



INFORMACJA POKONTROLNA NR WF-I.44.1.83.2020.JB

z kontroli projektu nr RPKP.03.05.01-04-0005/16

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

- | | | |
|---|--|---|
| 1 | Nazwa jednostki kontrolowanej | Miasto Bydgoszcz |
| 2 | Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy) | ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz Kontrola zdalna na dokumentach w siedzibie jednostki kontrolującej. |
| 3 | Kierownik jednostki kontrolowanej | Prezydent – Rafał Bruski |
| 4 | Osoby udzielające informacji i wyjaśnień Zespołowi kontrolującemu | Michalina Urbańska |
| 5 | Nazwa jednostki kontrolującej | Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego, Departament Kontroli Wdrażania Funduszy Europejskich, Wydział Kontroli Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. |
| 6 | Podstawa prawna kontroli | <ul style="list-style-type: none"> • Art. 125 ust. 4, 5 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r.); • Art. 9 ust. 2 pkt 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2020, poz. 818 z późn. zm.); |



- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjęta uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 26/887/15 z dnia 01.07.2015 r. (z późn. zm.);
- Umowa o dofinansowanie projektu nr WP-II-B.433.3.21.2017
- Upoważnienie Nr 183/2020 z dnia 24.08.2020 r.

| | | | |
|------------------------------|---|------------------|----------------------------------|
| Skład Zespołu kontrolującego | 1 | Jacek Bazanowski | Kierownik Zespołu kontrolującego |
| | 2 | Kamil Wach | Członek Zespołu |

7

8 Termin kontroli W dniach 02-04 września 2020 roku – kontrola zdalna.

9 Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji projektu) Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu

10 Status prawny jednostki kontrolowanej Wspólnoty samorządowe

Nr i nazwa projektu Projekt nr RPKP.03.05.01-04-0005/16 pn. „Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie miasta Bydgoszczy tj.: Szkoła Podstawowa nr 37, Zespół Szkół nr 6, Szkoła Podstawowa nr 32, Szkoła Podstawowa nr 64.”

Oś Priorytetowa 3. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie

11 Działanie 3.5. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w ramach ZIT

Poddziałanie (jeżeli dotyczy) 3.5.1 Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach ZIT

Numer konkursu Konkurs Nr RPKP.03.05.01-IZ.00-04-055/16



| | |
|--|--|
| Numer umowy z dnia (+ aneks z dnia) | Umowa nr WP-II-B.433.3.21.2017 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu zawarta dnia 25 maja 2017 r., zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 11 grudnia 2017 r., Aneksem nr 2 z dnia 19 lipca 2018 r., Aneksem nr 3 z dnia 31 grudnia 2018 r., Aneksem nr 4 z dnia 20 lipca 2020 r. |
| Całkowita wartość projektu | 20 961 522,43 zł |
| Całkowite wydatki kwalifikowalne | 20 254 539,91 zł |
| Wartość dofinansowania (%) | 11 408 025,30 zł, co stanowi nie więcej niż: 56,32% wydatków kwalifikowalnych dla Projektu |
| w tym EFRR | 11 408 025,30 zł |
| Wkład własny | 8 846 514,61 zł (43,68%) |
| Wartość wydatków ogółem w projekcie do ostatniego zatwierzonego wniosku objętego kontrolą (dot. kontroli w trakcie realizacji) | Nie dotyczy |
| 2 Okres realizacji projektu | Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie oraz Aneksu nr 3 okres realizacji projektu: 01.01.2017 r. – 16.11.2018 r. |
| 13 Przedmiotowy zakres kontroli | <ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. wskaźniki, harmonogram rzeczowo-finansowy, zgłoszenie robót budowlanych, protokoły odbioru robót, audyty energetyczne); 2. Dokumentacja finansowa związana z realizacją projektu (sprawdzenie faktur VAT, rachunków, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, ewidencji środków trwałych, itp.); 3. Działania promocyjno - informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca realizacji projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO); 4. Stosowanie przez Beneficjenta Prawa Zamówień Publicznych oraz „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego |



Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”;

5. Pomoc publiczna (sprawdzenie zgodności pomocy publicznej z limitami intensywności oraz analiza poniesionych wydatków pod kątem kryteriów kwalifikowalności w kontekście właściwych rozporządzeń MliR/programów pomocowych w ramach regionalnych programów operacyjnych);

6. Analiza poniesionych wydatków pod kątem kryteriów kwalifikowalności w kontekście właściwych rozporządzeń MRR/programów pomocowych w ramach regionalnych programów operacyjnych;

7. Zgodność projektu z politykami wspólnoty: polityką ochrony środowiska, polityką równych szans, polityką społeczeństwa informacyjnego (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku)

| | | |
|----|---|--|
| 14 | Projekt objęty pomocą publiczną/Projekt generujący dochód | Projekt nie był objęty pomocą publiczną |
| 15 | Typ projektu (projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe) ¹ | Nie dotyczy |
| 16 | Wnioski o płatność | Kontrolą projektu objęto następujące wnioski o płatność: RPKP.03.05.01-04-0005/16-001 za okres 01.01.2017 – 30.06.2017 – wniosek sprawozdawczy; zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0005/16-002 za okres 01.07.2017 – 30.09.2017 – wniosek sprawozdawczy; zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0005/16-003 za okres 01.10.2017 – 31.12.2017 – wniosek sprawozdawczy; zatwierdzony; RPKP.03.05.01-04-0005/16-004 za okres 01.01.2018 – 29.03.2018 – wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy; zatwierdzony; |

¹ Wskazać liczbę partnerów/konkursów/umów objętych projektem a w przypadku zastosowania kontroli na próbie wskazać liczbę skontrolowanych elementów zgodnie z odpowiednią metodyką doboru próby do kontroli.



RPKP.03.05.01-04-0005/16-005 za okres 30.03.2018 – 07.06.2018 – wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy; zatwierdzony;

RPKP.03.05.01-04-0005/16-006 za okres 08.06.2018 – 13.09.2018 – wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy; zatwierdzony;

RPKP.03.05.01-04-0005/16-007 za okres 14.09.2018 – 25.10.2018 wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy; zatwierdzony;

RPKP.03.05.01-04-0005/16-008 za okres 26.10.2018 – 31.10.2018 wniosek sprawozdawczy; zatwierdzony;

RPKP.03.05.01-04-0005/16-009 za okres 01.11.2018 – 09.11.2018 wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy; zatwierdzony;

RPKP.03.05.01-04-0005/16-010 za okres 10.11.2018 – 16.11.2018 wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy, wniosek końcowy; złożony poprawiony;

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych (kontrola zdalna), stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

17 Miejscowość i data sporządzenia Informacji pokontrolnej Toruń, 10 września 2020 r.

18 Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych stwierdzonych podczas kontroli Nie dotyczy

Celem projektu była głęboka i kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Bydgoszczy. Opisany projekt polegał na termomodernizacji czterech budynków użyteczności publicznej, w wyniku czego poprawiona została efektywność energetyczna tych budynków, co potwierdziły audyty energetyczne sporządzone dla każdego z budynków.

USTALENIA KONTROLI

1. Realizacja projektu

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres kwalifikowalności wydatków w ramach projektu rozpoczyna się z dniem rozpoczęcia realizacji projektu tj. 01.01.2017 roku. Kontrolą u Beneficjenta objęto 9 zatwierdzonych wniosków o płatność za okres od dnia 01.01.2017

roku do 09.11.2018 roku oraz wniosek końcowy za okres od dnia 10.11.2018 roku do 16.11.2018 roku.

Realizacja projektu przedstawiona we wnioskach o płatność jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków. Beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą realizację projektu. Kontrola polegała na czynnościach sprawdzających stan realizacji projektu w kontekście zgodności z Wnioskiem o dofinansowanie weryfikacja dokumentów związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. harmonogram rzeczowo-finansowy), protokołami odbioru robót budowlanych.

Zakres rzeczowo-finansowy inwestycji obejmował termomodernizację niżej wymienionych budynków:

1. Budynek Gimnazjum nr 24 w Bydgoszczy,
2. Budynek Zespołu Szkół nr 6 w Bydgoszczy,
3. Budynek Zespołu Szkół nr 21 w Bydgoszczy,
4. Budynek Zespołu Szkół nr 27 w Bydgoszczy.

2. Prawdliwość rozliczeń finansowych

Zarządzeniem nr 155/2018 z dnia 14 marca 2018 r., zmienione Zarządzeniem nr 246/2018 z dnia 08 maja 2018 r. Prezydenta Miasta Bydgoszczy została przyjęta polityka rachunkowości w mieście Bydgoszcz.

Dla przedmiotowego Projektu wyodrębniono odrębny system księgowy, w tym dziennik częściowy, konta księgi głównej, konta ksiąg pomocniczych, zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej przy zastosowaniu technik ręcznych i komputerowych. Prowadzenie ksiąg rachunkowych odbywa się w sieci, według zintegrowanego systemu oprogramowania RATUSZ, opracowanego przez Zakład Usług Informatycznych OTAGO, Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku.

Konto księgowe 224 służy do ewidencji rozliczenia przez organ dotujący udzielonych dotacji budżetowych, a także do ewidencji rozliczenia przez instytucje zarządzające i pośredniczące płatności z budżetu środków europejskich. Na koncie 810 dekretuje się dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje.

Księgi rachunkowe są prowadzone i przechowywane w siedzibie UM Bydgoszczy. Kontrolą objęto 100% dokumentów księgowych, liczba dokumentów (faktur, faktur korygujących) wskazanych w systemie SL wynosi 39 sztuk.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdzono, iż Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich oryginalnych dokumentów wskazanych we wnioskach o płatność tj. oryginałów faktur VAT, dokumentów potwierdzających dokonanie zapłaty. Uwag się nie wnosi.

3. Wskaźniki realizacji celów projektu

3.1. Wskaźniki produktu



| Nazwa wskaźnika | Jednostka miary | Wartość docelowa | Wartość osiągnięta | Stopień wykonania % |
|---|-----------------------|--------------------------|--------------------|---------------------|
| 1. Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych | kWh/rok. | Rok 2019 3 115 547.00 | 3 696 480.52 | 118,65% |
| 2. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych | tony równoważnika CO2 | Rok 2019 812.459 | 964.020 | 118,65% |
| 3. Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków | szt. | Rok 2018 4 | 4 | 100% |
| 4. Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE | szt. | Rok 2018 1 | 1 | 100% |
| 5. Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii cieplnej z OZE | szt. | Rok 2018 2 | 2 | 100% |
| 6. Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji | m ² | Rok 2018 20 422.690 | 20 422.690 | 100% |

Zgodnie z przedłożonymi podczas prowadzenia czynności kontrolnych (kontrola zdalna) przez Beneficjenta dokumentami (protokoły odbioru, faktury, audyty energetyczne) Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźników produktu.

3.2. Wskaźnik rezultatu

| Nazwa wskaźnika | Jednostka miary | Wartość docelowa | Wartość osiągnięta | Stopień wykonania % |
|--|-----------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 1. Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych mocy wytwórczych instalacji wykorzystujących OZE | MWhe/rok | Rok 2019 4.551 | 5.127 | 112,66% |
| 2. Produkcja energii cieplnej z nowo wybudowanych mocy wytwórczych instalacji wykorzystujących OZE | MWht/rok | Rok 2019 13.639 | 19.02 | 139,45% |
| 3. Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej | MWh/rok | Rok 2019 89.963 | 144.345 | 160,45% |
| 4. Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej | Gj/rok | Rok 2019 8872.840 | 10 127.740 | 114,14% |



| Nazwa wskaźnika | Jednostka miary | Wartość docelowa | Wartość osiągnięta | Stopień wykonania % |
|---|-----------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 5. Dodatkowa zdolność wytwarzania energii cieplnej ze źródeł odnawialnych | MW | Rok 2018 0.010 | 0.018 | 180% |
| 6. Dodatkowa zdolność wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych | MW | Rok 2018 0.005 | 0.006 | 120% |

Na podstawie przedłożonych przez Beneficjenta audytów energetycznych Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźników.

4. Sprawozdawczość

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych, stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

5. Zamówienia

Beneficjent w ramach realizowanego projektu przeprowadził cztery procedury o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych pn.:

1. „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji, remoncie oraz przebudowie wewnętrznych instalacji budynku Szkoły Podstawowej nr 37 w Bydgoszczy” – nr sprawy WZP.271.11.2017.E
2. „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji, budowie i przebudowie wewnętrznych instalacji budynku Zespołu Szkół nr 6 w Bydgoszczy” – nr sprawy WZP.271.13.2017.E
3. „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji, remoncie oraz przebudowie wewnętrznych instalacji budynku Zespołu Szkół nr 21 w Bydgoszczy” – nr sprawy WZP.271.37.2017.E
4. „Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji, i przebudowie wewnętrznych instalacji budynku Zespołu Szkół nr 21 w Bydgoszczy” – nr sprawy WZP.271.12.2017.E

Wyżej wymienione postępowania zweryfikowano na dokumentach podczas kontroli administracyjnej. W trakcie analizy dokumentacji w/w postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekt finansowych.



Beneficjent pismem przesłanym dnia 03.09.2020 r. oświadczył, iż na moment rozpoczęcia czynności kontrolnych nie zaszły zmiany w przeprowadzonych i zweryfikowanych przez IZ postępowaniach PZP.

6. Pomoc publiczna

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

7. Zasady wspólnotowe

Projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych. Projekt **pozytywnie** oddziałuje na politykę zrównoważonego rozwoju, w tym ochrony środowiska. Planowane przedsięwzięcie nie miało negatywnego wpływu na wyznaczone i planowane obszary NATURA 2000 oraz inne formy ochrony przyrody. Wykonane zostały działania kompensacyjne ze względu na utratę siedlisk chronionych gatunków ptaków. Lokalizacja i zakres przedsięwzięcia nie spowodował niekorzystnych oddziaływań na pozostałe formy ochrony przyrody. Zaplanowane prace termomodernizacyjne w 4 budynkach przyczyniły się do zwiększenia ich efektywności energetycznej.

Zrealizowany projekt **pozytywnie** wpłynął na politykę równości szans i niedyskryminacji, która ma na celu eliminowanie wszelkich form i przejawów dyskryminacji i oznacza również propagowanie pełnego oraz równego uczestnictwa i dostępu we wszystkich dziedzinach życia na jednakowych zasadach. Dostęp do zmodernizowanej w ramach projektu infrastruktury nie jest w żaden sposób ograniczany. Na żadnym etapie jego realizacji nie miały miejsca działania dyskryminacyjne lub różnicujące z uwagi na płeć, rasę, pochodzenia etnicznego, religii, światopoglądu, niepełnosprawności, wieku czy orientacji seksualnej. Polityka równości szans została uwzględniona na każdym etapie realizacji przedmiotowej inwestycji oraz jest respektowana na etapie zarządzania projektem.

Projekt wykazuje **pozytywny** wpływ na politykę równości szans kobiet i mężczyzn, przyczynił się do osiągnięcia stanu, w którym kobietom i mężczyznom przypisuje się taką samą wartość społeczną, równe prawa i równe obowiązki oraz gdy mają oni równy dostęp do zasobów z których mogą korzystać. Wynika to z faktu, iż projekt nie generuje żadnych barier, ani nie dyskryminuje żadnej z płci. Zarówno mężczyźni jak i kobiety mają równy dostęp do infrastruktury objętej termomodernizacją.

8. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie (Sekcja K.) Beneficjent zobowiązał się do realizacji następujących działań informacyjno-promocyjnych:

- umieszczenia tablicy pamiątkowej,
- umieszczenia informacji o przebiegu inwestycji na stronie internetowej,
- oznaczania znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz herbem województwa wszystkich dokumentach dotyczących projektu.



W trakcie przeprowadzonej kontroli potwierdzono na podstawie przedłożonych dokumentów, zrealizowanie w/w działań promocyjnych.

9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta tj. Miasto Bydgoszcz ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz, co pozwala stwierdzić, iż Beneficjent będzie w stanie przechowywać dokumentację zgodnie z umową o dofinansowanie.

10. Inne (audyty, kontrole, wdrożenie zaleceń pokontrolnych)

Na dzień przeprowadzania kontroli Projekt nie został skontrolowany przez inne Instytucje uczestniczące we wdrażaniu programu.

PODSUMOWANIE

Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu w dniach 02-04.09.2020 roku.

Kontrola odpowiednio do ustaleń w obszarach:

1. Zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie (rzeczowo-finansowa) oraz danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
2. Zamówień.
3. Zasad wspólnotowych.
4. Informacji i promocji.
5. Archiwizacji.

Wskaźniki produktu oraz rezultatu zostały osiągnięte. Zweryfikowana dokumentacja jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym beneficjenta. Nie stwierdzono nieprawidłowości mających skutki finansowe. Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych ani działań o charakterze korupcyjnym.

Zgodnie z dokumentem MFiPR z dnia 20 marca 2020 r. dot. propozycji działań w ramach RPO 2014-2020 oraz komunikatem KE Tymczasowe ramy prawne w zakresie środków pomocy państwa wspierających gospodarkę w związku z obecnym wybuchem pandemii COVID-19, kontrola na zakończenie projektu odbywa się dwustopniowo:

1. Kontrola na zakończenie projektu – zdalna na dokumentach;
2. Wizyta monitoringowa na miejscu realizacji – oględziny rzeczowego stanu realizacji oraz przegląd oryginałów dokumentów – odbędzie się w terminie późniejszym w związku z trwającą sytuacją zagrożenia epidemiologicznego. W przypadku stwierdzenia podczas



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

Mój region w Europie

wizyty monitoringowej nieprawidłowości mającej skutek finansowy Beneficjent będzie zobowiązany do zwrotu części lub całości kwoty dofinansowania.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZALECENIA POKONTROLNE

Brak

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

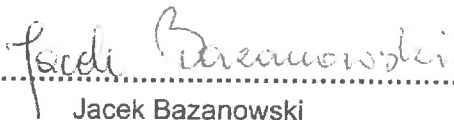
Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej będą pozostawione bez rozpatrzenia.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy Zespołu kontrolującego:


.....

Jacek Bazanowski
(Kierownik Zespołu kontrolującego)


.....

Kamil Wach

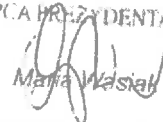
Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:


.....

DYREKTOR
Wydziału Funduszy Europejskich

Zofia Smolinska

ZASTĘPCA PRYZYDENTA MIASTA


Maria Walsiak

