego postępowania 14.01.2022 r.
22. Zarządzenie nr 495/2020, 496/2020, 497/2020, 51/2021 powierzenie obowiązków dotyczących postępowania.
23. Wniosek od JC-CAR o udostępnienie ofert (14.01.2022 r.).
24. Przekazanie ofert na wniosek do JC-CAR (EOD 2075 z 14.01.2022).
25. Informacja o złożonych oferta (17.01.2022 r.) + dowód przekazania do Prezesa UZP.
26. Pismo od JC-CAR (19.01.2022) o niezgodności oferty złożonej przez „Tesora” z wymaganiami opz.
27. Wniosek do PME (EOD 7882 z 22.02.2022) informacja dot. ważnej oferty która przekracza kwotę przeznaczoną na zamówienie + oświadczenie z art. 56 ustawy Pzp.
28. Protokół z 09.03.2022 r z prac Komisji Przetargowej.
29. Wezwanie do złożenia dokumentów do JC-CAR (EOD: 10890 z 10.03.2022).
30. Złożone na wezwanie dokumenty od JC-CAR (10.03.2022 r.; 11.03.2022 r.; 16.03.2022 r.; 17.03.2022 r.).
31. Zawiadomienie o poprawieniu omyłek do Tesora (EOD: 10896 z 10.03.2022).
32. Protokół z prac Komisji Przetargowej 23.03.2022 r.

Departament
Europejskiego Funduszu Społecznego
10-562 Olsztyn
ul. Emilii Plater 1

F: +48 89 521 9709
E: dfs@warmia.mazury.pl
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

	33. Oświadczenia z art. 56 ustawy Pzp. 34. Wniosek do PME (EOD 13441 z 24.03.2022) + oświadczenia z art. 56 ustawy Pzp. 35. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty (EOD 13822 z 25.03.2022). 36. informacja o wyborze wykonawcy + dowód zamieszczenia na stronie internetowej prowadzonego postępowania /platforma zakupowa 25.03.2022 r. 37. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty do JC-CAR (EOD 13827 z 25.03.2022). 38. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty do Tesora (EOD 13829 z 25.03.2022). 39. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty do DSiR (EOD 14024 z 28.03.2022). 40. Wniosek od Tesora (EOD 28862 z 25.03.2022). 41. Przekazanie oferty Czubińskiego na wniosek do Tesora (EOD 14036 z 28.03.2022). 42. Umowa nr DSiR-FUR/14/2022 z dnia 07.04.2022 r. 43. aneks do umowy nr 1/2022 z dnia 27.05.2022 r. 44. Polecenia zwrotu wadium oferentom z dnia 08.04.2022 r., zwrot wadium dnia 11.04.2022 r. 45. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (wyniku postępowania) 15.04.2022 r.+ dowód przekazania do DUUE i zamieszczenia na stronie internetowej prowadzonego postępowania. 46. Pismo do PME o zatwierdzenie części protokołu z dnia 15.04.2022 r. 47. Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 04.07.2022 r. 48. Faktura nr 04/07/2022 z dnia 14.07.2022 r., wartość 934 919,32 zł brutto, przedmiot: montaż i uruchomienie pomocy dydaktycznych, Protokół odbioru końcowy z dnia 13.07.2022 r. oraz załącznik do protokołu końcowego dokumentacja szkoleniowa w zakresie przedmiotu zamówienia (przedmiot zamówienia dostarczono w dniu: 12.05.2022 r., 05.07.2022 r., 06.07.2022 r.), korespondencja z wykonawcą -opóźnienia dostawy. 49. BZP z dnia 10.08.2022 r. nr 2022/BZP 00300320/01 ogłoszenie o wykonaniu umowy – dostawy. 50. raport z realizacji zamówienia z dnia 11.08.2022 r.
--	---

Źródło: Zestawienie własne

Podsumowanie:

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzone było na podstawie Ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019 ze zm.) oraz zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

16.	Dokumenty pobrane od Beneficjenta w toku kontroli
	Dokumentacja związana z postępowaniem nr 2021/S 242-637047
17.	Wnioski z przeprowadzonej kontroli wraz z oceną:
	Ogólna ocena realizowanego projektu: 1

Departament
Europejskiego Funduszu Społecznego
10-562 Olsztyn
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00
F: +48 89 521 97 09
E: dfs@warmia.mazury.pl
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

	1 - Projekt jest realizowany prawidłowo bez uchybień i nieprawidłowości 2 - Projekt jest realizowany z nieistotnymi zastrzeżeniami – uchybienia bez skutków finansowych 3 - Projekt jest realizowany z istotnymi zastrzeżeniami – stwierdzono wydatki niekwalifikowalne
18.	Zalecenia pokontrolne wraz z rekomendacją zmierzającą do usunięcia Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.
19.	Pouczenie wraz z informacją o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych <u>Informacja pokontrolna:</u> - Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. - Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. - Instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu. - Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności lub działań (dodatkowe czynności kontrolne lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie) każdorazowo przerywa bieg terminu. <u>Ostateczna informacja pokontrolna:</u> - Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza i przekazuje Beneficjentowi ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. - Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń. <u>Zalecenia pokontrolne:</u> - Informację pokontrolną oraz ostateczną informację pokontrolną w razie potrzeby uzupełnia się o zalecenia pokontrolne lub rekomendacje. - Informacja pokontrolna zawiera termin przekazania instytucji kontrolującej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. - Podmiot kontrolowany w wyznaczonym terminie informuje instytucję kontrolującą o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji. <u>Skutki niewdrożenia zaleceń pokontrolnych wynikają z umowy o dofinansowanie.</u> <u>W sytuacji, gdy beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, instytucja ocenia, czy nie zachodzą przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa. Celowe przedstawienie do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych</u>

Departament
Europejskiego Funduszu Społecznego
10-562 Olsztyn
ul. Emilii Plater 1

T: +48 89 521 97 00
F: +48 89 521 97 09
E: dfs@warmia.mazury.pl
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006

	<u>może stanowić próbę popełnienia przestępstwa, o którym mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. Nr 88, poz. 553, z późn. zm.) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (Dz. U. z 2013 r., poz. 186 z późn. zm.).</u>	
20.	Informacja pokontrolna zawiera 8 stron.	
21.	Data i miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej	dn. 13.10.2022 r., Olsztyn
22.	Podpisy Kierownika i Członków zespołu kontrolującego	Jolanta Szatkowska – kierownik zespołu kontrolującego Kamil Fiedorowicz (urlop bezpłatny) - członek zespołu kontrolującego
23.	Sprawdził Kierownik Biura Kontroli Projektów	Jakub Jaszczyk - kierownik Biura Kontroli Projektów
24.	Akceptacja Kierownika Jednostki Kontrolującej	Signed by / Podpisano przez: Michał Opieczyński Date / Data: 2022-10-14 14:05

Departament
Europejskiego Funduszu Społecznego
10-562 Olsztyn
ul. Emilii Plater 1.

T: +48 89 521 97 00
F: +48 89 521 97 09
E: dfs@warmia.mazury.pl
W: www.rpo.warmia.mazury.pl

Certyfikat Systemu
Zarządzania Jakością
ISO 9001:2015
Nr 388/2006



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



**Rzeczpospolita
Polska**



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny

