

Izba Administracji Skarbowej w Bydgoszczy
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA

Znak Sprawy: 0401-ICE1.52.80.2019

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 21.10.2019 r. do 24.10.2019 r. w:

Biurze ZIT BTOF
Urząd Miasta Bydgoszczy
ul. Jagiellońska 61
85-027 Bydgoszcz
NIP: 9531011863

w zakresie:

nazwa projektu:

Wsparcie Zintegrowanych Inwestycji
Terytorialnych w latach 2015-2019

numer projektu:

POPT.03.01.00-00-0001/15

numery wniosków o płatność:

POPT.03.01.00-00-0001/15-08

POPT.03.01.00-00-0001/15-10

w związku z wykonywaniem *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020*, prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy nr 0401-ICE1.37/2019 z dnia 4 października 2019 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a *ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej*.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Bydgoszczy, Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>
Ryszard Wasilewicz	Główny specjalista	21.10.2019 r.
Robert Ulatowski	Główny specjalista	21, 24.10.2019 r.

Audyt został przeprowadzony w Biurze ZIT BTOF w Bydgoszczy, ul. Jagiellońska 61, tj. w miejscu realizacji Projektu.

Bydgoszcz, 24 października 2019 r.

Osoby obecne przy czynnościach audytowych ze strony Beneficjenta, które udostępniły dokumenty i udzielały wyjaśnień:

- Pani Izabela Szczesik - Zobek – Dyrektor Biura ZIT,
- Pani Romana Cyranowicz – Główny specjalista.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych?

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład Krajowy w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
POPT.03.01.00-00-0001/15-08	4.869.953,27	1.133.839,30			4,2951	4.139.460,27 - 85	730.493,00 - 15
POPT.03.01.00-00-0001/15-10	11.403.551,29	2.655.014,15			4,2951	9.693.018,59 - 85	1.710.532,70 - 15

wraz z:

- wnioskiem nr 10/ZIT/2015 o przyznanie dotacji na wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020, złożony 13.08.2015 r. (załącznik nr 3 do umowy dotacji),
- umową dotacji dotyczącą realizacji projektu pomocy technicznej Nr DPT/BDG-II/POPT/88/15, zawartą 28.09.2015 r. wraz z aneksami nr 1 z 20.10.2015 r. oraz nr z 25.02.2016 r. (zwaną dalej umową dotacji),
- upoważnieniem/pełnomocnictwem z 09.07.2015 r., wydanym przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju nr MiiR/455-UPM/15 dla Pana Przemysława Derwicha (załącznik nr 1 do umowy dotacji),
- pełnomocnictwem z 02.09.2015 r., wydanym przez Prezydenta Miasta Bydgoszczy nr WOA-I.0052.684.2015 dla Pani Izabeli Szczesik-Zobek Dyrektora Biura ZIT BTOF (załącznik nr 2 do umowy dotacji),
- budżetem projektu na 2017 r.,
- sprawozdaniem okresowym z realizacji zadania za okres 01.01.2017 r. – 22.06.2017 r., przekazanym do Ministerstwa Rozwoju pismem nr BZIT.042.3.1.2017 z 06.07.2017 r.,
- pismem Ministerstwa Rozwoju nr DRP.IV.8440.32.2016.KSt.11 z 18.07.2017 r., zatwierdzającym sprawozdanie okresowe,
- sprawozdaniem rocznym z realizacji zadania za okres 01.01.2017 r. – 29.12.2017 r., przekazanym do Ministerstwa Rozwoju pismem nr BZIT.042.3.1.2017 z 06.03.2018 r.,
- kartą stanowiska pracy Głównego specjalisty

- uchwałą nr 63/2017 Zarządu ZIT BTOF z 29.05.2017 r. w sprawie zaopiniowania projektu Zasad wynagradzania koordynatorów ZIT BTOF,
- dokumentacją dot. kosztów kwalifikowalnych wytypowanych do pogłębionego badania:
 - listą płac nr 59/2017/4/G z 24.04.2017 r. – wynagrodzenie Głównego specjalisty zatrudnionego na stanowisku ds. zarządzania systemem wdrażania ZIT BTOF oraz pomocy publicznej wraz z pochodnymi
 - wyciągiem nr 36 za okres od 22.04. do 24.04.2017 r., z rachunku bankowego Miasta Bydgoszcz, Funkcjonowanie Biura ZiT UM prowadzonego przez Bank PEKAO S.A.
 - notą księgową nr 24/2017 z 19.07.2017 r. wraz z załącznikiem nr 1, wystawioną przez Gminę Chełmża – dodatek zadaniowy koordynatora dla koordynatora gminnego za miesiące do kwietnia do czerwca 2017 r.
 - potwierdzeniem przelewu na rzecz Gminy Chełmża z 22.08.2017 r. – nota księgową 24/2017), z rachunku bankowego Miasta Bydgoszcz, Funkcjonowanie Biura ZiT UM prowadzonego przez Bank PEKAO S.A.
 - listami płac sporządzonymi dla Urzędu Gminy Chełmża nr 58/2017 z 25.04.2017 r. (dodatek zadaniowy za kwiecień 2017 r.), nr 74/2017 z 24.05.2017r. (dodatek zadaniowy za maj 2017 r.) oraz nr 87/2017 (dodatek zadaniowy za czerwiec 2017 r.),
 - zestawieniami wybranych operacji z 27.04.2017 r., 26.05.2017 r. oraz 26.06.2017 r., z rachunku bankowego prowadzonego przez PKO BP S.A. dla Gminy Chełmża

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- zgodność poniesionych wydatków z budżetem projektu,
- okres poniesienia wydatków ujętych w rozliczeniu dotacji,
- zgodność poniesionych wydatków z listą płac i notą księgową,
- udział wkładu własnego Beneficjenta,
- kwalifikowalność wynagrodzeń i dodatku zadaniowego.

1.2. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji?

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę dotacji wraz z aneksami nr 1 i 2,
- wniosek nr 10/ZIT/2015 o przyznanie dotacji na wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020 złożony 13.08.2015 r. (załącznik nr 3 do umowy dotacji),
- sprawozdanie okresowe z wykorzystania I i II transzy dotacji oraz sprawozdanie roczne dot. 2017 r.,
- tabliczki informacyjne na drzwiach wejściowych do pomieszczeń biurowych pracowników zaangażowanych w projekcie,
- listę płac nr 59/2017/4/G oraz notę księgową nr 24/2017,
- informacje zamieszczone na stronie internetowej www.zit.btof.pl.

Na podstawie ww. dokumentów sprawdzono:

- sposób informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu ze środków UE,
- oznaczenie dokumentów wytworzonych przez Beneficjenta w związku z realizacją projektu

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 i art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.?

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność
1	2
1	POPT.03.01.00-00-0001/15-08
2	POPT.03.01.00-00-0001/15-10

* kwota zadeklarowana we wniosku o płatność nr POPT.03.01.00-00-0001/15-08 dotyczy wynagrodzenia Głównego specjalisty, zatrudnionego na stanowisku ds. zarządzania systemem wdrażania ZIT BTOF oraz pomocy publicznej wraz z pochodnymi (90% dofinansowane z POPT) za kwiecień 2017 r., natomiast kwota obejmuje dodatek zadaniowy dla koordynatora gminnego w Gminie Chełmża za miesiące do kwietnia do czerwca 2017 r. (90% dofinansowane z POPT).

wraz z:

- umową dotacji, sprawozdaniem okresowym, sprawozdaniem rocznym, budżetem projektu, dokumentacją księgową wymienioną w pkt I.1 protokołu,
- Planem kont rachunku jednostki budżetowej na rok 2017, wydatki- 3940- funkcjonowanie Biura ZIT,
- zapisami kont za kwiecień i sierpień 2017 w ramach rachunku: wydatki – 3940- funkcjonowanie Biura ZIT:
 - 224 – rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich,
 - 225/01 – rozrachunki z budżetem - podatek od płac,
 - 229/01 – pozostałe rozrachunki publicznoprawne – ZUS od płac,
 - 231 – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń,
 - 404 – wynagrodzenia,
 - 405 – ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono:

- posiadanie przez Beneficjenta dokumentów wspierających rozliczenie dotacji celowej,
- poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta,

- sposób opisanie dokumentów, potwierdzających poniesienie wydatków wykazanych w rozliczeniu dotacji.
- 3. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.?**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę dotacji wraz z aneksami nr 1 i 2,
- pismo Ministerstwa Rozwoju z:
 - 29.01.2016 r. znak DPT.I.8440.10.2016.KSt.1 NK:20335/16, zatwierdzające sprawozdanie rocznie za 2015 r.,
 - 24.01.2017 r. znak DRP.IV.8440.32.2016.KSt.5 IK:142032 zatwierdzające sprawozdanie rocznie za 2016 r.,
 - 26.03.2018 r. znak DRP.IV.8440.32.2016.KSt.18 zatwierdzające sprawozdanie rocznie za 2017 r.,
- pismo Ministerstwa Rozwoju Departament Regionalnych Programów Operacyjnych z dnia 7 stycznia 2016 r. nr DPT.1.8440.2.2016.KSt.10 NK:2475/16 o zatwierdzeniu budżetu na 2016 r.
- pismo Ministerstwa Rozwoju z 28.02.2017 r. nr DRP.IV.8440.32.2016.KSt.8 IK:199902 o zatwierdzeniu budżetu na 2017 r.,
- sprawozdanie okresowe z realizacji zadania za okres 01.01-23.06.2016 r., wraz z pismem zatwierdzającym Ministerstwa Rozwoju nr DPT.I.8440.10.2016.KSt.3 NK:153491/16,
- sprawozdanie okresowe z realizacji zadania za okres 01.01.2017 r. – 22.06.2017 r., wraz z pismem zatwierdzającym Ministerstwa Rozwoju nr DRP.IV.8440.32.2016.KSt.11 NK:3807855 z 18.07.2017 r.,
- wyciągi bankowe nr 2 z 13.01.2016 r., 8 z 03.02.2016 r., 45 z 27.07.2016 r., 20 z 13.03.2017 r., 46 z 25.07.2017 i 14 z 29.03.2018 r. dot. wpływów dotacji na wyodrębniony rachunek bankowy nr 94124064521111001047881636.

Na podstawie badania ww. dokumentów sprawdzono wysokość wypłaconych środków oraz datę przekazania dotacji

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

Do pogłębionego badania przyjęto:

- wynagrodzenie Głównego specjalisty, zatrudnionego na stanowisku ds. zarządzania systemem wdrażania ZIT BTOF oraz pomocy publicznej za kwiecień 2017 r., które zostało wykazane w liście płac nr 59/2017/4/G w łącznej kwocie wraz z pochodnymi (składkami ZUS i na Fundusz Pracy)
- dodatek zadaniowy dla koordynatora gminnego za miesiące do kwietnia do czerwca 2017 r., wykazany w notcie księgowej nr 24/2017 wystawionej przez Gminę Chełmża

Ww. lista płac została ujęta w sprawozdaniu okresowym z realizacji zadania za okres 01.01.2017 r. – 22.06.2017 r., natomiast badaną notę księgową wykazano w sprawozdaniu rocznym z realizacji zadania za 2017 r.

W budżecie projektu na 2017 r. wykazano łączne wydatki kwalifikowalne z tytułu:

- wynagrodzenia pracownika zatrudnionego na stanowisku ds. zarządzania systemem wdrażania ZIT BTOF oraz pomocy publicznej w wysokości (łącznie kwota wynagrodzeń 901.341,00 zł).
- dodatków zadaniowych dla koordynatorów gminnych 276.000,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem okresowym faktyczne wydatki poniesione na wynagrodzenia w ZIT wyniosły – 404.493,36 zł, natomiast zgodnie ze sprawozdaniem rocznym, faktyczne wydatki na wypłatę dodatków zadaniowych dla koordynatorów gminnych wyniosły 252.950,07zł.

Wydatki objęte badaniem zostały poniesione 24.04.2017 r. oraz 22.08.2017 r. tj. w okresie kwalifikowalności określonym w umowie dot. realizacji projektu (01.01.2015 -31.12.2019 r.).

Wykazana w sprawozdaniu okresowym kwota wynagrodzenia pracownika Biura ZIT BTOF jest zgodna z ww. listą płac i obejmuje:

- część sfinansowaną dotacją z POPT - (90%),
 - wkład własny Beneficjenta (10%),
- razem kwota wynagrodzeń wraz z pochodnymi (100%).

Składki ZUS wraz z wpłatami na fundusz pracy, zostały prawidłowo obliczone od kwoty wynagrodzeń brutto obejmującymi wynagrodzenie zasadnicze, dodatek funkcyjny oraz wysługę lat.

Z karty stanowiska pracy Głównego specjalisty wynika, że jest ono kwalifikowalne z POPT w 100%.

Kwota dodatku zadaniowego dla koordynatora w Gminie Chełmża, ujęta w sprawozdaniu rocznym za 2017 r., jest zgodna z notą księgową wraz z dołączonymi do noty dokumentami księgowymi (listami płac i potwierdzeniami operacji).

Na łączną kwotę dodatków za miesiące od kwietnia do czerwca 2017 r. składają się:

- część sfinansowaną dotacją z POPT (90%),
 - wkład własny Beneficjenta (10%),
- razem kwota dodatków (100%).

1.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

Sprawozdanie okresowe z wykorzystania I i II transzy oraz sprawozdanie końcowe za 2017 r. zawierają m.in. logo Funduszy Europejskich Pomoc Techniczna, flagę Unii Europejskiej oraz odesłanie słowne: „Unia Europejska Fundusz Spójności”.

Lista płac za kwiecień 2017 r. zawiera informację o współfinansowaniu ze środków UE w ramach POPT 2014-2020 wraz ze wskazaniem nr umowy dotacji i daty jej zawarcia.

Nota księgową dot. wypłaty dodatku zadaniowego została oznaczona logotypem Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna i Funduszu Spójności Unii Europejskiej oraz zawiera informację o realizacji zadania przy współfinansowaniu UE w ramach POPT.

Strona internetowa zawiera ww. oznaczenia oraz logo Ministerstwa Rozwoju i informację, że portal jest współfinansowany przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach POPT na lata 2014-2020.

Ponadto na drzwiach wejściowych pomieszczeń biurowych pracowników zaangażowanych w projekcie zamieszczono tabliczki informacyjne na których prócz ww. oznaczeń zawarto informację: „*stanowisko pracy oraz wyposażenie biura współfinansowane jest w ramach projektu pn. Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020 realizowanego przy współfinansowaniu środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020*”.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 oraz art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. ustalono, że:

Beneficjent przechowuje w swojej siedzibie badane dokumenty, tj. listę wypłat wynagrodzeń, notę księgową dot. wypłaty dodatku zadaniowego, potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia, potwierdzenie zapłaty pochodnych od wynagrodzeń (składek ZUS i podatku dochodowego) oraz potwierdzenie zapłaty za notę księgową.

Wielkość objętych badaniem wydatków kwalifikowalnych, ujętych w sprawozdaniu okresowym oraz sprawozdaniu końcowym za 2017 r., jest zgodna z listą płac, notą księgową oraz dowodami zapłat.

Badane wydatki objęte badaniem zostały poniesione:

- przez Urząd Miasta Bydgoszcz, tj. podmiot, z którym Ministerstwo Rozwoju zawarło umowę o dofinansowanie,
- w sposób kasowy, jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta nr 11 1240 6452 1111 0010 6153 3940.

Wynagrodzenie Głównego specjalisty, zatrudnionego na stanowisku ds. zarządzania systemem wdrażania ZIT BTOF oraz pomocy publicznej wynikające z objętej badaniem listy płac i wydatek wynikający z noty księgowej, zostały zaewidencjonowane na wyodrębnionych analitycznych kontach wg rodzajów oraz źródeł dofinansowania. Ewidencja wydatków zawiera: datę utworzenia zapisu, kwotę, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej (tj. nr i rodzaj dokumentu) oraz nr dowodu księgowego.

Lista płac oraz nota księgowa stanowiące dokumentację wspierającą dla objętych badaniem wydatków, zostały opisane w następujący sposób:

- nr umowy oraz nazwa projektu tj.: „*Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020*”),
- informacja o wysokości współfinansowania z POPT z podziałem na część UE i krajową,
- kwota wydatku kwalifikowanego,
- źródła finansowania wg klasyfikacji budżetowej,
- sposób zaksięgowania,
- informacja o sprawdzeniu pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r., art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. ustalono, że:

Zgodnie z §2 pkt 4 umowy dotacji, dotacja na lata 2016 - 2018 będzie wypłacana w transzach m.in.:

- 1) pierwsza transza w wysokości 10 % kwoty dotacji przyznanej w budżecie na dany rok zostanie wypłacona w terminie 14 dni od dnia zatwierdzenia Budżetu na dany rok, ale nie wcześniej niż 2 stycznia roku, którego dotyczy,
- 2) druga transza w wysokości 30 % kwoty dotacji przyznanej w zatwierdzonym budżecie na dany rok zostanie wypłacona w terminie 14 dni od zatwierdzenia sprawozdania, o którym mowa w § 8 ust. 1 umowy, za rok ubiegły. W sytuacji gdy sprawozdanie za rok ubiegły zostało wcześniej zatwierdzone niż budżet na kolejny rok, termin liczy się od dnia zatwierdzenia budżetu,
- 3) trzecia transza, w wysokości 40% kwoty dotacji przyznanej w budżecie na dany rok zostanie wypłacona w terminie 14 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania, o którym mowa w § 8 ust. 2 umowy z wydatkowania 100 % transzy I transzy dotacji i 80% drugiej transzy dotacji,
- 4) 4 transza w wysokości do 20% kwoty dotacji przyznanej w budżecie na dany rok zostanie wypłacona jako refundacja wydatków w terminie 14 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania, o którym mowa w § 8 ust.1 umowy za ten rok. Suma transz za dany rok nie może przekraczać kwoty wydatków wynikającej ze sprawozdania za ten rok.

Rozliczenia transz dotacji za lata 2016 – 2017, przedstawiają się jak niżej:

2016

Kwota dotacji wynikająca z zatwierzonego budżetu 1.340.550,00 zł,

I transza WB nr 2 z 13.01.2016 - 134.055,00 zł,

II transza WB nr 8 z 03.02.2016 - 402.165,00 zł,

III transza WB nr 45 z 27.07.2016 - 536.220,00 zł,

IV transza WB 7 z 30.01.2017 - 139.249,03 zł

kwota faktycznie wydatkowanej dotacji z zatwierzonego przez Ministerstwo Rozwoju sprawozdania za 2016 - 1.211.689,03 zł

Z otrzymanej dotacji za 2016 r. Beneficjent rozliczył kwotę 709.310,48 zł we wniosku o płatność nr POPT.03.01.00-00-0001/15-006, natomiast kwota 502.378,55 została rozliczona we wniosku o płatność nr POPT.03.01.00-00-0001/15-005, który nie był objęty audytem.

2017

Kwota dotacji wynikająca z zatwierzonego budżetu 1.467.000,00 zł,

I transza WB nr 20 z 13.03.2017 r. - 146.700,00 zł,

II transza WB nr 20 z 13.03.2017 r. - 440.100,00 zł,

III transza WB nr 46 z 25.07.2017 r. - 586.800,00 zł,

IV transza WB nr 14 z 29.03.2018 r. - 92.507,30 zł

Kwota faktycznie wydatkowanej dotacji z zatwierzonego przez Ministerstwo Rozwoju sprawozdania za 2017 - 1.266.107,30 zł,

Z otrzymanej dotacji za 2017 r, Beneficjent rozliczył kwotę 526.851,10 zł we wniosku o płatność nr POPT.03.01.00-00-0001/15-008 oraz 739.256,20 zł we wniosku o płatność nr POPT.03.01.00-00-0001/15-010.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

bnch lewag K. M. Sobek
.....
.....
.....
.....
.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Biurze ZIT BTOF.

Podpisy:

**osoby obecnej przy czynnościach
ze strony Beneficjenta:**

Dyrektor Biura
Zintegrowanych Inicjatyw Terytorialnych
Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego
24.10.2019 *Izabela Szczesik-Zobek*
Izabela Szczesik-Zobek
24.10.2019. *Kamila Lysowa*

osób przeprowadzających czynności:

24.10.2019. *Wojciech Wrona*
.....
(data i podpis Głównego specjalisty)

24.10.2019 r. *R. Włodarski*
.....
(data i podpis Głównego specjalisty)

Wyłączenie jawności ze względu na prywatność osoby fizycznej; na podst. art.5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (protokół str. 2-6).

Jawność wyłączyła: Adrianna Sudomirska –
Koordynator Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej
Urzędu Miasta Bydgoszczy.

