



INFORMACJA POKONTROLNA NR WF-I.44.1.38.2021.JB
z kontroli Projektu nr RPKP.03.05.01-04-0004/17

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	Rafał Bruski – Prezydent Miasta Bydgoszczy
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu	Zofia Smolińska - Dyrektor Wydziału Funduszy Europejskich Urzędu Miasta Bydgoszczy, Jakub Jarzyna - Wydział Funduszy Europejskich Urzędu Miasta Bydgoszczy
5	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego, Wydział Kontroli Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departamentu Kontroli Wdrażania Funduszy Europejskich.
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 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 przyjętej uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 26/887/15 z dnia 01.07.2015 r.(z późn.zm).
- Poradnik kontroli zdalnej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (Załącznik do pisma znak: COA.ZKK.5800.7.2020.MG z dnia 14 maja 2020 r.).
- Umowa o dofinansowanie Projektu WP-II-B.433.3.40.2017 z dnia 13 lipca 2017 roku.
- Upoważnienie nr 88/2021 z dnia 29 marca 2021 roku.

7	Skład zespołu kontrolującego	1 Jacek Bazanowski - kierownik Zespołu kontrolującego 2 Patrycja Babik-Tomczyk - członek Zespołu kontrolującego
8	Termin kontroli	W dniach 14 – 19 kwietnia 2021 roku kontrola zdalna oraz w dniach 29 kwietnia i 13 maja 2021 roku na dokumentach przesłanych przez Beneficjenta
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji Projektu)	Kontrola planowa na zakończenie realizacji Projektu
10	Status prawny jednostki kontrolowanej	Wspólnota samorządowa Jednostka samorządu terytorialnego
	Nr i nazwa Projektu:	Projekt nr RPKP.03.05.01-04-0004/17 pn. „Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie Miasta Bydgoszczy tj.: Szkoła Podstawowa nr 63, Zespół Szkół nr 31”.
11	Oś Priorytetowa:	3. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie
	Działanie:	3.5. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie w ramach ZIT

Poddziałanie (jeśli dotyczy):	3.5.1 Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach ZIT
Numer konkursu:	RPKP.03.05.01-IZ.00-04-057/16
Numer umowy z dnia: (+ aneks z dnia)	Umowa nr WP-II-B.433.3.40.2017 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji z dnia 13 lipca 2017 roku, zmieniona Anekssem nr 1 z dnia 9 lipca 2018 roku, Anekssem nr 2 z dnia 22 listopada 2019 roku oraz Anekssem nr 3 z dnia 9 marca 2021 roku.
Całkowita wartość Projektu:	8 968 856,66 zł
Całkowite wydatki kwalifikowalne:	8 426 532,03 zł
Wartość dofinansowania (%):	5 817 282,66 zł , co stanowi 69,04 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.
w tym EFRR:	5 817 282,66 zł
Wkład własny:	2 609 249,37 zł co stanowi 30,96 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.
Wartość wydatków ogółem w Projekcie do ostatniego zatwierdzonego wniosku objętego kontrolą (<i>dot. kontroli w trakcie realizacji</i>):	Nie dotyczy
12 Okres realizacji Projektu:	Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie oraz Aneksu nr 2 okres realizacji Projektu: 01 stycznia 2017 roku – 16 listopada 2018 roku.
13 Przedmiotowy zakres kontroli	1) Czynności sprawdzające stan realizacji Projektu (weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. wskaźniki, harmonogram rzeczowo-finansowy). 2) Dokumentacja finansowa związana z realizacją Projektu (sprawdzenie faktur VAT, rachunków, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, ewidencji księgowej, 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

i „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”.

5) 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 jest objęty pomocą publiczną.
Projekt nie generujący dochodu.
- 15 Typ Projektu (Projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/grantowy/ instrumenty finansowe)¹ Nie dotyczy
- 16 Wnioski o płatność: Kontrolą zdalną Projektu na dokumentach objęto następujące wnioski o płatność:
- RPKP.03.05.01-04-0004/17-001 z dnia 10.10.2017 za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017, sprawozdawczy
- RPKP.03.05.01-04-0004/17-002 z dnia 10.01.2018 za okres od 01.10.2017 do 31.12.2017, sprawozdawczy
- RPKP.03.05.01-04-0004/17-003 z dnia 10.04.2018 za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018, sprawozdawczy
- RPKP.03.05.01-04-0004/17-004 z dnia 21.06.2018 za okres od 15.12.2017 do 29.03.2018, o refundację, sprawozdawczy
- RPKP.03.05.01-04-0004/17-005 z dnia 14.12.2018 za okres od 30.03.2018 do 13.09.2018, o refundację, sprawozdawczy
- RPKP.03.05.01-04-0004/17-006 z dnia 14.12.2018 za okres od 09.03.2018 do 03.08.2018, o refundację, sprawozdawczy
- RPKP.03.05.01-04-0004/17-008 z dnia 05.12.2018 za okres od 04.08.2018 do 16.11.2018, sprawozdawczy

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.03.05.01-04-0004/17-009 z dnia 12.03.2021 za okres od 16.11.2018 do 16.11.2018 sprawozdawczy, o refundację, końcowy
Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych o charakterze zdalnym, stwierdza się realizację Projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

- Miejscowość i data
sporządzenia
17 Informacji Toruń, 20 maja 2021 roku
pokontrolnej
Łączna kwota
wydatków
18 niekwalifikowalnych Nie dotyczy
stwierdzonych podczas
kontroli

Przedmiotowy projekt obejmował termomodernizację placówek oświatowych na terenie Miasta Bydgoszczy tj.: Budynek Szkoły Podstawowej nr 63, Budynek Pawilonu Nauczania Początkowego przy Szkole Podstawowej nr 63, Budynek Zespołu Szkół nr 31.

Głównym celem projektu była poprawa efektywności energetycznej i gospodarki niskoemisyjnej w regionie.

USTALENIA KONTROLI

1. Realizacja Projektu

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie oraz Aneksu nr 2 do ww. umowy okres kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu rozpoczął się z dniem 01 stycznia 2017 roku, a zakończył z dniem 16 listopada 2018 roku. Kontrolą u Beneficjenta objęto 7 zatwierdzonych wniosków o płatność i jeden wniosek końcowy – złożony (poprawiony) za okres od 01 stycznia 2017 roku do 16 listopada 2018 roku. Realizacja Projektu przedstawiona we wnioskach o płatność jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków. W zakresie realizacji inwestycji kontrola o charakterze zdalnym polegała na czynnościach



sprawdzających stan zrealizowanego Projektu, na podstawie dokumentów zamieszczonych przez Beneficjenta w Systemie Teleinformatycznym SL2014 oraz dostarczonych drogą mailową: dokumentów księgowych (faktury, dowody zapłaty, umowy z wykonawcami, ewidencja księgowa) i dokumentacji związanej z zakresem rzeczowym ujętym we wnioskach o płatność (protokoły odbioru, dzienniki budowy, pozwolenia na budowę, zgłoszenie robót budowlanych, dokumentacja fotograficzna). Zakres rzeczowo-finansowy inwestycji obejmował realizację zadania pn. „Termomodernizacja placówek oświatowych na terenie Miasta Bydgoszczy tj.: Szkoła Podstawowa nr 63, Zespół Szkół nr 31”, w ramach którego rozliczane zostały wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne Projektu (Tabela 1 i 2 sekcji H.3. „Wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne projektu”).

Uwag do prawidłowości realizacji inwestycji Zespół kontrolujący nie wnosi.

2. Prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia Nr 155/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 14 marca 2018 roku w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości, zmienionym Zarządzeniem Nr 246/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 8 maja 2018 roku, zmienionym Zarządzeniem Nr 642/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 26 listopada 2018 roku. W czasie rozpoczęcia projektu obowiązywało Zarządzenie Nr 285/2017 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 16 maja 2017 roku w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości, które obowiązywało od dnia 1 stycznia 2017 roku. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dotyczącą realizacji projektu, umożliwiającą identyfikację operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach projektu. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim, w walucie polskiej przy zastosowaniu technik ręcznych i komputerowych. Na potrzeby projektu zostały utworzone dwa rachunki bankowe w Banku Pekao S.A., o numerze 65 1240 6452 1111 0010 7435 4428 – rachunek wydatkowy oraz 05 1240 6452 1111 0010 7436 9767 – rachunek dochodowy, co zostało udokumentowane nadesłanym skanem dyspozycji otwarcia rachunku pozostałego. Kontrolą objęto 100% dokumentów księgowych



wskazanych w systemie SL2014, tj. 49 dokumentów, w tym 19 dokumentów zawierających wydatki kwalifikowalne. Na podstawie skontrolowanych dokumentów potwierdzono, że Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich oryginalnych dokumentów wskazanych we wnioskach o płatność objętych kontrolą, tj. faktur VAT, dokumentów potwierdzających dokonanie zapłaty. Na fakturach dokonano prawidłowych opisów oraz nie stwierdzono podwójnego finansowania.

Uwag Zespół kontrolujący nie wnosi.

3. Wskaźniki realizacji celów Projektu

3.1. Wskaźniki produktu

L.p.	Nazwa wskaźnika produktu	Wartość		
		Docelowa w 2018 r.	Osiągnięta	Stopień wykonania (%)
1.	Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków (szt.)	3	3	100,00%
2.	Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE (szt.)	1	1	100,00%
3.	Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji (m ²)	9099,87	9099,87	100,00%

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami (protokoły odbioru końcowego, audyty ex post) podczas prowadzenia czynności kontrolnych zdalnie oraz dokumentacji przesłanej w dniu 29 kwietnia 2021 roku Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźników.

3.2. Wskaźniki rezultatu

L.p.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Wartość		
		Docelowa	Osiągnięta	Stopień wykonania %
1.	Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej (MWh/rok)	2019 rok - 93,71 2020 rok - 93,71	94,20 94,19	100,52% 100,51%
2.	Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej (GJ/rok)	2019 rok - 6212,20 2020 rok - 6212,20	6227,32 6460,01	100,24% 103,99%
3.	Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych (kWh/rok)	2019 r. - 2 274 147,19 2020 r. - 2 274 147,19	2 280 008,71 2 360 803,69	100,26% 103,81%
4.	Dodatkowa zdolność wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych (MW)	0,01	0,01	100,00%
5.	Produkcja energii elektrycznej z nowo wybudowanych/nowych mocy wytwórczych instalacji wykorzystujących OZE (MWhe/rok)	2019 rok - 6,38 2020 rok - 6,38	7,23 7,23	113,32% 113,32%
6.	Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO ₂]	2019 rok - 686,49 2020 rok - 686,49	744,29 768,53	108,42 111,95

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami (audyty ex post) podczas prowadzenia czynności kontrolnych zdalnie oraz dokumentacji przesłanej w dniu 29 kwietnia 2021 roku Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźników.



4. Sprawozdawczość

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych o charakterze zdalnym stwierdza się realizację Projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

5. Zamówienia

Beneficjent w ramach realizowanego Projektu przeprowadził dwie procedury o udzielenie zamówienia publicznego:

- przetarg nieograniczony: **„Wykonanie robót budowlanych polegających na termomodernizacji, remoncie oraz przebudowie wewnętrznych instalacji budynku Szkoły Podstawowej nr 63 wraz z Pawilonem nauczania początkowego przy ulicy Goszczyńskiego 3 w Bydgoszczy”** – nr sprawy WZP.271.19.2017.E, ogłoszenie z dnia 22 czerwca 2017 roku.

Postępowanie wraz ze wszystkimi aneksami zweryfikowano na dokumentach podczas kontroli administracyjnej w dniach 06.10.2017 – 24.10.2017 r. Nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

- zamówienie z wolnej ręki: **„Termomodernizacja, budowa i przebudowa wewnętrznych instalacji budynku Zespołu Szkół Specjalnych nr 31 przy ul. Fordońskiej 17 w Bydgoszczy”** – nr sprawy WZP.271.35.2017.E, ogłoszenie z dnia 09 września 2017 r. Postępowanie wraz z aneksami nr 1 – 3 zweryfikowano na dokumentach podczas kontroli administracyjnej w dniach 06.12.2017 r. – 29.12.2017 r., aneks nr 4 zweryfikowano podczas kontroli administracyjnej w dniach 22.11.2018 r. – 03.12.2018 r. Nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej. Beneficjent oświadczył, że nie zaszły żadne zmiany w zweryfikowanych przez Departament Wdrażania RPO postępowaniach (oświadczenie z dnia 15 kwietnia 2021 roku).

Zespół kontrolujący zweryfikował na dokumentach podczas kontroli jedno zamówienie o wartości poniżej 20 tys. netto, dotyczące wyłonienia wykonawcy na dostawę i montaż trzech tablic informacyjno-pamiątkowych.

W zakresie ww. procedury Zespół kontrolujący potwierdził na bazie oświadczeń Beneficjenta o wydatkach o wartości poniżej 20 tys. zł netto złożonych na etapie rozliczania projektu, iż ww. postępowanie zostało przeprowadzone zgodnie z zasadami celowości i oszczędności wydatkowania środków oraz z zasadą uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów w oparciu o „Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”.

6. Pomoc publiczna

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projekt nie jest objęty pomocą publiczną oraz nie generuje dochodu.

7. Zasady wspólnotowe

Projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska). Projekt wpisuje się w koncepcję zrównoważonego rozwoju wdrażaną przez Unię Europejską, ponieważ efekty jego realizacji osiągnęte będą z poszanowaniem zasad ochrony środowiska.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

W ramach realizowanego Projektu infrastruktura jest dostępna bez ograniczeń uzależnionych od płci, rasy, pochodzenia etnicznego, religii, światopoglądu, niepełnosprawności, wieku czy orientacji seksualnej.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równouprawnienia płci ponieważ jest on realizowany bez ograniczeń związanych z wiekiem, płcią czy przekonaniami.

8. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie (sekcja K. „Promocja projektu”)

Beneficjent zobowiązał się do następujących działań informacyjno-promocyjnych:

1. Umieszczenia trzech tablic informacyjnych, a następnie pamiątkowych;
 2. Zamieszczenia informacji o projekcie na stronie internetowej Wnioskodawcy;
- W trakcie przeprowadzonej kontroli zdalnej potwierdzono realizację ww. działań promocyjnych.

9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, tj. w Urzędzie Miasta Bydgoszczy przy ulicy Grudziądzkiej 9-15, 85-130 Bydgoszcz oraz Jezuickiej 4, 85-102 Bydgoszcz. Przedłożona podczas kontroli zdalnej fotodokumentacja 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.

PODSUMOWANIE

Kontrola planowa zdalna na zakończenie realizacji Projektu przeprowadzona w dniach 14 – 19 kwietnia 2021 roku kontrola zdalna oraz w dniach 29 kwietnia i 13 maja 2021 roku na dokumentach przesłanych przez Beneficjenta. Zweryfikowana dokumentacja jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym Beneficjenta. Nie stwierdzono podejrzenia nadużyć finansowych ani działań o charakterze korupcyjnym. Kontrola bez zastrzeżeń 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. Wskaźników produktów,



4. Wskaźników rezultatu,
5. Zasad wspólnotowych,
6. Informacji i promocji,
7. Archiwizacji.

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 w trakcie realizacji Projektu odbywa się dwustopniowo:

1. Kontrola w trakcie realizacji 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 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 zaleceń pokontrolnych.

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

Pouczenie:

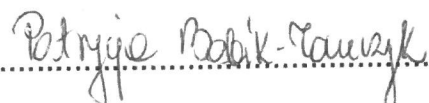
Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji



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:


.....
(Kierownik Zespołu Kontrolującego)


.....

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:


.....
PREZYDENT MIASTA
Maria Braski

DYREKTOR
Wydziału Funduszy Europejskich

Zofia Smolińska

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

Maria Waszak

