

Informacja Pokontrolna nr 14/2023-2024/POWR/P

1	Podstawa prawna kontroli	Kontrolę planową przeprowadzono na podstawie art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) oraz na podstawie §19 umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.05.01.00-00-0026/20 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, a także na podstawie umowy nr ADR.250.91.2023 z dnia 25 kwietnia 2023 r., zawartej pomiędzy Ministerstwem Zdrowia a Premium Consulting Sp. z o.o., z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Królowej Korony Polskiej 2/2, 70-485 Szczecin,
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Premium Consulting Sp. z o.o. na zlecenie Ministerstwa Zdrowia, Instytucji Pośredniczącej dla Osi Priorytetowej V Wsparcie dla obszaru zdrowia PO WER na podstawie upoważnienia nr 14/2023-2024/POWR/P z dnia 26.07.2023 r.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 14/2023-2024/POWR/P z dnia 26.07.2023 r. do przeprowadzenia kontroli planowej, kontrolę przeprowadzili: Roman Siedlikowski – Kierownik Zespołu Kontrolującego; Karolina Siedlikowska – Członek Zespołu Kontrolującego.
4	Termin kontroli	09-10.10.2023 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Kontrola na miejscu
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Beneficjent: LUX MED Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Adres jednostki kontrolowanej: ul. Postępu 21C, 02-676 Warszawa.
9	Nazwa i numer kontrolowanego Projektu oraz numer Działania / Poddziałania, wartość Projektu, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<u>Nazwa Projektu:</u> „Zęby na lux - program profilaktyki próchnicy”; <u>Numer Projektu:</u> POWR.05.01.00-00-0026/20; <u>Numer Działania:</u> 5.1 Programy profilaktyczne; <u>Wartość Projektu:</u> 1 840 441,08 zł; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.01.00-00-0026/20-008-03 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. o wartości: 127 153,98 zł; <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 539 797,99 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	Kontrola obejmowała następujący zakres: 1) zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu, 2) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci, 3) kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych, 4) prawidłowość rozliczeń finansowych, 5) poprawność udzielania zamówień publicznych, 6) poprawność stosowania zasady konkurencyjności,

¹ O ile są różne

		<p>7) kwalifikowalność personelu Projektu, 8) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych, 9) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.</p>
11	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)</p>	<p>Dobór próby miał charakter mieszany, tj. dobór losowy i osąd ekspercki, w celu uzyskania próby jak najbardziej zbliżonej do reprezentatywnej. Zastosowanie modelu mieszanego zapewniło zachowanie obiektywności przy wyborze próby i dokonania ekstrapolacji wyników kontroli próby bez określania poziomu ufności. Analiza ryzyka Projektu wskazała na konieczność zweryfikowania 10% dokumentów źródłowych.</p> <p><u>Dokumentacja finansowa:</u> ZK zweryfikował 7 spośród 39 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 17,95% wszystkich pozycji. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła 20 775,37 zł.</p> <p><u>Uczestnicy Projektu:</u> Zgodnie z ostatnim zatwierdzonym do dnia kontroli zestawieniem uczestników w Projekcie, Beneficjent zrekrutował 900 osób. ZK do kontroli wybrał losowo 30 uczestników.</p> <p><u>Zamówienia publiczne:</u> Projekt realizuje Beneficjent, który nie podlega przepisom ustawy Pzp.</p> <p><u>Zasada konkurencyjności:</u> Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 9 postępowań w oparciu o Zasadę konkurencyjności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Postępowanie nr 1/ZNL z dnia 27.01.2021 r., pn. „Przeprowadzenie warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów.”; Szacunkowa wartość zamówienia – 217 600,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP. 2. Postępowanie nr 2/ZNL z dnia 27.01.2021 r., pn. „Przeprowadzenie eksperymentu w ramach warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów”; Szacunkowa wartość zamówienia – 102 000,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP. 3. Postępowanie nr 3/ZNL z dnia 11.02.2021 r., pn. „Przygotowanie strony internetowej wraz z oprawą graficzną, przygotowanie KeyVisual, prowadzenie strony internetowej oraz prowadzenie działań świadomościowych i edukacyjno-informacyjnych w mediach społecznościowych w ramach projektu „Zęby na lux - program profilaktyki próchnicy.”; Szacunkowa wartość zamówienia - 223 375,00 zł. Postępowanie podlegało kontroli IP. 4. Postępowanie nr 4/ZNL z dnia 08.04.2021 r., pn. „Opracowanie i przygotowanie formularza zgłoszeniowego on-line, ankiet on-line a także zautomatyzowanego modułu komunikacji z uczestnikami/uczestniczkami projektu. Usługa obejmuje prace programistyczne oraz utrzymanie platformy projektowej w okresie realizacji projektu „Zęby na lux – program profilaktyki próchnicy”; Szacunkowa wartość zamówienia – 50 000,00 zł. Postępowanie podlegało kontroli IP. 5. Postępowanie nr 5/ZNL z dnia 01.09.2021 r., pn. „Przeprowadzenie warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów.”; Szacunkowa wartość zamówienia – 217 600,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP. 6. Postępowanie nr 6/ZNL z dnia 01.09.2021 r., pn. „Przeprowadzenie eksperymentu w ramach warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów”; Szacunkowa wartość zamówienia – 102 000,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP. 7. Postępowanie nr 7/ZNL z dnia 03.01.2022 r., pn. „Usługa przygotowania i dostawy artykułów profilaktycznych – zestawów do higieny jamy ustnej

		<p>(pasta do zębów, nić dentystyczna, szczoteczka do zębów) dla uczestników warsztatów edukacyjnych w ramach projektu „Zęby na Lux – program profilaktyki próchnicy”; Szacunkowa wartość zamówienia – 195 840,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP.</p> <p>8. Postępowanie nr 8/ZNL z dnia 23.03.2023 r., pn. „Przeprowadzenie warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów”; Szacunkowa wartość zamówienia – 217 600,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP.</p> <p>9. Postępowanie nr 9/ZNL z dnia 23.03.2023 r., pn. „Przeprowadzenie eksperymentu w ramach warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów”; Szacunkowa wartość zamówienia – 102 000,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP.</p> <p>Spośród ww. postępowań ZK wybrał do kontroli postępowanie nr 8.</p> <p><u>Rozeznanie rynku</u></p> <p>Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził dwa postępowania w oparciu o procedurę Rozeznania rynku, które były wcześniej kontrolowane przez IP, dlatego też ZK odstąpił od ich ponownej weryfikacji.</p> <p><u>Personel:</u></p> <p>ZK zweryfikował dokumentację 1 pracownika spośród 3 osób, co stanowi 33,33%. ZK sprawdził dokumentację ██████████ - stanowisko: Prowadzenie komunikacji on-line z uczestnikami projektu.</p>
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych).	
<p><u>Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu</u></p>		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Projekt zatwierdzono w ramach Priorytetu V „Wsparcie dla obszaru zdrowia” i jest on zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla Działania 5.1 Programy profilaktyczne. 2. Zgodnie z WoD Projekt realizowany jest w okresie od 01.01.2021 r. do 31.10.2023 r. 3. Projekt zatwierdzono w ramach Priorytetu V Wsparcie dla obszaru zdrowia 5.1 Programy profilaktyczne i jest on zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla działania 5.1. Projekt realizowany jest przez LUX MED Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, na podstawie Umowy o dofinansowanie nr POWR.05.01.00-00-0026/20-00 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie celem głównym Projektu jest wzrost wiedzy u 60% uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat, z terenu makroregionu centralnego (województwa: mazowieckie i łódzkie), w zakresie zasad profilaktyki próchnicy zębów w okresie 28 miesięcy realizacji Projektu, poprzez wdrożenie programu polityki zdrowotnej pn. Program edukacyjno-profilaktyczny w zakresie próchnicy zębów dla młodzieży. Cel główny zostanie osiągnięty poprzez realizację programu profilaktycznego, na który składać się będzie edukacja i badanie stomatologiczne wraz z przekazaniem planu leczenia. Osiągnięcie celu głównego będzie możliwe także poprzez przeprowadzenie badań stomatologicznych z instruktązem higieny jamy ustnej u 3 060 (K1071/M1989) uczniów szkół ponadpodstawowych oraz przekazanie i omówienie planu leczenia w celu zapobieżenia powikłaniom nieleczzonej próchnicy zębów. 4. Informacje przekazywane we wniosku o płatność nr: POWR.05.01.00-00-0026/20-008-03 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. o wartości 127 153,98 zł w zakresie postępu rzeczowego, są zgodne ze stanem faktycznym. 5. W ramach realizacji Projektu założono opracowanie produktów: <ul style="list-style-type: none"> • Filmy edukacyjne; • Materiały edukacyjne; • Ankieta – Kwestionariusz oceny potrzeb zdrowotnych; • Scenariusz warsztatu Zęby na lux; • Scenariusze Train the Trainers; • Strona internetowa: www.zebynalux.pl <p>ZK zweryfikował filmy i materiały reklamowe i przeanalizował, ankietę, scenariusze oraz stronę internetową. Na tej podstawie oraz w oparciu o wywiad z Beneficjentem potwierdził, że produkty projektu są odpowiedniej jakości i zgodne z założeniami zawartymi w WoD.</p> 		

6. Zgodnie z budżetem Projektu założono zakup 1 środka trwałego (mobilnego unitu stomatologicznego), o wartości 30 000,00 zł, ale Beneficjent zrezygnował z jego zakupu. W trakcie kontroli Beneficjent wyjaśnił, że w początkowej fazie projektu z uwagi na sytuację epidemiczną szkolenia prowadzone były w formie on-line., w związku z powyższym zakup unity był bezcelowy. Po wznowieniu warsztatów w formie stacjonarnej, Beneficjent wykorzystywał sprzęt będący już w jego posiadaniu, dlatego też odstąpił od realizacji zakupu.
7. Realizacja Projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań. W ramach Projektu zaplanowano 4 zadań, tj.:
 - Zadanie 1: Realizacja prac przygotowawczych oraz przygotowanie materiałów edukacyjnych, scenariuszy zajęć i strony Internetowej;
 - Zadanie 2: Przygotowanie i przeprowadzenie szkoleń dla prowadzących warsztaty edukacyjne;
 - Zadanie 3: Przeprowadzenie warsztatów edukacyjnych w szkołach ponadpodstawowych;
 - Zadanie 4: Realizacja badań stomatologicznych.
8. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytocznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*, w tym Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu.

Zgodnie z WoP nr POWR.05.01.00-00-0026/20-008-03 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stożeń realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Liczba osób, która wzięła udział w warsztatach edukacyjnych w zakresie profilaktyki próchnicy	12 240,00	896,00	7,32
2.	Liczba osób, które skorzystały z usługi medycznej w programie profilaktycznym dofinansowanej w ramach EFS	3 060,00	0,00	0,00
3.	Liczba osób, u których przeprowadzono badanie stomatologiczne z instruktazem higieny jamy ustnej	3 060,00	0,00	0,00
4.	Liczba uczestników Programu, u których nastąpił wzrost wiedzy w zakresie zasad profilaktyki próchnicy zębów oraz w zakresie właściwych nawyków żywieniowych, diety oraz stylu życia	7 344,00	684,00	9,31
5.	Liczba wdrożonych programów profilaktycznych w zakresie chorób negatywnie wpływających na zasoby pracy	1,00	0,00	0,00
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	
2.	Liczba opracowanych scenariuszy zajęć edukacyjnych w zakresie profilaktyki próchnicy	1,00	1,00	100,00
3.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	0,00	0,00	
4.	Liczba osób z personelu medycznego (lekarze, dietetycy, specjaliści w dziedzinie promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej/edukatorzy zdrowotni) uczestniczący w szkoleniach z zakresu prowadzenia warsztatów edukacyjnych	70,00	41,00	58,57

5.	Liczba podmiotów - podmioty lecznicze oraz indywidualne praktyki lekarskie posiadającymi umowę z OW NFZ na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna albo leczenie stomatologiczne uczestniczące w realizacji projektu w celu dotarcia do grupy docelowej	15,00	0,00	0,00
6.	Liczba podmiotów - szkół ponadpodstawowych uczestniczących w realizacji projektu w celu dotarcia do grupy docelowej	55,00	59,00	107,27
7.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	0,00	0,00	
8.	Liczba profili w mediach społecznościowych	3,00	3,00	100,00
9.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	
10.	Liczba stron internetowych dot. profilaktyki próchnicy	1,00	1,00	100,00

Do dnia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Liczba osób, która wzięła udział w warsztatach edukacyjnych w zakresie profilaktyki próchnicy	12 240,00	8 789	71,81
2.	Liczba osób, które skorzystały z usługi medycznej w programie profilaktycznym dofinansowanej w ramach EFS	3 060,00	3 089	100,95
3.	Liczba osób, u których przeprowadzono badanie stomatologiczne z instruktą higieny jamy ustnej	3 060,00	3 089	100,95
4.	Liczba uczestników Programu, u których nastąpił wzrost wiedzy w zakresie zasad profilaktyki próchnicy zębów oraz w zakresie właściwych nawyków żywieniowych, diety oraz stylu życia	7 344,00	6 916	94,17
5.	Liczba wdrożonych programów profilaktycznych w zakresie chorób negatywnie wpływających na zasoby pracy	1,00	0,00	0,00
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
2.	Liczba opracowanych scenariuszy zajęć edukacyjnych w zakresie profilaktyki próchnicy	1,00	1,00	100,00
3.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	0,00	0,00	0,00
4.	Liczba osób z personelu medycznego (lekarze, dietetycy, specjaliści w dziedzinie promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej/edukatorzy zdrowotni) uczestniczący w szkoleniach z zakresu prowadzenia warsztatów edukacyjnych	70,00	64,00	91,43

5.	Liczba podmiotów - podmioty lecznicze oraz indywidualne praktyki lekarskie posiadającymi umowę z OW NFZ na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna albo leczenie stomatologiczne uczestniczące w realizacji projektu w celu dotarcia do grupy docelowej	15,00	6,00	40,00
6.	Liczba podmiotów - szkół ponadpodstawowych uczestniczących w realizacji projektu w celu dotarcia do grupy docelowej	55,00	80,00	145,45
7.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	0,00	0,00	0,00
8.	Liczba profili w mediach społecznościowych	3,00	3,00	100,00
9.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
10.	Liczba stron internetowych dot. profilaktyki próchnicy	1,00	1,00	100,00

Na podstawie przeanalizowanej dokumentacji oraz wywiadu z Beneficjentem, ZK stwierdził zagrożenie dla osiągnięcia następujących wskaźników:

Rezultatu:

- Liczba osób, która wzięła udział w warsztatach edukacyjnych w zakresie profilaktyki próchnicy;
- Liczba uczestników Programu, u których nastąpił wzrost wiedzy w zakresie zasad profilaktyki próchnicy zębów oraz w zakresie właściwych nawyków żywieniowych, diety oraz stylu życia.

Produktu:

- Liczba osób z personelu medycznego (lekarze, dietetycy, specjaliści w dziedzinie promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej/edukatorzy zdrowotni) uczestniczący w szkoleniach z zakresu prowadzenia warsztatów edukacyjnych;
- Liczba podmiotów - podmioty lecznicze oraz indywidualne praktyki lekarskie posiadającymi umowę z OW NFZ na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w rodzaju podstawowa opieka zdrowotna albo leczenie stomatologiczne uczestniczące w realizacji projektu w celu dotarcia do grupy docelowej.

Problemy w ramach realizacji Projektu:

- Obecność dwóch realizatorów programu na terenie makroregionu centralnego, co skutkowało trudnościami w rekrutacji szkół do projektu (konkurencja);
- Z uwagi na sytuację epidemiologiczną w kraju oraz związane z nią obostrzenia (m.in. nauka zdalna), szkoły nie wyraziły zainteresowania realizacją warsztatów, co miało duży wpływ na opóźnienia w realizacji Projektu;
- Proces rekrutacji uczestników do projektu podczas lockdown był utrudniony z uwagi na brak możliwości pozyskiwania dokumentów, w tym m.in. formularzy zgłoszeniowych do udziału w projekcie;
- Częste odwoływanie warsztatów oraz problemy z ustaleniem nowej daty, co było bezpośrednim następstwem przedłużającego się lockdownu, kwarantanny uczniów oraz nauczycieli;
- Konieczność prowadzenia warsztatów w formule zdalnej oraz częsta nieobecności uczniów na warsztatach online wynikająca z problemów technicznych;
- Z uwagi na dużą ilość niezaszczepionych uczniów oraz związane z tym ryzyko dla przedstawicieli realizatora (personel medyczny), dyrekcje szkół nie wyraziły zgodny na prowadzenie warsztatów w formie stacjonarnej ze względów epidemiologicznych – przedstawiciele realizatora;
- Trudności w ustalaniu harmonogramu warsztatów - realizacja programu nauczania w warunkach epidemiologicznych (praca zdalna lub hybrydowa);
- Brak zgody rodziców na podawanie danych osobowych wymaganych w formularzu zgłoszeniowym;
- Niskie zainteresowanie szkół przystąpieniem do Programu, tłumaczone koniecznością nadrabiania zaległości programowych spowodowanych przez lockdown, naukę zdalną itp.
- Niskie zainteresowanie uczniów i rodziców czy opiekunów uczniów działaniami w programie;
- Trudności w pozyskaniu formularzy zgłoszeniowych z kompletnymi danymi, podpisanych przez pełnoletnich uczniów, ich rodziców czy opiekunów prawnych osób niepełnoletnich, wysoki odsetek błędnie wypełnionych deklaracji, trudności w prowadzeniu korekty czy uzupełnienia brakujących danych

(m.in. brak współpracy ze strony szkoły, niechęć uczniów czy rodziców do podawania kompletnych danych). Wysoki udział odrzuconych deklaracji przystąpienia do projektu ze względu na niekompletność danych, brak wymaganych podpisów, nieprawidłowe dane (np. PESEL). W przypadku źle wypełnionego zgłoszenia do programu praktycznie niemożliwe jest poprawienie/uzupełnienie braków;

- Brak zgody MZ na zastosowanie technologii Connected Health (monitoringu zdalnego z wykorzystaniem AI, aplikacja Dent To Go; Dental Monitoring), dla realizacji badań stomatologicznych zaproponowanych przez Realizatora na etapie konkursu. Klasyczne badanie stomatologiczne nie jest dla uczniów atrakcyjnym benefitem;
- Zamknięte gabinety stomatologiczne oraz placówki POZ podczas pandemii;
- Brak zainteresowania współpracą ze strony podmiotów leczniczych posiadających kontrakt z NFZ na świadczenia zdrowotne w rodzaju POZ czy leczenie stomatologiczne. Placówki te zgłaszają, że nie mają realnych korzyści wynikających z nawiązania współpracy.

Podjęte działania naprawcze:

- Beneficjent zgłosił do MZ problem związany z koniecznością uproszczenia procesu zgłaszania się uczniów do Projektu. Kwestia ta poruszana była przez dyrektorów szkół, koordynatorów projektu oraz rodziców/opiekunów pranych. Na dzień kontroli nie zostały podjęte działania zaradcze.
- Beneficjent w celu weryfikacji poprawności danych osobowych znajdujących się na formularzach rekrutacyjnych, zaangażował dyrekcję oraz nauczycieli. Niemniej jednak nie przyniosło to pożądanego rezultatu. Dodatkowo Beneficjent zwrócił się do Ministerstwa Zdrowia o zgodę na monitorowanie uczestnictwa w projekcie za pomocą listy obecności z warsztatów oraz oświadczeń o przystąpieniu do programu (w tym niekompletnie wypełnionych);
- Pomoc ze strony zespołu rekrutacyjnego, wysyłka formularzy do szkół, wskazywanie na najczęściej popełnianych błędów przy wypełnianiu deklaracji uczestnictwa, przesłanie instrukcji dla nauczycieli, wskazanie na konieczność weryfikowania odbieranych od uczniów deklaracji;
- Ustalanie harmonogramów/realizacja warsztatów skumulowanych na początku roku szkolnego: wrzesień/październik. Rozmowy z dyrekcją szkół, tak aby podczas pierwszych spotkań z rodzicami uczniów w nowym roku szkolnym, wychowawcy zachęcali rodziców do wyrażenia zgody na udział dzieci w Programie oraz wypełnili stosowne dokumenty projektowe podczas wizyty w szkole;
- Czynny kontakt realizatora z MZ w celu wsparcia działań marketingowych, oferowanie wsparcia w zakresie: określenia grupy docelowej, przygotowania treści komunikacji oraz bezpośredni kontakt z kuratoriami wojewódzkimi w celu korekty informacji kontaktowych do realizatorów projektów na ich stronach;
- Przygotowanie dedykowanej kampanii mailingowej oraz stworzenie narzędzia informatycznego w celu komunikowania się z Beneficjentami, kwalifikacji do projektu, prowadzenie czatów itp.;
- Beneficjent zwrócił się do MZ z prośbą o wyrażenie gody na wydłużenie okresu realizacji Projektu;
- Zintensyfikowanie działań rekrutacyjnych poprzez kampanie mailingowe oraz telefoniczne oraz Przygotowanie specjalnego zaproszenia dla uczniów do udziału w projekcie (dni otwarte w placówkach LUX MED Stomatologia dla młodzieży w wieku 15-19 lat z możliwością wzięcia udziału w warsztatach edukacyjnych oraz skorzystania ze świadczenia zdrowotnego);
- Rada Monitorowania wystąpiła do Ministerstwa Zdrowia z wnioskiem o włączenie 14-latków uczęszczających do szkół ponadpodstawowych do Programu, na co nie otrzymała zgody;
- Realizator oraz Rada Monitorowania Programu wystąpili do Ministerstwa Zdrowia z prośbą o udzielenie wsparcia, wysłanie pisma do MEiN w sprawie upowszechnienia informacji o programie w kuratoriach oraz szkołach.
- Możliwość realizacji badań w placówkach własnych LUX MED Stomatologia, zaproszenia na badania dystrybuowane przez Call Center Stomatologia LUX MED. Uruchomiono dedykowany program opieki stomatologicznej, w ramach którego uczniowie zapraszani są do placówek Grupy LUX MED na badanie;
- Edukacja zdrowotna młodzieży zachęcająca do realizacji prawidłowych zachowań medycznych, zachęcanie do udziału w działaniach projektowych;
- Realizacja badań stomatologicznych bezpośrednio po warsztatach edukacyjnych w szkołach, włączenie higienistek stomatologicznych w realizację świadczeń;
- Prowadzenie działań świadomościowych, edukacyjnych i informacyjnych, poprzez rozmowy z dyrekcjami szkół, pedagogami szkolnymi, kampanie w mediach społecznościowych;
- Podjęcie współpracy z pielęgniarkami medycyny szkolnej w szkołach objętych Projektem.
- Problem związany z obecnością dwóch realizatorów na jednym terenie zgłoszono do MZ, rozmowy z drugim realizatorem na terenie makroregionu centralnego;

- Zintensyfikowanie rozmów z dyrekcjami podmiotów leczniczych, mailing do podmiotów leczniczych, wysyłka zaproszeń do udziału w Projekcie.
- Prowadzenie działań świadomościowych, edukacyjnych i informacyjnych, poprzez rozmowy z dyrekcjami szkół, pedagogami szkolnymi, kampanie w mediach społecznościowych. Propozycje dla szkół z regionów, w których w ramach konkursu nie wyłoniono żadnego realizatora (np. woj. śląskie). Przygotowanie specjalnego zaproszenia dla uczniów do udziału w projekcie (dni otwarte w placówkach LUX MED Stomatologia dla młodzieży w wieku 15-19 lat z możliwością wzięcia udziału w warsztatach edukacyjnych oraz skorzystania ze świadczenia zdrowotnego).

Z uwagi na termin zakończenia realizacji Projektu tj. 31.10.2023 r., ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego. Biorąc pod uwagę powyższe informacje, ostateczna decyzja w kwestii rozliczenia Projektu, w tym ewentualnego zastosowania reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie związane z nieosiągnięciem założonych w WoD wskaźników, niemniej jednak z uwagi na termin zakończenia realizacji Projektu tj. 31.10.2023 r., ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego.

Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci

1. Beneficjent realizuje zadeklarowane we Wniosku o dofinansowanie i Wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytocznymi 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. Dobór uczestników następuje z pominięciem wszelkich form dyskryminacji. Podczas rekrutacji zachowana jest zasada równości płci oraz preferencje dla osób z niepełnosprawnościami – potwierdzono na podstawie zasad rekrutacji do poszczególnych kursów, wywiadu z Beneficjentem oraz poprzez analizę dokumentów rekrutacyjnych uczestników Projektu.
2. Podczas procesu kwalifikowania osób do uczestnictwa w Projekcie zachowana została zasada równouprawnienia płci. Profil działalności Beneficjenta w żaden sposób nie ogranicza możliwości uczestnictwa zarówno kobiet, jak i mężczyzn. Realizację zadań w oparciu o równość szans kobiet i mężczyzn potwierdzono poprzez analizę dokumentów rekrutacyjnych uczestników Projektu.
3. W trakcie działań kontrolnych Beneficjent Projektu oświadczył, że na etapie rekrutacji podczas rozmów z kandydatami weryfikował dodatkowe potrzeby uczestników. Potrzeby te można było zgłaszać telefonicznie jak i osobiście w biurze projektu. Zespół Kontrolujący na podstawie weryfikacji wzorów dokumentacji rekrutacyjnej stwierdził, że w formularzu rekrutacyjnym zawarto pytanie o szczególne potrzeby uczestników, lecz było skierowane tylko do osób z niepełnosprawnościami, a nie do wszystkich uczestników Projektu..
4. Beneficjent o rekrutacji uczestników do Projektu informował za pomocą:
 - Strony internetowej: <https://zebynalux.pl/>;
 - Konta na Facebook'u @zebynalux;
 - Konta na Instagramie (obecnie platforma X): @zeby_na_lux;
 - Podczas licznych spotkań z dyrektorami szkół, uczniami i rodzicami.
5. W trakcie weryfikacji strony internetowej Zespół Kontrolujący stwierdził, że znajdują się na niej:
 - Regulamin rekrutacji;
 - Formularz zgłoszeniowy.
6. W ramach Projektu stworzono stronę internetową, zamieszczoną pod adresem: www.zebynalux.pl. Strona internetowa Projektu spełnia standardy WCAG2.1c, co zostało potwierdzone w oparciu o narzędzie www.validator.utilitia.pl/analysis/652b1b85bd1983740c000821, zgodnie z którym platforma uzyskała 9 pkt. na 10 możliwych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości w badanym obszarze.

Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

1. Grupę docelową Projektu stanowią:
 - Uczniowie szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat, tj. 12 240 (K4284; M7956) z makroregionu centralnego (woj: mazowieckie, łódzkie);

- Uczniowie szkół specjalnych przysposabiających do pracy z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu umiarkowanym lub znacznym oraz dla uczniów z niepełnosprawnościami sprzężonymi.

W przypadku braku zgłoszeń ze szkół: branżowych, techników i szkół specjalnych przysposabiających do pracy, Beneficjent założył objęcie działaniami edukacyjnymi i badaniami stomatologicznymi uczniów liceów ogólnokształcących oraz ogólnokształcących szkół artystycznych dających uprawnienia zawodowe. Zgodnie z ostatnim zatwierdzonym do dnia kontroli zestawieniem uczestników w Projekcie, Beneficjent zrekrutował 900 osób. ZK do kontroli wybrał losowo 31 uczestników. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu co zostało potwierdzone poprzez weryfikację formularzy zgłoszeniowych, które zawierały także klauzule informacyjną. Weryfikacji poddano dokumentację rekrutacyjną następujących osób:

Lp.	Nr poz. formularza monitorowania uczestników w SL 2014.	Imię	Nazwisko
1.	427		
2.	429		
3.	430		
4.	433		
5.	434		
6.	437		
7.	439		
8.	440		
9.	442		
10.	444		
11.	445		
12.	446		
13.	449		
14.	450		
15.	451		
16.	453		
17.	454		
18.	459		
19.	460		
20.	462		
21.	465		
22.	466		
23.	467		
24.	468		
25.	471		
26.	472		
27.	473		
28.	475		
29.	476		
30.	477		

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

1. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu.

2. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wszystkich uczestników Projektu zostały złożone przed lub najpóźniej w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie.
3. Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników Projektu.
4. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację dokumentów, stanowiących załączniki do Regulaminu rekrutacji w ramach Projektu.
5. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w Projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
6. Beneficjent posiada wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania na bieżąco wskaźników Projektu.
7. W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że dokumenty rekrutacyjne uczestników są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014 tj.:
8. W ramach Projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji Projektów – w zakresie wskazanym w Umowie o dofinansowanie.
9. Każdy z uczestników podpisał oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie jego danych do celów projektowych, zgodnych z treścią Umowy o dofinansowanie.
10. Beneficjent udostępnił poniższe dokumenty:
 - Polityka bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w aplikacji głównej Centralnego Systemu Teleinformatycznego (SL2014) u Beneficjenta Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020 „Zęby na lux – program profilaktyki próchnicy” z dnia 01.01.2021 r. wraz z załącznikami:
 - ✓ Załącznik nr 1 – Ewidencja podmiotów i osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją projektu „Zęby na lux – program profilaktyki próchnicy”;
 - ✓ Załącznik nr 2 – Lista oświadczeń użytkowników do zapoznania się z przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych;
 - ✓ Załącznik nr 3 – Wykaz budynków, pomieszczeń lub części pomieszczeń, tworzących obszar, w którym są przetwarzane dane osobowe;
 - ✓ Załącznik nr 4 – Wykaz zbiorów danych wraz ze wskazaniem programów zastosowanych do przetwarzania danych osobowych;
 - ✓ Załącznik nr 5 – Opis struktury zbiorów danych wskazujący zawartość poszczególnych pól informacyjnych i powiązań między nimi;
 - ✓ Załącznik nr 6 Sposób przepływu danych pomiędzy narzędziami do przetwarzania danych osobowych;
 - ✓ Załącznik nr 7 – Określenie środków technicznych i organizacyjnych niezbędnych dla zapewnienia poufności, integralności i rozliczalności ochrony danych osobowych.
 - Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych dla aplikacji głównej Centralnego Systemu Teleinformatycznego (SL2014) w ramach projektu „Zęby na lux – program profilaktyki próchnicy” z dnia 01.01.2021 r.
 - Wzór upoważnienia do przetwarzania danych osobowych;
 - Wzór odwołania upoważnienia do przetwarzania danych osobowych.
 - Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych:
 - ✓ Upoważnienie Nr 1 z dnia 01.02.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 2 z dnia 01.02.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 3 z dnia 01.02.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 4 z dnia 01.02.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 5 z dnia 01.04.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 6 z dnia 01.04.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 7 z dnia 01.04.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 8 z dnia 1.04.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 9 z dnia 01.04.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 10 z dnia 01.04.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 11 z dnia 01.04.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 12 z dnia 01.04.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 13 z dnia 01.04.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 14 z dnia 01.04.2021 r. dla [REDACTED]
 - ✓ Upoważnienie Nr 15 z dnia 01.04.2021 r. dla [REDACTED]

- ✓ Upoważnienie Nr 74 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 75 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 76 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 77 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 78 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 79 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 80 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 81 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 82 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 83 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 84 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 85 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 86 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 87 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 88 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 89 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 90 z dnia 01.10.2021 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 1/GK/P z dnia 19.01.2023 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 1/ERJ/P z dnia 05.09.2023 r. dla [REDAKTOWANE]
- ✓ Upoważnienie Nr 1/DK/P z dnia 05.09.2023 r. dla [REDAKTOWANE]

11. W Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowym dwóm podmiotom:

- JBBR Strategy & Innovation Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Paryskiej 24/1 – umowa z dnia 01.01.2021 r.;
- eHealth Solution Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Starodworskiej 1 umowa z dnia 30.04.2021 r.

Zgodnie z zapisami UoD z Beneficjent był zobligowany do poinformowania IP na co najmniej na 7 dni przed zawarciem umowy powierzenia danych osobowych o zamiarze zawarcia takiej umowy. Beneficjent nie dotrzymał tego terminu, niemniej jednak poinformował IP o zawartych umowach pismem w dniu 30.04.2021 r. Biorąc pod uwagę datę zakończenia Projektu tj. 31.10.2023 r. ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych w powyższym zakresie.

. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie związane z faktem, że Beneficjent nie poinformował IP o zamiarze zawarcia umów powierzenia danych osobowych. Biorąc pod uwagę termin zakończenia Projektu tj. 31.10.2023 r., ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych.

Prawidłowość rozliczeń finansowych

1. Beneficjent przekazał ZK dokumenty księgowe wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków. W ramach kontroli został zweryfikowany wniosek o płatność nr POWR.05.01.00-00-0026/20-008-03 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., który obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę 127 153,98 zł. ZK zweryfikował 7 spośród 39 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 17,95% wszystkich pozycji. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła 20 775,37 zł.
2. Wszystkie przedstawione ZK dokumenty finansowo-księgowe posiadały opis dla Projektu, w tym:
 - Numer umowy o dofinansowanie;
 - Tytuł Projektu;
 - Numer ewidencyjny dokumentu;
 - Nazwa i numer Projektu;
 - Numer zadania, którego wydatek dotyczy;
 - Opis merytoryczny, formalny i rachunkowy;
 - Kwoty brutto, kwalifikowalne.

Pozycja WNP	Usługi/towary	Dokumenty potwierdzające
6	Przygotowanie, prowadzenie strony internetowej, prowadzenie profilu i reklama w mediach społecznościowych.	Faktura nr 11/06/2022 z dnia 30.06.2022 r.; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.09.2022 r.

10	Prace programistyczne, utrzymanie platformy.	Faktura Vat nr 3/08/2022 z dnia 31.08.2022 r.; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 30.09.2022 r.
14	Wynagrodzenie osoby - nadzór merytoryczny nad Zadaniem 1. [REDAKTED]	Lista płac LG 05/2022 LX z dnia 31.05.2022 r.; Opis do listy płac; Potwierdzenia zapłaty z dnia: 30.05.2022 r., 15.06.2022 r.; 20.06.2022 r.
17	Zestaw edukacyjny GUM.	Faktura nr 70128641 z dnia 30.06.2022 r.; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 31.08.2022 r.
24	Wynagrodzenie prowadzących warsztaty edukacyjne dla uczniów (3 osoby) – styczeń 2022 r.	Lista płac nr LZ ZA 01/2022 LX STO z dnia 31.01.2022 r.; Opis do listy płac. Potwierdzenia zapłaty z dnia 10.02.2022 r.; 15.03.2022 r. 21.03.2022 r.
27	Wynagrodzenie osoby współprowadzącej warsztaty edukacyjne dla uczniów (1 osoba) – luty 2022 r.	Lista płac nr LZ ZA 02/2022 LX STO z dnia 28.02.2022 r.; Opis do listy płac Potwierdzenia zapłaty z dnia 30.03.2022 r.; 15.04.2022 r.; 20.04.2022 r.
39	Wynagrodzenie osoby - nadzór merytoryczny nad Zadaniem 4. [REDAKTED]	Lista płac LG 07/2022 LX z dnia 31.07.2022 r.; Opis do listy płac; Potwierdzenia zapłaty z dnia 28.07.2022 r.; 12.08.2022 r.; 19.08.2022 r.

3. Wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z UoD i wynosi 20,00%.

4. Podczas kontroli Beneficjent przedłożył poniższe dokumenty:

- Polityka (Zasady) Rachunkowości w LUX MED. Sp. z o.o. – tekst jednolity z 31.12.2020 r.;
- Załącznik do Polityki Rachunkowości – Plan kont;
- Wydruki z kont analitycznych dla Projektu.
- Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego na rzecz Projektu o numerze 07 1240 6292 1111 0011 0052 0278.

5. W Projekcie nie założono wkładu własnego.

6. Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w krajowych Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

Poprawność udzielania zamówień publicznych

Beneficjent nie podlega pod przepisy ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 9 postępowań w oparciu o Zasadę konkurencyjności:

1. Postępowanie nr 1/ZNL z dnia 27.01.2021 r., pn. „Przeprowadzenie warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów.”; Szacunkowa wartość zamówienia – 217 600,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP.
2. Postępowanie nr 2/ZNL z dnia 27.01.2021 r., pn. „Przeprowadzenie eksperymentu w ramach warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów”; Szacunkowa wartość zamówienia – 102 000,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP.
3. Postępowanie nr 3/ZNL z dnia 11.02.2021 r., pn. „Przygotowanie strony internetowej wraz z oprawą graficzną, przygotowanie KeyVisual, prowadzenie strony internetowej oraz prowadzenie działań świadomościowych i edukacyjno-informacyjnych w mediach społecznościowych w ramach projektu „Zęby na lux - program profilaktyki próchnicy”.”; Szacunkowa wartość zamówienia - 223 375,00 zł. Postępowanie podlegało kontroli IP.
4. Postępowanie nr 4/ZNL z dnia 08.04.2021 r., pn. „Opracowanie i przygotowanie formularza zgłoszeniowego on-line, ankiet on-line a także zautomatyzowanego modułu komunikacji z uczestnikami/uczestniczkami projektu. Usługa obejmuje prace programistyczne oraz utrzymanie platformy projektowej w okresie realizacji projektu „Zęby na lux – program profilaktyki próchnicy”; Szacunkowa wartość zamówienia – 50 000,00 zł. Postępowanie podlegało kontroli IP.
5. Postępowanie nr 5/ZNL z dnia 01.09.2021 r., pn. „Przeprowadzenie warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów.”; Szacunkowa wartość zamówienia – 217 600,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP.
6. Postępowanie nr 6/ZNL z dnia 01.09.2021 r., pn. „Przeprowadzenie eksperymentu w ramach warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów”; Szacunkowa wartość zamówienia – 102 000,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP.
7. Postępowanie nr 7/ZNL z dnia 03.01.2022 r., pn. „Usługa przygotowania i dostawy artykułów profilaktycznych – zestawów do higieny jamy ustnej (pasta do zębów, nić dentystyczna, szczoteczka do zębów) dla uczestników warsztatów edukacyjnych w ramach projektu „Zęby na Lux – program profilaktyki próchnicy”; Szacunkowa wartość zamówienia – 195 840,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP.
8. Postępowanie nr 8/ZNL z dnia 23.03.2023 r., pn. „Przeprowadzenie warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów”; Szacunkowa wartość zamówienia – 217 600,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP.
9. Postępowanie nr 9/ZNL z dnia 23.03.2023 r., pn. „Przeprowadzenie eksperymentu w ramach warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów”; Szacunkowa wartość zamówienia – 102 000,00 zł. Postępowanie nie podlegało kontroli IP.

Spośród ww. postępowań ZK wybrał do kontroli postępowanie nr 8.

1. Beneficjent nie podlega przepisom ustawy Pzp a dodatkowo z uwagi na fakt, że przyjął najbardziej rygorystyczny tryb udzielenia zamówienia (Zasada konkurencyjności), dla szacowania wartości zamówienia mógł przyjąć kwoty zawarte w WoD.
2. Zapytanie ofertowe zostało upublicznione na portalu „Baza Konkurencyjności” w zakładce „usługi” w dniu 01.09.2021 r., a termin składania ofert został wyznaczony do dnia 10.09.2021 r. do godziny 16:00, ogłoszenie nr 2021-15261-67166
<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/67166>
3. Przedmiotem zamówienia było przeprowadzenie warsztatów edukacyjnych dla uczniów szkół ponadpodstawowych w wieku 15-19 lat z województw: mazowieckiego i łódzkiego z zakresu profilaktyki próchnicy zębów. Warsztaty miały być prowadzone zgodnie z programem przygotowanym przez Zamawiającego.
4. Zamawiający ustalił następujące warunki udziału w postępowaniu:
 - ✓ o udzielenie zamówienia nie mogli się ubiegać wykonawcy powiązani z Zamawiającym osobowo lub kapitałowo;
 - ✓ osoby wyznaczone do realizacji zamówienia musiały posiadać uprawnienia do wykonywania zawodu:
 - lekarz dentysta (aktualne prawo wykonywania zawodu) lub

- specjalista w dziedzinie promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej lub
 - edukator zdrowotny lub
 - pielęgniarka lub
 - higienistka stomatologiczna lub
 - absolwent studiów na kierunku zdrowie publiczne lub
 - dietetyk.
5. Dodatkowo każdy trener musiał spełniać następujące warunki:
- ✓ minimum 5 letnie doświadczenie zawodowe, w szczególności w realizacji świadczeń zdrowotnych lub edukacji zdrowotnej dla dzieci i młodzieży – udokumentowane: oświadczenie aplikującego,
 - ✓ doświadczenie w prowadzeniu zajęć edukacyjnych, w szczególności edukacji zdrowotnej dzieci i młodzieży z okresu ostatnich 5 lat (2016-2020) – udokumentowane: oświadczenie aplikującego,
 - ✓ udział w działaniach prozdrowotnych tj. w projektach, programach zdrowotnych/programach polityki zdrowotnej lub akcjach profilaktycznych w zakresie profilaktyki próchnicy i zdrowego stylu życia - udokumentowane: oświadczenie aplikującego,
 - ✓ ukończony kurs doskonalący lub szkolenie w zakresie profilaktyki próchnicy lub zdrowego stylu życia oraz standardów obsługi pacjenta w okresie ostatnich 5 lat (2016-2020) – udokumentowane: oświadczenie aplikującego,
 - ✓ doświadczenie w zdalnych formach nauczania (prowadzenie zajęć w formie: on-line w czasie rzeczywistym) oraz umiejętność obsługi aplikacji wspomagających pracę zdalną (np. Microsoft Teams, ZOOM, ClickMeeting) – udokumentowane: oświadczenie aplikującego.
6. Zamawiający ustalił trzy kryteria oceny ofert:
- Cena, dla których określił wzór:
Liczba punktów = Cena najniższa w postępowaniu / cena oferty badanej x 50%
 - Doświadczenie osób przeznaczonych do realizacji zamówienia -max 30 pkt.
 - Gotowość do realizacji usług – max 20 pkt.
7. Realizację zamówienia zaplanowano od września 2021 r. do lutego 2023 r.
8. W kontrolowanym postępowaniu Zamawiający zawarł informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych a każdy Wykonawca musiał złożyć wraz z ofertą oświadczenie o braku powiązań kapitałowych i/lub osobowych.
9. Zamawiający przewidział możliwość zmian Umowy o udzielenie zamówienia w zakresie:
- oczywistych omyłek pisarskich,
 - warunków lub terminów płatności, w szczególności w przypadku konieczności uwzględnienia okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy o udzielenie zamówienia, jak również w przypadku, gdy ze względu na interes Zamawiającego zmiana warunków oraz terminu płatności będzie konieczna,
 - sposobu wykonania przedmiotu zamówienia, w szczególności, gdy zmiana sposobu realizacji zamówienia wynikać będzie ze zmian w obowiązujących przepisach prawa bądź wytycznych programowych mających wpływ na wykonanie zamówienia, jak również ze względu na uzasadnione potrzeby Uczestników/Uczestniczek Projektu lub gdy zmiana sposobu realizacji zamówienia jest uzasadniona korzystniejszą i bardziej efektywną jego realizacją,
 - ograniczenia zakresu przedmiotu umowy, w przypadku zaistnienia okoliczności, w których zbędne będzie wykonanie zamówienia wraz ze związanym z tym obniżeniem wynagrodzenia,
 - zmiany terminu realizacji przedmiotu zamówienia, jeżeli z przyczyn organizacyjnych nie będzie możliwości przeprowadzenia warsztatów w założonym terminie lub z przyczyn zewnętrznych niezależnych od Zamawiającego oraz Wykonawcy, a mających wpływ na prawidłową realizację zamówienia,
 - zmiany terminu realizacji przedmiotu zamówienia:
 - ✓ proporcjonalnie wydłużyć w przypadku, gdy w wyniku procedury wyboru opóźni się podpisanie umowy,
 - ✓ skrócenie terminu realizacji w przypadku uzasadnionych potrzeb Zamawiającego, w takim przypadku Zamawiający poinformuje Wykonawcę z miesięcznym terminem wyprzedzenia,
 - ✓ skrócenia terminu realizacji w przypadku rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu,
 - ✓ wydłużenia terminu realizacji w przypadku wydłużenia terminu realizacji Projektu, e) jeżeli z przyczyn organizacyjnych nie będzie możliwości przeprowadzenia zamówienia w założonym terminie.

10. Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych.
11. Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert wariantowych.
12. W opisie przedmiotu zamówienia nie nawiązano do określonego wyrobu, źródła ani znaków towarowych, patentów, rodzajów czy też źródła jego pochodzenia. Nie odnosi się on również do żadnych norm czy nazw własnych. W związku z powyższym, w opinii ZK opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany.
13. W dokumentacji znajduje się Protokół wyboru wykonawcy z dnia 14.04.2021 r. Protokół jest kompletny i zawiera wszystkie elementy wymagane Wytycznymi kwalifikowalności.
14. W dokumentacji znajdują się oświadczenia osób o braku powiązań, wykonujących czynności w imieniu Zamawiającego.
15. W odpowiedzi na zapytanie upublicznione w sposób określony w pkt. 5.3 wpłynęło 5 ofert złożonych przez:

- [REDAKTOWANE]
Cena: 300,00 zł za 1 godz. realizacji warsztatu;
Otrzymana liczba punktów: 100 pkt.
- [REDAKTOWANE]
Cena: 300,00 zł za 1 godz. realizacji warsztatu;
Otrzymana liczba punktów: 100 pkt.
- [REDAKTOWANE]
Cena: 300,00 zł za 1 godz. realizacji warsztatu;
Otrzymana liczba punktów: 100 pkt.
- [REDAKTOWANE]
Cena: 300,00 zł za 1 godz. realizacji warsztatu;
Otrzymana liczba punktów: 100 pkt.
- [REDAKTOWANE]
Cena: 300,00 zł za 1 godz. realizacji warsztatu;
Otrzymana liczba punktów: 100 pkt.

Wszystkie złożone oferty spełniały wszystkie wymagania określone przez Zamawiającego.

16. Beneficjent przewidział możliwość udzielenia wybranemu w wyniku przeprowadzonej procedury wyboru wykonawcy zamówienia uzupełniającego, w szczególności w wyniku zmian w obowiązujących przepisach prawa bądź wytycznych programowych mających wpływ na wykonanie zamówienia, czy też ze względu na wyniki rekrutacji Uczestników/czek Projektu, w wysokości nieprzekraczającej 50% wartości zamówienia pierwotnie określonego w umowie zawartej z Wykonawcą w następstwie niniejszego postępowania, o ile te zamówienia będą zgodne z przedmiotem zamówienia podstawowego.
17. Z wybranymi Wykonawcami zawarto umowy:
 - Umowa z dnia 28.04.2021 r. obowiązująca od dnia 01.05.2021r. na okres do 31.10.2023 r. pomiędzy Beneficjentem, a [REDAKTOWANE]
 - Umowa z dnia 28.04.2021 r. obowiązująca od dnia 01.05.2021 r. na okres do 31.10.2023 r. pomiędzy Beneficjentem, a [REDAKTOWANE]
 - Umowa z dnia 28.04.2021 r. obowiązująca od dnia 01.05.2021 r. na okres do 31.10.2023 r. pomiędzy Beneficjentem, a [REDAKTOWANE]
 - Umowa z dnia 28.04.2021 r. obowiązująca od dnia 01.05.2021 r. na okres do 31.10.2023 r. pomiędzy Beneficjentem, a [REDAKTOWANE]
 - Umowa z dnia 28.04.2021 r. obowiązująca od dnia 01.05.2021 r. na okres do 31.10.2023 r. pomiędzy Beneficjentem, a [REDAKTOWANE]
18. Treść zawartych umów jest zgodna z warunkami zapytania ofertowego.
19. Informacja o wyniku postępowania została upubliczniona na portalu Baza Konkurencyjności.
20. Na dzień kontroli umowy są jeszcze w trakcie realizacji a na potwierdzenie ich częściowego wykonania Beneficjent przedstawił:
 - [REDAKTOWANE]
 - Faktura nr 07/2023 z dnia 30.05.2021 r. na kwotę 600,00 zł; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 27.06.2021 r.;
 - Faktura nr 10/2023 z dnia 30.06.2021 r. na kwotę 450,00 zł; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 21.07.2021 r.
 - [REDAKTOWANE]
 - Lista płac nr LZ ZA 04/2023 LX STO z dnia 30.04.2021 r.; Opis do listy płac; Potwierdzenie zapłaty z dnia 10.05.2021 r.

21. Beneficjent przeprowadził postępowanie zgodnie z Wytocznymi kwalifikowalności.

Rozeznanie rynku:

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził dwa postępowania w oparciu o procedurę Rozeznania rynku, które były wcześniej kontrolowane przez IP, dlatego też ZK odstąpił od ich ponownej weryfikacji.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

Personel Projektu

1. Personel Projektu stanowią 3 osoby zaangażowane w realizację Projektu przez Beneficjenta tj.:

- [REDACTED]
- [REDACTED]
- [REDACTED]

ZK zweryfikował dokumentację 1 pracownika spośród 3 osób, co stanowi 33,33%. ZK sprawdził dokumentację [REDACTED] -pracownik zatrudniony w Projekcie w oparciu o przyznany dodatek.

2. ZK zweryfikował dokumentację 1 pracownika spośród 3 osób, co stanowi 33,33%.

[REDACTED] - Prowadzenie komunikacji on-line z uczestnikami projektu.

- Umowa o pracę z dnia 31.05.2002 r. na stanowisko Pielęgniarka, na czas nieokreślony; ;
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę z dnia 31.10.2021 r., zawarte na okres od 01.11.2021 r. do 30.04.2022 r., przyznający dodatek za prowadzenie komunikacji on-line z uczestnikami Projektu;
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę z dnia 01.04.2022 r., zawarte na okres od 01.04.2022 r. do 30.04.2023 r. – porozumienie wydłużające zaangażowanie w Projekcie;
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę z dnia 13.04.2023 r., zawarte na okres od 01.05.2023 r. do 31.10.2023 r. porozumienie wydłużające zaangażowanie w Projekcie.

3. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową Beneficjent angażuje do Projektu personel posiadający kwalifikacje określone w WoD.

4. Zgodnie z oświadczeniem, osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

5. Łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł nie przekracza limitu godzin, który określono w Wytocznym kwalifikowalności tj. 276 godzin miesięcznie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

Realizacja Projektu partnerskiego

1. ZK potwierdził, że w dniu 07.09.2020 r. została zawarta umowa o partnerstwie pomiędzy LUX MED Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Postępu 21C, 02-676 Warszawa a Polskim Towarzystwem Higienicznym ul. Karowa 31, 00-324 Warszawa.

2. Umowa o partnerstwie składa się z zastępujących elementów:

- Przedmiot umowy;
- Definicje;
- Zakres zadań Stron;
- Wartość Projektu i źródła finansowania;
- Komitet Sterujący Projektu;
- Prawa i obowiązki Stron;
- Zagadnienia finansowe;
- Przetwarzanie danych osobowych;
- Prawa autorskie;
- Udzielanie zamówień w ramach Projektu;
- Działania informacyjne;

- Okres realizacji i trwałości Projektu;
 - Zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy;
 - Sposób postępowania w przypadku naruszenia Umowy;
 - Odpowiedzialność Stron;
 - Czas obowiązywania Umowy;
 - Komunikacja Stron;
 - Oświadczenia Stron;
 - Rozwiązanie Umowy;
 - Postanowienia Końcowe.
3. Realizacja Projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.
4. Powyższa umowa nie regulowała sposobu powierzenia danych Partnerowi – nie przetwarzał on danych osobowych uczestników.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

1. Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z PO WER poprzez m.in. następujące działania:
- Oznakowanie miejsca realizacji projektu platkami w formacie A3;
 - Prowadzenie spotkań z uczestnikami w ramach warsztatów;
 - Na stronie internetowej projektu: <https://zebynalux.pl/>;
 - Plakaty umieszczone w miejscach realizacji Projektu;
 - Roll-up ustawiony w miejscach realizacji Projektu;
 - Rozprowadzanie ulotek promujących Projekt;
 - Spotkania bezpośrednio z uczestnikami Projektu;
 - Przekazywanie materiałów promocyjnych Projektu uczestnikom Projektu.

Wszystkie ww. materiały zawierają prawidłowe wymagane opisy, informacje oraz logotypy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

1. Beneficjent podczas kontroli przedstawił procedurę pn. „Przechowywanie i udostępnianie umowy”, obowiązującą od dnia 02.09.2021 r., regulującą sposób archiwizacji dokumentów, w tym dokumentacji projektowej. Dokumentacja dotycząca Projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Dokumentacja projektu jest przechowywana w biurze Projektu pod adresem: ul. Postępu 21C, 02 – 676 Warszawa w zamkniętym pomieszczeniu, w szafach zamkniętych na klucz, w opisanych i pogrupowanych segregatorach. Dokumentacja w wersji elektronicznej przechowywana jest na komputerach chronionych hasłem. Dostęp do w/w dokumentów mają wyłącznie osoby upoważnione.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego.

13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	<p>Rzeczowa realizacja Projektu: W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie związane z nieosiągnięciem założonych w WoD wskaźników, niemniej jednak z uwagi na termin zakończenia realizacji Projektu tj. 31.10.2023 r., ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego. Ostateczna decyzja w kwestii rozliczenia Projektu, w tym ewentualnego zastosowania reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.</p> <p>Przetwarzanie danych osobowych: W trakcie kontroli stwierdzono, że Beneficjent nie poinformował IP o zamiarze zawarcia umów powierzenia danych osobowych. Biorąc pod uwagę datę</p>
----	---	---

		zakończenia Projektu, tj. 31.10.2023 r, ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych.
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
15	Ocena wg kryteriów	<p>1. Zarządzanie Projektem i personel Projektu: Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Niemniej Beneficjent napotkał problemy związane m.in. z sytuacją epidemiczną. Na dzień kontroli ZK stwierdził zagrożenie niezrealizowania założeń merytorycznych w ramach Projektu. Niemniej jednak z uwagi na zbliżający się termin zakończenia realizacji Projektu tj. 31.10.2023 r., ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego. W związku z powyższym ostateczna decyzja w kwestii rozliczenia Projektu, w tym ewentualnego zastosowania reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.</p> <p>2. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników): Stwierdzono, że Beneficjent posiada poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników..</p> <p>3. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją ZK stwierdza, że wydatki rozliczane w kontrolowanym Wniosku o płatność nr POWR.05.01.00-00-0026/20-008-03 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., są kwalifikowalne.</p> <p>4. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): W ramach kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień. Niemniej w trakcie kontroli stwierdzono, że Beneficjent nie poinformował IP o zamiarze zawarcia umów powierzenia danych osobowych. Biorąc pod uwagę, datę zakończenia Projektu tj. 31.10.2023 r. ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych..</p> <p>5. Działania informacyjno – promocyjne: Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Umową o dofinansowanie, Wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020.</p> <p>6. Archiwizacja dokumentacji: Beneficjent prawidłowo archiwizuje dokumenty w ramach realizacji Projektu.</p> <p>7. Ścieżka audytu: W oparciu o przekazane podczas kontroli dokumenty, ZK potwierdził prawidłową ścieżkę audytu.</p> <p>Kategoria nr 2 – Projekt jest realizowany, co do zasady w sposób poprawny ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia..</p>
15	Zalecenia pokontrolne ²	Brak.
16.	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	31.10.2023 r.

² Jeśli dotyczy

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

Pouczenie:

Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.

Termin 14 dni może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia podmiotu kontrolowanego mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Roman Siedlikowski
(Podpis Kierownika Zespołu Kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Nieprawidłowy podpis
Dokument podpisany przez Roman
Siedlikowski
Data: 2023.11.08 17:22:13 CET

Karolina Siedlikowska
(Podpis Członka Zespołu Kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Nieprawidłowy podpis
Dokument podpisany przez
Karolina Siedlikowska
Data: 2023.11.08 10:27
CET

Naczelnik Wydziału Kontroli 2
Ernest Bober
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)
Podpisano elektronicznie