



EK-O.4265.21.2022

**Informacja pokontrolna 21 – 6/VIII.1/RPLD/22-23**

I.	<b>Podstawa prawna kontroli</b>	<p>- § 17 Umowy o dofinansowanie projektu z dnia 19 grudnia 2018 r. nr RPLD.08.01.00-10-A001/18-00 (dalej: <b>umowa o dofinansowanie projektu</b>), w związku z art. 10 ust. 1 oraz art. 23 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 -2020 (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 818),</p> <p>- artykuł 10 ust. 3 Porozumienia w sprawie powierzenia zadań związanych z realizacją Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 zawartego w dniu 23 marca 2015 r. pomiędzy Zarząd Województwa Łódzkiego, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Łodzi (stanowiącego Załącznik do Uchwały Nr 285/15 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 16 marca 2015 r. ze zm.).</p>
II.	<b>Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę</b>	Marta Wichlińska – kierownik zespołu kontrolującego, Maciej Paluszkiewicz – kontrolujący.
III.	<b>Termin kontroli</b>	21.12.2022 r.
IV.	<b>Rodzaj kontroli</b>	Kontrola doraźna przeprowadzona po realizacji projektu.
V.	<b>Nazwa Podmiotu kontrolowanego</b>	Powiatowy Urząd Pracy (PUP) w Piotrkowie Trybunalskim <b>(Beneficjent)</b> .
VI.	<b>Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne</b>	ul. Dmowskiego 27, 97 – 300 Piotrków Trybunalski.  Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie Beneficjenta, pod adresem jw.
VII.	<b>NIP Podmiotu kontrolowanego</b>	7712314810
VIII.	<b>Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego</b>	Pani Dorota Cudzich – Dyrektor PUP w Piotrkowie Trybunalskim.
IX.	<b>Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia</b>	W ramach prowadzonych czynności kontrolnych nie wyznaczono osoby zastępującej kierownika kontrolowanej jednostki.

	<b>w czynnościach kontrolnych</b>	
X.	<b>Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę</b>	Przedmiotową kontrolę odnotowano w Książce kontroli zewnętrznych pod poz. nr 4 w 2022 r. w siedzibie Beneficjenta.
XI.	<b>Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego</b>	Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu w trakcie trwania czynności kontrolnych udzielała Pani Malwina Koch – Specjalista ds. programów.
XII.	<b>Numer umowy o dofinansowanie</b>	RPLD.08.01.00-10-A001/18-00.
XIII.	<b>Tytuł kontrolowanego projektu</b>	„Aktywizacja osób po 29. roku życia pozostających bez pracy w powiecie piotrkowskim i mieście Piotrkowie Trybunalskim (V)”.
XIV.	<b>Wartość projektu (wg umowy/aneksu)</b>	12 092 308,63 zł – zgodnie z Aneksem nr RPLD.08.01.00-10-A001/18-05 z dnia 14.04.2021 r. do umowy o dofinansowanie projektu.
XV.	<b>Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</b>	Zgodnie z upoważnieniem nr 21 – 6/VIII.1/RPLD/22-23 do przeprowadzenia kontroli projektu z dnia 05.12.2022 r., kontroli nie podlegały wnioski Beneficjenta o płatność.
XVI.	<b>Zakres kontroli</b>	Zakres kontroli dotyczył sprawdzenia poprawności realizacji obowiązujących u Beneficjenta procedur weryfikacji oświadczeń i wniosków o udzielenie wsparcia realizowanego na podstawie Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. 2020, poz. 374 ze zm.; dalej: <b>ustawa antykryzysowa</b> ).
XVII.	<b>Metodyka doboru próby dokumentacji do kontroli oraz wielkość próby skontrolowanych dokumentów</b>	Przy uwzględnieniu rodzaju i zakresu kontroli, badaniem objęto podstawowe dokumenty merytoryczne związane z procedurą weryfikacyjną, wskazane w treści Informacji pokontrolnej.
XVIII.	<b>Ustalenia kontroli i opis kontrolowanych obszarów/procesów</b> <b>XVIII.1. Sprawdzenie organizacji pracy jednostki w zakresie związanym z realizacją projektu:</b> <b>XVIII.1.1. Dokumentacja formalnoprawna:</b> Podstawowym dokumentem regulującym organizację i funkcjonowanie Beneficjenta w odniesieniu do	

realizacji projektu była **Uchwała nr 214/2020** Zarządu Powiatu w Piotrkowie Trybunalskim z dnia 11.02.2020 r. zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia projektu pozakonkursowego Powiatowego Urzędu Pracy w Piotrkowie Trybunalskim pt. „Aktywizacja osób po 29 roku życia pozostających bez pracy w powiecie piotrkowskim i mieście Piotrkowie Trybunalskim (V)” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020 oraz udzielenia pełnomocnictwa do reprezentowania Powiatu Piotrkowskiego w zakresie jego realizacji.

#### **XVIII.2. Ocena badanych obszarów w ramach kontroli:**

Kontrola w trybie doraźnym, przeprowadzona po zakończeniu merytorycznej realizacji projektu.

Z uwagi na rodzaj kontroli oraz jej zakres, wszystkie ustalenia zespołu kontrolującego wskazano w pkt. XVIII.2.6 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

**XVIII.2.1. Zakres rzeczowy realizacji projektu** – nie dotyczy,

**XVIII.2.2 Zakres finansowy** – nie dotyczy,

**XVIII.2.3 Wybór wykonawców** – nie dotyczy,

**XVIII.2.4 Kwalifikowalność uczestników projektu i prawidłowe przetwarzanie danych osobowych** – nie dotyczy,

**XVIII.2.5 Kwalifikowalność personelu projektu** – nie dotyczy

**XVIII.2.7 Wizyta monitoringowa** – nie dotyczy.

#### **XVIII.2.6 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis:**

Kontrola w trybie doraźnym przeprowadzona w dniu 21.12.2022 r. dotyczyła sprawdzenia poprawności realizacji obowiązujących u Beneficjenta procedur weryfikacji oświadczeń i wniosków o udzielenie wsparcia realizowanego na podstawie ustawy antykrzysowej.

Udzielona w ramach instrumentów (o których mowa poniżej) pomoc stanowi pomoc publiczną i została udzielona w wyniku złożenia przez podmioty zainteresowane odpowiedniego wniosku o udzielenie pomocy, zgodnie z wymogami ww. ustawy.

W ramach czynności kontrolnych analizie poddano **procedurę weryfikacji prawdziwości oświadczeń przedsiębiorców składanych na etapie wnioskowania i rozliczania wniosków o udzielenie dofinansowania**, o których mowa we wskazanej w pytaniu ustawie.

Stwierdzono, że Beneficjent wprowadził procedurę dotyczącą weryfikacji informacji zawartych w oświadczeniach składanych przez poszczególne podmioty/osoby w ramach wniosków o udzielenie dofinansowania z art. 15zzb, art. 15zcc oraz art. 15zze ustawy antykrzysowej. Badane w ramach przedmiotowej procedury wnioski zostały przez Beneficjenta wybrane w sposób losowy, a ich ilość poddana weryfikacji stanowiła 5% wniosków rozpatrzonych pozytywnie w kontrolowanym projekcie (w ramach każdego z w ww. artykułów). Ponadto, próba wniosków została wylosowana osobno dla wydatków certyfikowanych za rok 2020/2021 oraz za rok 2021/2022, zgodnie z Tabelą nr 1a *Próba*

(dokument dostępny w SL2014, jako załącznik do korespondencji z dnia 21.12.2021 r.).

#### WERYFIKACJA STANDARDOWA:

**Weryfikacji standardowej** wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym **2020/2021** poddano:

- **11 z 208 wniosków z art. 15zzb** rozliczonych w ramach RPO WŁ (próba **5,29%**), tj.:
  - ✓ WnCovWynP/20/0068 z dnia 28.04.2020 r.,
  - ✓ WnCovWynP/20/0129 z dnia 29.04.2020 r.,
  - ✓ WnCovWynP/20/0457 z dnia 16.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovWynP/20/0522 z dnia 10.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovWynP/20/0536 z dnia 30.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovWynP/20/0543 z dnia 25.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovWynP/20/0561 z dnia 30.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovWynP/20/0567 z dnia 30.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovWynP/20/0579 z dnia 07.07.2020 r.,
  - ✓ WnCovWynP/20/0592 z dnia 03.07.2020 r.,
  - ✓ WnCovWynP/20/0608 z dnia 15.07.2020 r.
  
- **32 z 631 wniosków z art. 15zzc** rozliczonych w ramach RPO WŁ (próba **5,07%**), tj.:
  - ✓ WnCovDzG/20/0037 z dnia 22.04.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0306 z dnia 08.05.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0349 z dnia 18.05.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0367 z dnia 19.05.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0407 z dnia 29.05.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0423 z dnia 26.05.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0442 z dnia 29.05.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0507 z dnia 03.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0513 z dnia 29.05.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0525 z dnia 03.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0596 z dnia 07.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0607 z dnia 10.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0618 z dnia 09.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0640 z dnia 10.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0647 z dnia 11.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0652 z dnia 16.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0654 z dnia 15.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0661 z dnia 15.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0686 z dnia 10.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0714 z dnia 16.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0716 z dnia 18.06.2020 r.,
  - ✓ WnCovDzG/20/0717 z dnia 16.06.2020 r.,

- ✓ WnCovDzG/20/0736 z dnia 10.06.2020 r.,
- ✓ WnCovDzG/20/0749 z dnia 10.06.2020 r.,
- ✓ WnCovDzG/20/0757 z dnia 19.06.2020 r.,
- ✓ WnCovDzG/20/0762 z dnia 01.07.2020 r.,
- ✓ WnCovDzG/20/0770 z dnia 15.06.2020 r.,
- ✓ WnCovDzG/20/0782 z dnia 30.06.2020 r.,
- ✓ WnCovDzG/20/0787 z dnia 02.07.2020 r.,
- ✓ WnCovDzG/20/0803 z dnia 03.07.2020 r.,
- ✓ WnCovDzG/20/0850 z dnia 03.07.2020 r.,
- ✓ WnCovDzG/20/0872 z dnia 08.07.2020 r.

➤ **1 z 1 wniosku z art. 15zze** rozliczonego w ramach RPO WŁ (próba 100%), tj.:

- ✓ WnCovWynO/20/0003 z dnia 16.06.2020 r.

Łączna kwota wydatków podlegających weryfikacji w ramach kontrolowanego projektu dla wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym 2020/2021 wyniosła **281 322,42 zł** (informacja zgodna z oświadczeniem Beneficjenta przesłanym poprzez SL2014, jako załącznik do korespondencji z dnia 10.06.2022 r.), w tym z:

- art. 15zzb – 99 313,88 zł,
- art. 15zyc – 170 560,00 zł,
- art. 15zze – 11 448,54 zł.

**Weryfikacji standardowej** wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym **2021/2022** poddano:

- **1 z 1 wniosku z art. 15zzb** rozliczonego w ramach RPO WŁ (próba 100%), tj.:
  - ✓ WnCovWynP/20/0469 z dnia 17.06.2020 r.
- **1 z 4 wniosków z art. 15zyc** rozliczonych w ramach RPO WŁ (próba 25%), tj.
  - ✓ WnCovDzG/20/1229 z dnia 26.11.2020 r.
- We wskazanym roku obrachunkowym nie został do Beneficjenta złożony żaden wniosek o wsparcie udzielane w ramach art. 15zyc ustawy anty kryzysowej.

Łączna kwota wydatków podlegających weryfikacji w ramach kontrolowanego projektu dla wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym 2021/2022 wyniosła **8 272,43 zł** (informacja zgodna z oświadczeniem Beneficjenta przesłanym poprzez SL2014, jako załącznik do korespondencji z dnia 10.06.2022 r.), w tym z:

- art. 15zzb – 5 672,43 zł,
- art. 15zyc – 2 600,00 zł,
- art. 15zze – 0,00 zł.

Standardowej weryfikacji prawdziwości oświadczeń przedsiębiorców w ramach wniosków o udzielenie dofinansowania z art. 15zzb, art. 15zyc i art. 15zze ustawy anty kryzysowej Beneficjent

dokonał na podstawie danych zawartych w systemie SYRIUSZ oraz w zintegrowanych z nim bazach danych (ZUS), jak również w dostępnych publicznych bazach danych, tj. w Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej SUDOP, KRS i CEIDG.

Zakres weryfikacji prawdziwości oświadczeń, w zależności od podmiotu składającego wniosek, obejmował sprawdzenie m.in.:

- występowania zaległości w regulowaniu zobowiązań podatkowych, składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Fundusz Pracy lub Fundusz Solidarnościowy do końca trzeciego kwartału 2019 r.;
- czy dla danego podmiotu nie zostało udzielone wsparcie z innych źródeł (informacje w sprawie ewentualnego podwójnego finansowania na ten sam cel z innych środków publicznych);
- sprawdzenie faktu zgłoszenia przez danego przedsiębiorcę/podmiot pracowników wykazanych we wniosku do składek ubezpieczenia ZUS (odprowadzania tych składek w okresie przyznanego wsparcia);
- utrzymania zatrudnienia pracowników objętych umową przez okres otrzymanego dofinansowania,
- prowadzenia działalności gospodarczej na moment wnioskowania oraz w okresie, w jakim we wniosku wskazano spadek obrotów i przez cały okres udzielonego dofinansowania.

#### **Weryfikacja standardowa dotycząca wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym**

**2020/2021** dokumentacji potwierdzającej wykorzystanie przekazanej pomocy zgodnie z przeznaczeniem, polegającej w szczególności na analizie jej kompletności, prawidłowości złożonych przez podmioty oświadczeń oraz weryfikacji kwot przekazanych i faktycznie wykorzystanych środków **wykała niezgodności** w złożonych wnioskach. W dniu 07.01.2022 r., za pośrednictwem aplikacji głównej Centralnego Systemu Teleinformatycznego (SL2014), Beneficjent przekazał do Instytucji Pośredniczącej wyniki weryfikacji standardowej informacji zawartych w oświadczeniach podmiotów/przedsiębiorców w ramach wniosków o udzielenie dofinansowania z art. 15zzb, 15zcc i 15zze ustawy antykrzysowej, w formie zestawienia: Tabela 1b *Podsumowanie weryfikacji standardowej na rok obrachunkowy 2020-2021* zachowana w aktach kontroli (wraz z jej korektami przekazywanymi za pośrednictwem SL2014 odpowiednio w dniach: 10 i 11.01.2022 r.).

**Weryfikacja standardowa** wniosków o udzielenie dofinansowania w ramach art. 15zzb i art. 15zcc ww. ustawy antykrzysowej w zakresie wylosowanej próby dla **wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym 2021/2022** również **wykała nieprawidłowości**. *Podsumowanie weryfikacji standardowej na rok obrachunkowy 2021-2022* w formie tabelarycznego zestawienia (Tabela 1b zachowana w aktach kontroli, w której nie wykazano niezgodności) Beneficjent przesłał do Instytucji Pośredniczącej za pośrednictwem SL2014 w dniu 16.02.2022 r. W dniu 15.03.2022 r., tą samą drogą korespondencyjną Beneficjent przekazał jednak korektę wyników weryfikacji standardowej (jw., tj. w formie tabelarycznej), która wskazała na niezgodność w ramach wniosku o udzielenie dofinansowania z art. 15zzb ww. ustawy.

#### **WERYFIKACJA POGŁĘBIONA**

	<p>W związku ze <u>stwierdzonymi niezgodnościami</u>, Beneficjent dokonał <b>weryfikacji pogłębionej</b> wniosków, w ramach których wykryto nieprawidłowości, pozyskując w tym zakresie odpowiednie dla konkretnego przypadku (wniosku) dokumenty źródłowe.</p> <p>Wszczęta przez Beneficjenta procedura weryfikacji pogłębionej dotyczyła wydatków poniesionych w roku obrachunkowym 2020/2021 w odniesieniu do wniosków nr: <b>WnCovWynP/20/0522, WnCovWynP/20/0536, WnCovWynP/20/0592, WnCovWynO/20/0003, WnCovDzG/20/0306, WnCovDzG/20/0349, WnCovDzG/20/0442, WnCovDzG/20/0596, WnCovDzG/20/0607, WnCovDzG/20/0661 oraz WnCovDzG/20/0736</b>, natomiast w przypadku wniosków certyfikowanych w roku obrachunkowym 2021/2022 weryfikacji pogłębionej dokonano w ramach wniosku nr <b>WnCovWynP/20/0469</b>.</p> <p>Na podstawie analizowanej dokumentacji merytorycznej, w tym dokumentacji przesyłanej do Instytucji Pośredniczącej poprzez SL2014 stwierdzono, że Beneficjent zgromadził właściwe dokumenty źródłowe, dzięki którym – z uwagi na niedopełnienie przez wnioskodawców obowiązków wskazanych w zawartych umowach – wezwał ich do zwrotu środków otrzymanych w ramach dofinansowania. Powyższe dotyczyło przedsiębiorców, którzy otrzymali dofinansowanie w ramach zweryfikowanych wniosków o nr: WnCovDzG/20/0607, WnCovWynP/20/0536 oraz WnCovWynP/20/0469.</p> <p>Dodatkowo zwrot środków wypłaconych w ramach RPO Wł został dokonany w wyniku weryfikacji wniosku nr WnCovWynP/20/0603 – wniosek nie był objęty próbą standardową, o której mowa na początku niniejszego punktu Informacji pokontrolnej. Mając na uwadze złożone przez Beneficjenta wyjaśnienia ustalono, iż wsparcie dla przedsiębiorcy, który złożył ww. wniosek wypłacone było zarówno w ramach projektu POWER, jak i projektu kontrolowanego, współfinansowanego w ramach RPO Wł. Z uwagi na fakt, iż wskazany wniosek został wybrany do próby weryfikacji wniosków o dofinansowanie w ramach POWER, a następnie, w wyniku jego weryfikacji pogłębionej wykazano nieprawidłowości, wnioskodawca został zobowiązany do zwrotu środków uznanych za niekwalifikowalne. Zwrot miał zostać (i został) dokonany w ramach obu programów, z których przedsiębiorca otrzymał wsparcie finansowe, w tym w ramach RPO Wł kwota niekwalifikowalna wyniosła 105,16 zł.</p> <p>Ostatecznie, łączny zwrot niekwalifikowalnych wydatków wynikających z przeprowadzonych przez Beneficjenta procedur weryfikacji standardowej wniosków RPO Wł, a następnie weryfikacji pogłębionej wyniósł w ramach kontrolowanego projektu 8 213,13 zł (z czego 7 139,97 zł stanowi kwota zwrócona w ramach wydatków certyfikowanych w roku obrachunkowym 2020-2021, zaś kwota 1 073,16 zł to środki zwrócone przez wnioskodawcę w ramach wydatków certyfikowanych w latach 2021-2022).</p> <p><b>Potwierdzono prawidłowość działań Beneficjenta w powyższym zakresie.</b></p>
XIX.	<p><b>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień, a także podejrzenia wystąpienia nadużyć finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.</b></p>

XX.	Ogólna ocena projektu/systemu	W zakresie objętym kontrolą stwierdzono, że projekt był realizowany w sposób prawidłowy.
XXI.	Zalecenia pokontrolne	Uwaga jak w pkt. XIX Informacji pokontrolnej, w związku z tym nie formułuje się zaleceń pokontrolnych.
XXII.	Uwagi/zastrzeżenia Podmiotu kontrolowanego do ustaleń kontroli oraz odniesienie Zespołu kontrolującego do przedmiotowych uwag	Niniejszy punkt ma zastosowanie do ostatecznej Informacji pokontrolnej.
XXIII.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	19 stycznia 2023 r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i Podmiotu kontrolowanego. Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Lista sprawdzająca oraz wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie jednostki kontrolującej i na wniosek jednostki kontrolowanej są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

W przypadku objęcia kontrolą postępowań realizowanych w trybie Ustawy Prawo zamówień publicznych wyniki kontroli w tym zakresie publikowane są w notatce zamieszczonej na stronie BIP WUP w zakładce kontrola zamówień publicznych/RPO Wł. 20214 – 2020 (<http://wup.lodz.ibip.pl/public/?id=200842>).

#### Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. Termin na wniesienie zastrzeżeń w uzasadnionych przypadkach może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony na umotywowany wniosek Podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej, jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. Zastrzeżenia, które zostały przez jednostkę kontrolowaną wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje 2 egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz do jednostki kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń/rekomendacji pokontrolnych.

#### Podpisy członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Kierownik zespołu kontrolującego – Marta Wichlińska

*Marta Wichlińska*

Kontrolujący – Maciej Paluszkiwicz

*Maciej Paluszkiwicz*

WICEDYREKTOR

Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Łodzi

*[Podpis]*

Podpis kierownika jednostki kontrolującej:

*Przemysław Olczak*

Podpis kierownika Podmiotu kontrolowanego lub osoby przez niego upoważnionej:

DYREKTOR  
POWIATOWEGO URZĘDU PRACY  
w Piotrkowie Trybunalskim

*[Podpis]*

*mgr Dorota Guździak*

Kierownik  
Wydziału Kontroli EFS

*Przemysław Wardecki*