

INFORMACJA POKONTROLNA NR 2/POWER/2015

1	Podstawa prawna kontroli	Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. z 2014 r., poz. 1146)
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Ministerstwo Rozwoju
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Weronika Dąbrowa Izabella Kryńska Maciej Malmon
4	Termin kontroli	25 – 27 listopada 2015 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Planowa, systemowa w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy, filia we Wrocławiu
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Armii Krajowej 54, 50- 541 Wrocław
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Nd.
9	Zakres kontroli	Został określony w pkt. 11 <i>USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO</i>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	Informacje w tym zakresie wskazano w punkcie 11 <i>DOKUMENTACJA</i>

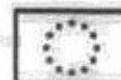
11. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO:

Podstawą prawną kontroli przeprowadzonej w Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy przez Instytucję Zarządzającą Programem Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój (IZ PO WER) w dniach 25 – 27 listopada 2015 r. jest art. 22 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. z 2014 r., poz. 1146).

IZ PO WER przeprowadziła kontrolę realizacji zapisów nr Porozumienia nr WER/DS/2015/1 z dnia 13 stycznia 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Dolnośląskim.

W ramach niniejszej kontroli zweryfikowano następujące obszary:

- a) zgodność procesu wyboru projektów pozakonkursowych oraz zawierania umów o dofinansowanie z:
- *Programem Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020,*
 - *Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych PO WER 2014-2020,*
 - Wytycznymi horyzontalnymi, w tym:



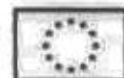
- o Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020,
 - o Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
 - o Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości 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,
 - o Wytycznymi tematycznymi: Wytycznymi w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 w obszarze przystosowania przedsiębiorstw i pracowników do zmian na lata 2014-2020, Wytycznymi w zakresie zasad realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 w obszarze rynku pracy, Wytycznymi w zakresie realizacji przedsięwzięć w obszarze włączenia społecznego i zwalczania ubóstwa z wykorzystaniem środków Europejskiego Funduszu Społecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na lata 2014-2020, Wytycznymi w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze edukacji na lata 2014-2020.
- kryteriami wyboru projektów, określonymi przez Komitet Monitorujący dla Programu,
 - procedurami wewnętrznymi jednostki kontrolowanej,
 - innymi dokumentami, mającymi zastosowanie,
- b) zapewnienie odpowiedniego nadzoru nad prawidłową realizacją projektów, w tym:
- weryfikacja wniosków o płatność, w tym danych uczestników projektu i zatwierdzania wydatków,
 - przekazywanie środków na realizację projektów,
 - funkcjonowanie właściwego systemu kontroli projektów na miejscu,
- c) zachowanie właściwej ścieżki audytu dla realizowanych procesów oraz przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów,
- d) poprawność realizacji zadań z zakresu promocji i informacji,
- e) prawidłowość i kompletność danych wprowadzanych do SL 2014, w tym jakości danych dotyczących uczestników projektu rejestrowanych na potrzeby systemu monitorowania wskaźników,
- f) realizacja obowiązków w zakresie zabezpieczania i przetwarzania danych osobowych w zbiorze zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o *ochronie danych osobowych* (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182, z późn. zm.);
- g) realizacja zadań w zakresie wprowadzenia i stosowania proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.

W niniejszej informacji zawarto ustalenia dotyczące wykrytych w trakcie kontroli nieprawidłowości i uchybień z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania programu.

DOKUMENTACJA:

W zakresie procesu **wyboru wniosków** do dofinansowania i zawierania umów Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 9-ciu wybranych projektów pozakonkursowych, które otrzymały dofinansowanie oraz z którymi podpisano umowy:

1. Projekt nr POWR.01.01.02-02-0001/15 pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie lwóweckim*, beneficjent: Powiat Lwówecki/Powiatowy Urząd Pracy w Lwówku Śląskim,
2. Projekt nr POWR.01.01.02-02-0002/15 pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie wołowskim*, beneficjent: Powiat Wołowski/Powiatowy Urząd Pracy w Wołowie,



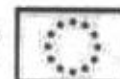
3. Projekt nr POWR.01.01.02-02-0003/15 pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie kamieniogórskim*, beneficjent: Powiat Kamieniogórski/Powiatowy Urząd Pracy w Kamiennej Górze,
4. Projekt nr POWR.01.01.02-02-0012/15 pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie Średzkim (I)*, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy w Środzie Śląskiej;
5. Projekt nr POWR.01.01.02-02-0011/15 pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie złotoryjskim*, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy w Złotoryi;
6. Projekt nr POWR.01.01.02-02-0010/15, pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim (I)*, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy;
7. Projekt nr POWR.01.01.02-02-0019/15, pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie ząbkowickim*, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy w Ząbkowicach Śląskich;
8. Projekt nr POWR.01.01.02-02-0020/15, pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie ząbkowickim*, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy we Wrocławiu;
9. Projekt nr POWR.01.01.02-02-0021/15, pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie ząbkowickim*, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy w Jaworze.

W zakresie **procedury odwoławczej** Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 3-ech protestów złożonych od oceny formalnej:

- Protest od wyniku oceny formalnej wniosku o dofinansowanie Fundacji In Posterum, nr wniosku WND-POWR.01.02.02-02-0087/15,
- Protest od wyniku oceny formalnej wniosku o dofinansowanie Izby Gospodarcza Europy Środkowej, nr wniosku WND-POWR.01.02.02-02-0154/15,
- Protest od wyniku oceny formalnej wniosku o dofinansowanie spółki Certes Sp. z o.o. o nr WND-POWR.01.02.02-02-0121/15.

W obszarze **rozliczeń finansowych** Zespół kontrolujący zweryfikował 9 wniosków o płatność, tj.:

1. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.02-02-0001/15-001 (beneficjent: PUP w Lwówku Śląskim) za okres od 1.01.2015 do 31.07.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowalna: 211 640,41 PLN (wydatki objęte wnioskiem);
2. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.02-02-0002/15-001 (beneficjent: PUP w Wołowie) za okres od 1.01.2015 do 31.07.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowalna: 80 415,78 PLN (wydatki objęte wnioskiem);
3. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.02-02-0003/15-001 (beneficjent: PUP w Kamiennej Górze) za okres od 1.01.2015 do 31.07.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowalna 375 122,28 PLN (wydatki objęte wnioskiem);
4. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.02-02-0010/15-001 (beneficjent: PUP w Legnicy) za okres od 01.01.2015 r. do 31.07.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowanych: 158 481,42 PLN;
5. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.02-02-0011/15-001 (beneficjent: PUP w Złotoryi) za okres od 01.01.2015 r. do 31.07.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowanych: 206 743,72 PLN;
6. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.02-02-0012/15-001 (beneficjent: PUP w Środzie Śląskiej) za okres od 01.01.2015 r. do 31.07.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowanych: 354 962,43 PLN;
7. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.02-02-0019/15-001 (beneficjent: PUP w Ząbkowicach Śląskich) za okres od 01.01.2015 do 31.07.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowalna 401 346,62 PLN (wydatki objęte wnioskiem);
8. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.02-02-0020/15-001 (beneficjent: PUP we Wrocławiu) za okres od 01.01.2015 do 31.07.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowalna 1 333 842,23 PLN (wydatki objęte wnioskiem);
9. Wniosek o płatność nr POWR.01.01.02-02-0020/15-002 (beneficjent: PUP we Wrocławiu) za okres od 01.08.2015 do 31.08.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowalna 572 152,43 PLN (wydatki objęte wnioskiem).



W obszarze **kontroli** Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację 1-ej kontroli projektu oraz z 6-ciu wizyt monitoringowych, tj.:

1. Kontrola planowa projektu pt. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie wrocławskim*, nr POWR.01.01.02-02-0020/15, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy we Wrocławiu, termin kontroli: od 20-23.10.2015 r.
2. Wizyta monitoringowa projektu pt. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie wrocławskim*, nr POWR.01.01.02-02-0020/15, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy we Wrocławiu, termin wizyty: od 20-23.10.2015 r.
3. Wizyta monitoringowa projektu pt. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie lwóweckim*, nr POWR.01.01.02-02-0001/15, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy w Lwówku Śląskim, termin wizyty: 16.10.2015 r.
4. Wizyta monitoringowa projektu pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie wołowskim*, nr POWR.01.01.02-02-0002/15, beneficjent: Powiat Wołowski/Powiatowy Urząd Pracy w Wołowie, termin wizyty: 20.10.2015 r.
5. Wizyta monitoringowa projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie kłodzkim*, nr POWR.01.01.02-02-0023/15, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy w Kłodzku, termin wizyty: 15-16.10.2015 r.;
6. Wizyta monitoringowa projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie legnickim*, nr POWR.01.01.02-02-0010/15, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy, termin wizyty: 23.10.2015 r.,
7. Wizyta monitoringowa projektu *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie kamiennogórskim*, POWR.01.01.02-02-0003/15, beneficjent: Powiatowy Urząd Pracy w Kamiennej Górze, termin wizyty: 21.10.2015 r.

Przeprowadzając kontrolę Zespół kontrolujący zweryfikował w szczególności następujące dokumenty:

- dokumenty wewnętrzne Instytucji Pośredniczącej (IP) – Instrukcje wykonawcze oraz Opis Funkcji i Procedur IP wraz z korespondencją dotyczącą ich zatwierdzenia;
- Plany Działań na rok 2015;
- oryginały 9-ciu wniosków o dofinansowanie projektów wraz z korespondencją dotyczącą ich wyboru;
- oryginały kart oceny formalnej oraz oceny merytorycznej;
- oryginały 9-ciu umów o dofinansowanie wraz z załącznikami;
- 9 wniosków o płatność beneficjentów wraz z dokumentami dotyczącymi ich weryfikacji przez IP (listy sprawdzające, informacje o weryfikacji wniosku);
- dokumentację dotyczącą realizacji obowiązków w zakresie kontroli, w tym wyboru projektów do kontroli w roku obrachunkowym 2015/2016 (Roczny Plan Kontroli (RPK), analiza ryzyka) oraz dokumentację 1 kontroli planowej projektu w siedzibie beneficjenta i 6-ciu wizyt monitoringowych;
- dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych, w tym politykę bezpieczeństwa danych osobowych;
- Informacje kwartalne za II oraz III kwartał 2015;
- dokumentację dotyczącą działań promocyjno-informacyjnych;
- dokumentację dotyczącą przeciwdziałania nadużyciom finansowym.



WDRAŻANIE PO WER

Dolnośląski Wojewódzki Urząd Pracy pełni funkcję Instytucji Pośredniczącej (IP), której powierzono realizację Działań 1.1 i 1.2 w ramach Osi Priorytetowej I w województwie dolnośląskim, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

Zgodnie z aktualnym Opiszem Funkcji i Procedur zadania dotyczące wdrażania PO WER są wykonywane przez IP, w skład której wchodzi:

- Wicedyrektor ds. Zarządzania EFS,
 - Wydział Promocji, Informacji i Pomocy Technicznej,
 - Oddział ds. Promocji i Informacji,
 - Oddział ds. Pomocy Technicznej,
 - Wydział Programowania EFS,
 - Wydział kontroli projektów i nieprawidłowości,
 - Oddział ds. Kontroli Projektów,
 - Oddział ds. Nieprawidłowości i Odzyskiwania Kwot,
- Wicedyrektor ds. Wdrażania EFS,
 - Wydział wdrażania PO WER,
 - Wydział oceny wniosków konkursowych,
 - Oddział ds. oceny wniosków I,
 - Oddział ds. oceny wniosków II,
 - Wydział Finansowania Programów,

oraz komórki obsługowe: Wydział obsługi budżetu i funduszy (Zespół ds. płatności i obsługi księgowej EFS), Wydział Organizacyjno-Prawny, Wydział Zarządzania Kadrami, Wydział Informatyki, Wydział Administracyjny.

Docelowy stan etatowy wynosi 28 etatów.

Zespół kontrolujący ustalił, iż:

- IP ustanowiła procedury wewnętrzne w formie Instrukcji wykonawczych, które są stosowane w poszczególnych obszarach wdrażania PO WER,
- Zapewniono odpowiedni podział zadań i rozdzielność funkcji w obrębie IP,
- IP posiada dokumenty związane z realizowanymi zadaniami oraz w sposób właściwy je archiwizuje.

Na dzień zakończenia kontroli dokonano zmiany Regulaminu Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy oraz struktury organizacyjnej. W związku z tym planowana jest aktualizacja Opisu Funkcji i Procedur oraz Instrukcji wykonawczych.

UWAGA DODATKOWA:

Na podstawie zweryfikowanych oświadczeń pracowników DWUP o zapoznaniu się z Instrukcjami wykonawczymi dla PO WER wraz z wykazem pracowników zaangażowanych we wdrażanie PO WER stwierdzono brak potwierdzenia zapoznania się z tym dokumentem przez pracownika DWUP, zaangażowanego we wdrażanie Programu, tj. Pani Małgorzaty Vranić.

WERYFIKACJA PROCESU NABORU WNIOSKÓW

Zgodnie z Instrukcjami wykonawczymi IP, obowiązującymi na dzień kontroli, za nadzór nad procesem wyboru projektów do dofinansowania odpowiadały: Wydział wdrażania PO WER (w zakresie wyboru projektów pozakonkursowych) oraz Wydział oceny wniosków konkursowych (w zakresie wyboru projektów konkursowych).



Na dzień zakończenia czynności kontrolnych IP zakończyła proces wyboru do dofinansowania wyłącznie projektów pozakonkursowych PUP w ramach Poddziałania 1.1.2 PO WER. Kontrolujący zweryfikowali dokumenty dotyczące 9 z 27 zatwierdzonych projektów Powiatowych Urzędów Pracy.

W przypadku naboru konkursowego proces oceny projektów nie podlegał kontroli z uwagi na brak zakończenia procesu wyboru i trwające prace Komisji Oceny Projektów.

W wyniku weryfikacji tego obszaru stwierdzono, iż:

- wnioski o dofinansowanie zostały przyjęte zgodnie z procedurami IP;
- ocena wniosków o dofinansowanie projektów pozakonkursowych została odpowiednio udokumentowana;
- karty oceny formalnej oraz oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie projektów są kompletnie i rzetelnie wypełniane przez osoby oceniające wnioski;
- beneficjenci byli terminowo informowani o wynikach oceny wniosków;
- IP zapewniła ścieżkę audytu umożliwiającą odtworzenie procesu zatwierdzenia wniosków;
- IP terminowo i prawidłowo wprowadzała dane do programu SOWA i SL2014.

UWAGA DODATKOWA

Należy zwrócić uwagę, że część Powiatowych Urzędów Pracy nie kwalifikowało w ramach składanych projektów osób korzystających ze wsparcia w okresie od stycznia do kwietnia 2015 r. z powodu braku podpisanej z IP umowy o dofinansowanie. Taka sytuacja może wpłynąć na zmniejszenie efektywności projektów PUP oraz obniżenie wskaźników. Z punktu widzenia IZ PO KL nie ma przeciwwskazań do objęcia kwalifikowalnością uczestników wspartych w miesiącach roku kalendarzowego poprzedzających miesiąc podpisania umowy. Zatem w przyszłości należy dążyć do praktykowania takiego rozwiązania.

UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU

Zespół kontrolujący zweryfikował proces podpisywania umów o dofinansowanie w zakresie weryfikowanych projektów i stwierdził, że jest on **realizowany poprawnie. W szczególności stwierdzono, iż:**

- IP posiada dokumentację dotyczącą zawierania umów z beneficjentami;
- zapisy umów o dofinansowanie projektów są prawidłowe;
- kwoty dofinansowania wskazane w umowach są zgodne z kwotami zatwierdzonymi w wyniku oceny wniosków oraz podziałem środków Funduszu Pracy w ramach Poddziałania 1.1.2 PO WER na 2015 r.

PROCEDURA ODWOŁAWCZA

Za rozpatrywanie protestów od wyników negatywnej oceny wniosków o dofinansowanie odpowiada Stanowisko ds. oceny wniosków konkursowych w Wydziale oceny wniosków konkursowych, z zastrzeżeniem, że jest to osoba, która nie była wcześniej zaangażowana w proces wyboru projektu. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą poprawności przeprowadzania przez IP procedury odwoławczej na próbie 3 wniosków o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący **pozytywnie ocenia wywiązywanie się przez IP z obowiązków związanych z realizacją procedury odwoławczej, w szczególności stwierdzono, iż:**

- IP posiada oświadczenia osób rozpatrujących odwołanie co do braku występowania okoliczności prawnych i faktycznych, które mogłyby budzić wątpliwości co do bezstronności w procesie rozpatrywania środka odwoławczego,
- IP w sposób prawidłowy dokonuje rozpatrzenia środków odwoławczych złożonych przez beneficjentów. Zweryfikowane rozstrzygnięcia były poprawne merytorycznie,
- IP stosuje listy sprawdzające do środków odwoławczych,
- IP stosuje prawidłowe pouczenia w ramach procedury odwoławczej,
- IP rozpatruje protesty terminowo,



- IP posiada dokumentację umożliwiającą prześledzenie ścieżki audytu w ramach rozpatrywania środków odwoławczych składanych przez beneficjentów.

OGŁASZANIE I NABÓR PROJEKTÓW POZAKONKURSOWYCH PUP

Zgodnie z Instrukcjami wykonawczymi proces ogłaszania naboru w IP jest realizowany przez Wydział wdrażania PO WER (Stanowisko ds. Obsługi Projektów).

Zespół kontrolujący IZ zweryfikował na podstawie oryginałów dokumentów proces naboru wniosków pozakonkursowych, tj.:

1. Nabór projektów pozakonkursowych Powiatowych Urzędów Pracy na rok 2015 nr: POWR.01.01.02-IP.10-02-001/15, w ramach Poddziałania 1.1.2 PO WER.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego obszaru stwierdzono, iż:

- nabór ogłoszono zgodnie z Rocznym Planem Działania PO WER na 2015 r.;
- nabór został zorganizowany zgodnie z procedurami i *Warunkami uruchomienia naboru wniosków Powiatowych Urzędów Pracy*;
- ogłoszenie o naborze zamieszczono na stronie internetowej IP, na stronie www.funduszeuropejskie.gov.pl oraz w programie SOWA;
- Regulamin naboru projektów pozakonkursowych PUP zawiera minimalny zakres informacji określony w *Warunkach uruchomienia naboru wniosków Powiatowych Urzędów Pracy*.

OGŁASZANIE I NABÓR PROJEKTÓW KONKURSOWYCH

Zgodnie z Instrukcjami wykonawczymi proces ogłaszania naboru w IP jest realizowany przez Wydział programowania EFS oraz Oddział ds. promocji i informacji w Wydziale promocji, informacji i pomocy technicznej.

Zespół kontrolujący IZ zweryfikował na podstawie oryginałów dokumentów proces naboru wniosków konkursowych, tj.:

- Nabór projektów konkursowych na rok 2015 nr POWR.01.02.02-IP.10-02-002/15, w ramach Poddziałania 1.1.2 PO WER, wszczęty w dniu 13.07.2015 r. i zamknięty w dniu 31.07.2015 r.

Na dzień zakończenia czynności kontrolnych procedura oceny wniosków złożonych w ramach ww. naboru była w toku.

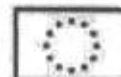
Zgodnie z informacją na temat oceny projektów w ramach ww. konkursu ocena formalna została zakończona w dniu 04.09.2015 r. Ocenie formalnej podlegały 242 wnioski, w czego 176 wniosków otrzymało ocenę pozytywną i zostało przekazanych do oceny merytorycznej, a 66 wniosków otrzymało ocenę negatywną.

Ocena merytoryczna (oddanie kart przez oceniających) zakończyła się w dniu 03.11.2015 r. Łączna liczba wniosków podlegająca ocenie merytorycznej wyniosła 179 z uwagi na pozytywne rozpatrzenie 3 protestów od negatywnej oceny formalnej.

Na dzień kontroli w toku prowadzona była weryfikacja kart oceny merytorycznej, włącznie z wnioskami skierowanymi do trzeciej oceny. Przewidywany termin negocjacji został określony na grudzień 2015 r., a zatwierdzenie listy rozstrzygającej konkurs na przełom grudnia 2015/stycznia 2016 r.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego obszaru stwierdzono, iż:

- nabór ogłoszono zgodnie z Rocznym Planem Działania PO WER na 2015 r.;
- IP aktualizowała zapisy Regulaminu konkursu o niezbędne zmiany w aktach prawnych i Wytycznych horyzontalnych, a także innych dokumentach dot. PO WER;
- Informacje o konkursie były publikowane na stronie www.power.dwup.pl oraz na stronie portalu www.funduszeuropejskie.gov.pl;
- nabór został zorganizowany zgodnie z procedurami i *Minimalnym zakresem regulaminu konkursu dla Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020*;



- Regulamin naboru projektów pozakonkursowych PUP zawiera minimalny zakres informacji określony w *Wytycznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020*;
- IP określiła minimalne wymagania jakościowe projektu oraz katalog dopuszczalnych stawek z uwzględnieniem standardu i cen rynkowych wybranych wydatków w ramach PO WER, określonym przez IZ PO WER.

PLATNOŚCI

Weryfikacją i akceptacją wniosków o płatność zajmuje się Wydział wdrażania PO WER (Stanowisko ds. obsługi projektów). Płatności na rzecz beneficjentów dokonywane są przez Wydział obsługi budżetu i funduszy (Zespół ds. płatności i obsługi księgowej EFS).

Zgodnie z danymi zarejestrowanymi w SL 2014 do dnia rozpoczęcia kontroli IP zatwierdziła 28 wniosków o płatność złożonych w ramach projektów pozakonkursowych Powiatowych Urzędów Pracy na łączną kwotę: 13 435 220,12 PLN.

Do kontroli wybrano 9 wniosków o płatność. **W wyniku weryfikacji przedmiotowego obszaru stwierdzono, iż proces weryfikacji wniosków o płatność realizowany jest zgodnie z procedurami, w tym, że:**

- IP posiada komplet dokumentacji dotyczącej weryfikacji wniosków o płatność, a dokumentacja ta jest archiwizowana w sposób umożliwiający prześledzenie ścieżki audytu,
- weryfikacja wniosków o płatność dokonywana jest przez odpowiednie komórki zgodnie z procedurami,
- weryfikacja wniosków o płatność dokonywana jest za pomocą obowiązujących list sprawdzających,
- wnioski o płatność były sprawdzane z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”,
- osoby weryfikujące wnioski o płatność składają stosowne oświadczenia o bezstronności,
- informacje o wynikach weryfikacji wniosków o płatność zawierały wszystkie wymagane dane,
- wnioski o płatność są weryfikowane terminowo,
- wydatki ujmowane we wnioskach o płatność są zgodne z zatwierdzonymi budżetami projektów.

MONITORING

Zgodnie z obowiązującymi Instrukcjami wykonawczymi za sporządzanie sprawozdań IP odpowiedzialny jest Wydział Wdrażania PO WER (Stanowisko ds. Monitorowania Działań).

IP odpowiada za monitorowanie realizacji I Priorytetu PO WER (Działania 1.1 i 1.2) i przekazywanie do Instytucji Zarządzającej informacji o postępie w jego realizacji, w szczególności przedkładanie okresowych dokumentów sprawozdawczych, tj. Informacji kwartalnych i sprawozdań z realizacji Priorytetu.

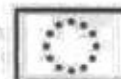
Zespół kontrolujący ustalił, iż IP wywiązuje się z obowiązków dotyczących sprawozdawczości oraz monitorowania Priorytetu I PO WER oraz posiada i prawidłowo archiwizuje dokumenty sprawozdawcze.

KONTROLA

Za działania kontrolne w DWUP odpowiedzialni są pracownicy: Wydziału kontroli projektów i nieprawidłowości oraz Oddziału ds. kontroli projektów w Wydziale kontroli projektów i nieprawidłowości.

W wyniku weryfikacji niniejszego obszaru stwierdzono, iż IP **terminowo** przesłała do IZ POWER Roczny Plan Kontroli na lata 2015/2016 oraz analizę ryzyka, które są sporządzane przez IP w sposób **prawidłowy**, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kontroli dla PO WER*.

Podczas prowadzonych czynności kontrolnych zweryfikowano dokumentację z jedynej kontroli planowej projektu w siedzibie beneficjenta, w ramach której do czasu kontroli IZ wydano Informację pokontrolną oraz z 6-ciu wizyt monitoringowych.



W wyniku weryfikacji niniejszego obszaru stwierdzono, iż czynności kontrolne są prowadzone prawidłowo, w szczególności, że:

- ✓ Kontrola i wizyty monitoringowe realizowane były z zachowaniem obowiązujących procedur (IP terminowo informuje jednostki kontrolowane o wynikach kontroli),
- ✓ IP dokonała sprawdzenia pełnego zakresu kontroli w trakcie przeprowadzonej kontroli planowej na miejscu,
- ✓ w związku ze stwierdzonymi uchybieniami wydane zostały zalecenia pokontrolne,
- ✓ IP wywiązuje się z obowiązku terminowego wprowadzania danych do SL2014.

Niemniej jednak Zespół kontrolujący stwierdził poniższe uchybienia:

MNIEJ ISTOTNE:

- Na liście obecności uczestników projektu wypełnianej podczas wizyty monitoringowej w ramach projektu nr POWR.01.01.02-02-0002/15 pn. *Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie wołowskim*, przeprowadzonej w dniu 20.10.2015 r., **nie wskazano daty jej wypełnienia**. Brak przedmiotowej informacji uniemożliwia potwierdzenie, iż ww. dokument został sporządzony w trakcie przedmiotowej wizyty monitoringowej.

JAKOŚĆ DANYCH W SL2014 I SOWA

Za wprowadzanie danych do SL2014 i SOWA dotyczących poszczególnych procesów wdrażania PO WER odpowiadają komórki właściwe dla ww. procesów. Zweryfikowano, iż dane do SL2014 i SOWA są wprowadzane **w sposób prawidłowy**.

OCHRONA DANYCH OSOBOWYCH

Zespół kontrolujący zweryfikował, iż IP **realizuje zadania związane z przetwarzaniem danych osobowych, w szczególności:**

- posiada aktualną Politykę Bezpieczeństwa i Instrukcję Zarządzania Systemami Informatycznymi, które zawierają zakres minimalnych wymagań określonych dla tych dokumentów w Rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych;
- posiada ewidencję wraz z imiennymi upoważnieniami pracowników upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.

STWIERDZONE PODEJRZENIA OSZUSTW FINANSOWYCH LUB DZIAŁANIA O CHARAKTERZE KORUPCYJNYM

IP ustanowiła dokumenty mające na celu przeciwdziałanie wystąpieniu nadużyć finansowych lub korupcji w formie:

- „Kodeksu etyki pracowników Dolnośląskiego Wojewódzkiego Urzędu Pracy”,
- Polityki przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych i/lub korupcji w Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy,
- Deklaracji w zakresie przeciwdziałania, wykrywania i zwalczania w Dolnośląskim Wojewódzkim Urzędzie Pracy nadużyć finansowych i/lub korupcji – deklaracja została opublikowana na stronie internetowej IP.

Pracownicy Jednostki zapoznali się z ww. dokumentami poprzez złożenie stosownych oświadczeń. W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący nie zidentyfikował, aby w IP wystąpiły sytuacje mogące budzić podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.

Ponadto w Urzędzie powołano Grupę roboczą do spraw analizy ryzyka nadużyć finansowych w ramach RPO WD i PO WER 2014-2020. Analiza ryzyka dokonywana jest raz w roku do 31 sierpnia a w roku 2015 do 31 grudnia. Przeprowadzono także szkolenia z zakresu nadużyć finansowych dla pracowników zaangażowanych we wdrażanie PO WER w okresie wrzesień-październik 2015 r.



UWAGA DODATKOWA:

IP opracowała samoocenę ryzyka nadużyć finansowych, która wymaga korekty. Automatycznie wskazano instrumenty kontroli uwzględnione w arkuszach 1, 2, 3 i 4 załącznika do *Wytycznych KE dla państw członkowskich i instytucji programu pn. Ocena ryzyka nadużyć finansowych, efektywne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych*, jednakże są one częściowo nieadekwatne do wymogów wynikających z dokumentów programowych, wytycznych oraz ustawodawstwa krajowego.

OBOWIĄZKI INFORMACYJNE

Zespół kontrolujący stwierdził, iż IP **podejmuje działania związane z promowaniem PO WER w województwie dolnośląskim oraz informowaniem społeczeństwa o korzyściach związanych z wdrażaniem Programu**. Jednocześnie ustalono, iż IP, co do zasady, prawidłowo realizuje zadania w zakresie promocji i informacji oraz właściwie dokumentuje działania podjęte w tym zakresie.

Tym niemniej stwierdzono następujące uchybienie:

ISTOTNE:

- Stwierdzono brak przejrzystości i zapewnienia odpowiednich funkcjonalności strony internetowej IP www.power.dwup.pl, w tym: brak zakładek tematycznych umożliwiających wyszukiwanie powiązanych treści oraz brak wyszukiwarki treści po słowach kluczowych. Wszystkie informacje zamieszczane są na stronie w zakładce Aktualności wyłącznie w kolejności chronologicznej bez uporządkowania tematycznego. W wyniku tego utrudnione jest ustalenie pełnych informacji m.in. na temat ogłaszanych konkursów.

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020*, Podrozdział 7.2 Strony internetowe, pkt 11: „**Instytucja, która organizuje lub prowadzi konkurs, nabór pozakonkursowy lub taką ich część, która wymaga kontaktu z potencjalnymi beneficjentami, przy koordynacji IZ odpowiada za stworzenie swojego serwisu zgodnie ze wspólnie wypracowanymi szablonami, o których mowa w punkcie 3a lub wydziela odrębną część serwisu na swojej stronie na informacje o tym obszarze PO, który leży w jej kompetencji. Wydzielona część serwisu powinna zawierać elementy wynikające ze spójnego systemu identyfikacji UP**”. Ponadto, zgodnie z pkt 13: „**Serwis instytucji, o której mowa w pkt 11, zawiera w szczególności:**

- **informacje na temat PO, w tym jego krótki opis,**
- **treść PO i szczegółowy opis priorytetu PO, a także informacje o zmianach treści PO i szczegółowego opisu priorytetów PO wraz z informacjami o terminach, od których PO, szczegółowy opis priorytetów PO lub ich zmiany są stosowane,**
- **treść wytycznych programowych dotyczących tego obszaru PO, który leży w kompetencji instytucji, o której mowa w pkt 10, a także ich zmiany i terminy, od których wytyczne programowe są stosowane,**
- **roczne harmonogramy naboru wniosków o dofinansowanie (w trybie konkursowym) i ich aktualizacje w podziale na poszczególne działania, poddziałania i/lub schematy; harmonogram powinien być uzupełniony o informacje, w których działaniach, poddziałaniach nie planuje się przeprowadzania w danym roku naborów wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym; powinien też zostać przedstawiony w podziale co najmniej na kwartały i opublikowany do 30 listopada roku poprzedzającego; harmonogram naborów wniosków o dofinansowanie, których prowadzenie planowane jest w roku wejścia w życie ustawy wdrożeniowej, powinien być również opublikowany w ciągu miesiąca od dnia wejścia w życie tej ustawy.**
- **uproszczone informacje dla beneficjentów opisujące możliwości uzyskania wsparcia z tego obszaru PO, który leży w kompetencji instytucji, o której mowa w pkt 11,**
- **ogłoszenia o konkursach, zawierające informacje o naborach, w tym: nazwę i adres właściwej instytucji, określenie przedmiotu konkursu, maksymalny dopuszczalny poziom dofinansowania projektu lub maksymalną dopuszczalną kwotę dofinansowania projektu, kwotę przeznaczoną na dofinansowanie projektów w konkursie, termin, miejsce i sposób**



składania wniosków¹; ponadto w publikowanej informacji o konkursie znajdują się: regulamin konkursu określający przebieg postępowania konkursowego, kryteria wyboru projektów, planowany termin rozstrzygnięcia konkursu, informacje o środkach odwoławczych przysługujących wnioskodawcy, wzór wniosku o dofinansowanie projektu oraz wzór umowy o dofinansowanie projektu, stanowiące element regulaminu konkursu, o którym mowa w art. 41 ust. 2 ustawy wdrożeniowej; dokumenty do wypełnienia przez potencjalnego beneficjenta powinny być publikowane z instrukcjami ich wypełniania;

- **zmiany regulaminów konkursów i warunków realizacji projektów, ich uzasadnienie oraz termin, od którego zmiany są stosowane²,**
- **informacje o projektach wybranych do dofinansowania w trybie konkursowym i pozakonkursowym, a także – w przypadku ich aktualizacji – informację o tym, w ramach jakiej procedury dany projekt został wybrany,**
- **uproszczone informacje dla beneficjentów opisujące sposób realizacji projektu dofinansowanego z tego obszaru PO, który leży w kompetencji instytucji, o której mowa w pkt 11,**
- **przykłady projektów z tego obszaru PO, który leży w kompetencji instytucji, o której mowa w pkt 11,**
- **informacje o planowanych i organizowanych konferencjach, działaniach informacyjnych i promocyjnych dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów,**
- **dane teleadresowe bezpośrednio do osób przewidzianych do kontaktu, które są w stanie dostarczyć informacji z zakresu ogłaszanych przez instytucję naborów wniosków (minimum bezpośredni numer telefonu i adres e-mail),**
- **przekierowania do serwisu właściwego IZ oraz do Portalu Funduszy Europejskich.**

Co do zasady należy stwierdzić, że IP zamieszcza na swojej stronie internetowej www.power.dwup.pl wskazane powyżej informacje, jednak ich wyszukanie jest bardzo utrudnione i czasochłonne. Witryna IP składa się wyłącznie z trzech zakładek: Strona Główna, Aktualności i Kontakt, przy czym większość informacji zamieszczanych jest bez żadnego pogrupowania w zakładce Aktualności. Aby uzyskać pełne informacje na temat np. konkursu należy prześledzić ok. 19 stron ze wszystkimi informacjami na temat Programu. Co więcej strona nie zawiera opcji Wyszukaj, co uniemożliwia szybkie dotarcie do informacji po słowach kluczowych.

Mając na celu zapewnienie odpowiedniej przejrzystości witryny internetowej należy wskazać, że powinna ona zostać podzielona na ww. obszary tematyczne lub inny podział funkcjonalny umożliwiający szybkie wyszukanie niezbędnych danych.

Jak wskazano w Wytocznych w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020, Rozdział 4 – Ogólne warunki wyboru projektów: „Właściwa instytucja podczas procesu wyboru projektów zobowiązana jest do przestrzegania zasad:

1) **przejrzystości** – rozumianej jako zapewnienie dostępu do informacji związanych z **przebiegiem wyboru projektów**. Zasada ta jest realizowana co najmniej poprzez udzielanie na wniosek wnioskodawcy informacji o postępowaniu, jakie toczy się w odniesieniu do jego projektu, a także poprzez **bieżące zamieszczanie na swojej stronie internetowej informacji o etapie**, na którym znajduje się dany konkurs lub innych informacji związanych z jego przebiegiem (np. może to polegać na publikowaniu z wyprzedzeniem informacji dotyczących zmian wcześniej wyznaczonych terminów zakończenia określonych etapów w konkursie) (...);

2) **równego dostępu do informacji o warunkach i sposobie wyboru projektów do dofinansowania** – rozumianej jako obowiązek udostępnienia co najmniej na stronie internetowej właściwej instytucji informacji dotyczących procedury wyboru projektów oraz niezbędnych do przedłożenia wniosku o dofinansowanie. Zasada ta jest realizowana także poprzez udzielanie odpowiedzi na pytania w powyższym zakresie. Odpowiedzi te

¹ Art. 40 ust. 1-2 ustawy wdrożeniowej.

² Art. 41 ust. 5 ustawy wdrożeniowej.

są udzielane indywidualnie, bez zbędnej zwłoki, ponadto w przypadku konkursów odpowiedzi te są dodatkowo zamieszczane przez właściwą instytucję na stronie zawierającej informacje o tym konkursie (np. w postaci załączonego pliku PDF, dostępnego dla osób z niepełnosprawnościami). (...).

12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI

A. Funkcjonowanie systemu zarządzania i kontroli w IP (m. in. podział funkcji)

W wyniku niniejszej kontroli stwierdzono, iż IP stosuje się do zapisów Instrukcji wykonawczych. Ponadto stwierdzono, iż podział funkcji w IP jest prawidłowy i zapewnia ich rozdzielenie.

B. Procedury wyboru i zatwierdzania projektów

W wyniku kontroli ustalono, iż procedury naboru i oceny projektów pozakonkursowych realizowane są zgodnie z zasadami określonymi w systemie realizacji PO WER.

C. System kontroli projektów

W toku kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, że system kontroli funkcjonuje w sposób poprawny. DWUP terminowo przesłał do IZ POWER Roczny Plan Kontroli oraz analizę ryzyka, które zostały sporządzone przez IP w sposób prawidłowy, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kontroli dla PO WER*. Niemniej jednak Zespół kontrolujący stwierdził jedno uchybienie dotyczące sporządzania dokumentu kontrolnego przez Zespół kontrolujący, które zostało opisane w niniejszej informacji pokontrolnej.

D. Zarządzanie finansowe

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z dokonywaniem płatności Zespół kontrolujący potwierdził, iż proces weryfikacji wniosków o płatność realizowany jest zgodnie z procedurami jednostki oraz z *Wytycznymi w zakresie kontroli dla PO WER*.

E. Obowiązki informacyjne

Stwierdzono, iż obowiązki informacyjne są realizowane co do zasady prawidłowo, jednakże strona internetowa IP wymaga większej przejrzystości.

F. System monitorowania Programu i sposób realizacji celów szczegółowych PO WER

W zakresie funkcjonowania systemu monitorowania w IP Zespół kontrolujący stwierdził, iż niniejszy system działa w sposób prawidłowy.

G. Skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych

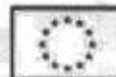
Zespół kontrolujący ustalił, iż IP wywiązuje się z zobowiązania do wprowadzania skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych, tj. IP posiada *Politykę w zakresie zwalczania nadużyć finansowych*, a także zamieściła na stronie internetowej deklarację dotyczącą zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym i korupcji.

H. Ścieżka audytu

Stwierdzono, iż IP zapewnia istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie szeregu procesów związanych z wdrażaniem PO WER, w szczególności dotyczących realizacji procesu oceny projektów.

W wyniku kontroli ww. obszarów, system należy sklasyfikować, jako:

Kategoria nr 1 – system działa prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.



ZALECENIA POKONTROLNE NR 2/POWER/2015

1. Podstawa prawna: art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. z 2014 r., poz. 1146).

2. Ocena kontrolowanej działalności i zalecenia pokontrolne.

W wyniku kontroli IZ PO WER pozytywnie oceniła sposób realizacji przez IP zadań powierzonych na podstawie Porozumienia nr WER/DS/2015/1 z dnia 13 stycznia 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Dolnośląskim. IP zapewnia funkcjonowanie sprawnego systemu wdrażania PO WER w ramach Priorytetu I (Działanie 1.1 i 1.2), a obowiązki wynikające z zawartego porozumienia są realizowane z należytą starannością i z zachowaniem obowiązujących procedur.

Wykryte przez Zespół kontrolujący uchybienia nie miały kluczowego charakteru. Jako istotne oznaczono uchybienie dotyczące braku zapewnienia odpowiedniej przejrzystości strony internetowej IP. Stwierdzono ponadto kilka mniej istotnych uchybień dotyczących sposobu dokumentowania czynności kontrolnych.

3. Zalecenia pokontrolne:

USTALENIE:

- **Brak daty sporządzenia listy obecności podczas wizyty monitoringowej**

ZALECENIE:

- IP zobowiązana jest do zachowania większej staranności przy sporządzaniu dokumentów z wizyt monitoringowych, zwłaszcza w zakresie wskazywania dat na listach obecności uczestników projektu. Przedmiotowa informacja jest niezbędna do potwierdzenia, iż ww. dokument został sporządzony w trakcie przedmiotowej wizyty monitoringowej i zachowania jednoznacznej ścieżki audytu.

USTALENIE:

- **Brak przejrzystości strony internetowej IP**

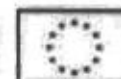
ZALECENIE:

- IP zobowiązana jest do zapewnienia większej przejrzystości strony internetowej i nadania jej funkcjonalności, które umożliwią szybkie wyszukiwanie powiązanych treści. Przykładowo można wzorować się na stronie internetowej: <http://wuplodz.praca.gov.pl/web/po-wer>.

UWAGI DODATKOWE:

ZALECENIA:

- W zakresie stosowania Instrukcji wykonawczych – należy uzupełnić oświadczenia o zapoznaniu się z Instrukcjami wykonawczymi przez wszystkich pracowników zaangażowanych we wdrażanie Programu, którzy do tej pory nie złożyli takich oświadczeń;
- IP w piśmie z dnia 13.01.2016 r. zadeklarowała, że w kolejnych naborach projektów pozakonkursowych będzie informować Powiatowe Urzędy Pracy i zalecać tym instytucjom kwalifikowanie w ramach PO WER wsparcia udzielonego uczestnikom projektu od początku okresu jego realizacji pomimo braku podpisanej umowy o dofinansowanie. IZ PO WER rekomenduje stosowanie takiego rozwiązania;
- W zakresie analizy ryzyka możliwości wystąpienia nadużyć finansowych – należy dostosować instrumenty kontroli m.in. do regulacji zawartych w obowiązującym ustawodawstwie, wytycznych oraz zapisów dokumentów programowych. Szczegółowe informacje w tym zakresie zamieszczono w piśmie IZ PO WER z dnia 21.12.2015 r., znak: DZF.III.8641.1.4.2015.AKW.2, Nk: 343769/15.



4. Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

1 marca 2016 r.

5. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń:

Możliwość zastosowania sankcji wskazanych w § 26 ust. 2 pkt 3 Porozumienia nr WER/DS/2015/1 z dnia 13 stycznia 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Województwem Dolnośląskim.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej: 28 stycznia 2016 r.

Podpisy Zespołu kontrolującego IZ PO WER:

Weronika Dąbrowa - Kierownik Zespołu kontrolującego *Weronika Dąbrowa*

Izabella Kryńska..... *Izabella Kryńska*

Maciej Malmon..... *Maciej Malmon*

Akceptowane przez:

Julia Falborska..... *Julia Falborska*

Naczelnik Wydziału Kontroli..... *Julia Falborska*

Zatwierdzone przez: *Anna Mickiewicz*

Anna Mickiewicz..... *Anna Mickiewicz*

Zastępca Dyrektora Departamentu EFS, Ministerstwa Rozwoju

~~(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)~~

Miejsce, data.....

Pouczenie

Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje odwołanie.

Jednostka kontrolowana jest zobowiązana do wdrożenia, w wyznaczonym terminie, Zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.