



DPROW-M.44.7.2013
(46336/05/2013)

**FORMULARZ NR 47b – INFORMACJA POKONTROLNA NR K-9.3-044/09-2013.7
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1. CZĘŚĆ OGÓLNA

Termin przeprowadzenia kontroli	06-07.03.2013 r.
Numer Umowy o dofinansowanie	UDA-RPPM.09.03.00-00-044/09-00 UDA-RPPM.09.03.00-00-044/09-01 UDA-RPPM.09.03.00-00-044/09-02
Data podpisania umowy	Umowy – 13.07.2010 r. Aneksu nr 1 – 17.01.2012 r. Aneksu nr 2 – 06.07.2012 r.
Nazwa Projektu	Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców wsi Krzywe koło poprzez modernizację świetlicy wiejskiej
Beneficjent	Gmina Suchy Dąb
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Gdańska 17 83-022 Suchy Dąb
Miejsce realizacji projektu	Świetlica wiejska w Krzywym Kole
Rodzaj/typ ¹ kontroli	Na zakończenie realizacji

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPROW-M.44.7.2013 (16843/02/2013) z dnia 26.02.2013 r.

1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Regina Borowska	inspektor	Referat płatności, monitoringu i kontroli RPO	DPROW
2.	Maria Ody	starszy specjalista	Referat płatności, monitoringu i kontroli RPO	DPROW
3.	Jolanta Pudyszak	inspektor	Referat płatności, monitoringu i kontroli RPO	DPROW

1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Barbara Kamińska	Wójt Gminy Suchy Dąb
2.	Małgorzata Bochenko	Skarbnik gminy
3.	Katarzyna Górską	Kierownik referatu planowania przestrzennego, inwestycji i gospodarki komunalnej

1.3 Osoby udzielające wyjaśnień

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	Małgorzata Bochenko	Skarbnik gminy
2.	Katarzyna Górską	Kierownik referatu planowania przestrzennego, inwestycji i gospodarki komunalnej
3.	Małgorzata Cyra	Sołtys wsi Krzywe Koło

1.4 Zakres kontroli:

1.4.1 Wniosek o płatność

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych



Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-01
Data złożenia	2010-10-12
Okres dotyczący	2009-07-06 -2010-10-12
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	13 359,00
Wnioskowana kwota	6 679,50
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-02
Data złożenia	2011-01-12
Okres dotyczący	2010-10-13 – 2011-01-12
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00
Wnioskowana kwota	0,00
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-03
Data złożenia	2011-04-08
Okres dotyczący	2011-01-13 – 2011-04-08
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00
Wnioskowana kwota	0,00
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-04
Data złożenia	2011-06-21
Okres dotyczący	2011-04-09 – 2011-06-21
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00
Wnioskowana kwota	0,00
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-05
Data złożenia	2011-09-14
Okres dotyczący	2011-06-22 – 2011-09-14
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	0,00
Wnioskowana kwota	0,00
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-06
Data złożenia	2011-12-14
Okres dotyczący	2011-09-15 – 2011-12-14
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	566,29
Wnioskowana kwota	283,14
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-07
Data złożenia	2012-03-14
Okres dotyczący	2011-12-15 – 2012-03-14
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	37 088,03
Wnioskowana kwota	18 544,01
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-08

Data złożenia	2012-07-02
Okres dotyczący	2012-03-15 – 2012-06-29
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	43 921,70
Wnioskowana kwota	21 960,85
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-09
Data złożenia	2012-07-13
Okres dotyczący	2012-06-30 – 2012-07-05
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	16 617,68
Wnioskowana kwota	8 308,84

1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²

	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia
Wniosek o płatność końcową	2012-09-23	2012-07-13

1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia
	nie dotyczy	

1.6 Wizyty dotychczasowe – nie dotyczy

Lp.	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące

2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)

Kontrola zakresu finansowego projektu na podstawie oryginałów dokumentów finansowo – księgowych, istnienie odrębnej ewidencji księgowej;
 Kontrola poprawności stosowania procedur udzielania zamówień publicznych zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz wytycznymi IZ RPO WP 2007-2013;
 Kontrola poprawności zapisów i ustaleń zawartych w umowach pomiędzy wykonawcami i Beneficjentem kwalifikujących wykonane zadanie do dofinansowania w ramach Projektu;
 Kontrola zgodności i kwalifikowalności wydatków zaplanowanych i zrealizowanych zgodnie z Projektem;
 Kontrola harmonogramu i terminu realizacji poszczególnych etapów Projektu;
 Kontrola zakresu rzeczowego Projektu zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym, zarejestrowanym pod numerem WND-RPPM.09.03.00-00-044/09;
 Kontrola zastosowania działań określonych w projekcie mających na celu promowanie udziału środków z EFRR zgodnie z Rozporządzeniem Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 roku;
 Kontrola zastosowania wytycznych, określonych w ustawie z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane;
 Kontrola zgodności realizacji projektu z ustawodawstwem z zakresu ochrony środowiska.

3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz czy zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa/

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPM.09.03.00-00-044/09 będącym załącznikiem nr 1 do umowy o dofinansowanie wskazanej na wstępie niniejszej informacji, Beneficjent zlecił następujące roboty budowlane, usługi i dostawy:

Wykonawca/Sprzedający	Zakres	Numer umowy/zlecenia
SEB-INVEST Sebastian Paluchowski ul. Kościuszki 25, 83-130 Pelpin	Roboty budowlane „Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców	Umowa nr GK/11/2011 z dn. 5 października 2011 r.

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

	wsie Krzywe Koło..."	
F.P.H.U. NOWAKOWSKI Renata Nowakowska Gołębiewo 28b, 83-033 Gołębiewo Wielkie	Wykonanie tablicy informacyjnej	Zlecenie z dn. 24.08.2011 r.
Pracownia Usług Projektowych „FORMAT” s.c. ul. Ogrodowa 10A, 83-032 Pszczółki	Wykonanie : Projektu przebudowy i modernizacji świetlicy w m. Krzywe Koło, Gm. Suchy Dąb	Umowa nr AR/17/09 z dn. 04.08.2009
AMT Partner Sp. Z o.o. 80-252 Gdańsk ul. Jaśkowa Dolina 15	Sporządzenie Planów Odnowy Miejscowości: Krzywe Koło, Stęblewo, Ostrowite	Umowa AR/17/2009 r. z dn. 06.07.2009
Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „FORMBUD” ul. Sienkiewicza 1c, 83-032 Pszczółki	Pełnienie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego przy realizacji inwestycji „Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców wsie Krzywe Koło poprzez modernizację świetlicy wiejskiej”	Umowa nr GK/09/2011 r. z dn. 12.09.2011 r.
F.P.H.U. „NOWAKOWSKI” Renata Nowakowska, Gołębiewo 28B, 83-033 SOBOWIDZ	Tablica pamiątkowa	Zlecenie z dn. 19.06.2012 r
Paweł Sawicki, ul. Sikorskiego 38/47, 83- 000 Pruszcz Gdański	przygotowanie filmu promocyjnego	Umowa o dzieło nr OB.2151.17.2012 z dn. 2012- 06-18

W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że inwestycja została wykonana zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, umową i obowiązującym prawem.

W Przedmiarze robót, załączonym do wniosku o dofinansowanie oraz w kosztorysie ofertowym i powykonawczym ujęto posadzki z paneli podłogowych układanych na klej poliuretanowych (poz. 3.2.10) obmiar 93,73 m². Na miejscu stwierdzono że położono 86,39 m² posadzki z paneli podłogowych. Wydatki kwalifikowane powinny zostać pomniejszone o wartość wykonania 7,34 m², czyli 495,50 zł (zgodnie z wyceną w Kosztorysie powykonawczym poz. 25, po dodaniu kosztów pośrednich, zysku i VAT).

W wyniku kontroli stwierdzono rozbieżności w zakresie zrealizowanych robót w stosunku do wniosku o dofinansowanie. O większości z tych zmian Beneficjent poinformował wcześniej Instytucję Zarządzającą. Zmiany te można uznać za korzystne dla realizacji celów projektu. Szersze informacje o stwierdzonych zmianach znajdują się w części 3.1.2 niniejszej informacji.

Zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.
Założone wartości wskaźników produktu i rezultatu zostały osiągnięte.

Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
1. Liczba przebudowanych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	szt.	1,00	1,00	x		protokół odbioru robót

Wskaźniki rezultatu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
1. Liczba imprez, wydarzeń publicznych i	szt./rok	5,00	5,00	x		sprawozdanie z odbytych imprez

inicjatyw lokalnych obiektach objętych wsparciem						
2. Liczba osób korzystających z obiektów objętych wsparciem	osoby/r ok	315,00	330,00	x		sprawozdanie z odbytych imprez

3.1.2 Zamówienia publiczne

W trakcie kontroli zweryfikowano dokumenty dotyczące udzielenia zamówień publicznych. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego.

Nazwa projektu: „Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców wsi Krzywe Koło poprzez modernizację świetlicy wiejskiej”

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust. 8 Pzp.

Określenie przedmiotu zamówienia: realizacja projektu: „Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców wsi Krzywe Koło poprzez modernizację świetlicy wiejskiej”

Data wszczęcia postępowania: 18.08.2011 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono: SEB-INVEST Sebastian Paluchowski, ul. Kościuszki 25, 83-130 Pelplin

Wartość umowy: Wartość /brutto/ 94 908,47 zł (wynagrodzenie kosztorysowe)

W trakcie kontroli stwierdzono, że wykonawca nie zrealizował następujących robót:

- przełożenie pokrycia z układanej na sucho dachówki ceramicznej holenderki – 0,27 m² (poz. 44 kosztorysu ofertowego)
- wymiana pojedynczych dachówek holenderek zwykłych i korytkowych – 72 szt. (poz. 54 k.o.)
- schody żelbetowe – stopnie betonowe zewn. i wewn. na gotowym podłożu – 0,72 m³ (poz. 53 k.o.)
- montaż podgrzewaczy przepływowych – 2 szt. (poz. 68 k.o.)
- studzienki kanalizacyjne systemowe „VAWIN” o śr 315-425 mm – zamknięcie stożkiem betonowym – 1 szt. (poz. 74 k.o.)
- tablice rozdzielcze o masie do do 20 kg – 1 szt. (poz. 100 k.o.)

W miejsce powyższych robót wykonawca, w uzgodnieniu z Beneficjentem wykonał następujące roboty:

- baterie umywalkowe lub zmywakowe stojące o śr. nom. 15 mm – dodatkowe 2 szt. (poz. 53 kosztorysu powykonawczego,
- montaż umywalk pojedynczych porcelanowych z syfonem uruchamianym kolanem – dodatkowe 2 szt. (poz. 56 k.p.)
- dostawa i montaż zbiornika na ciepłą wodę z grzałką elektryczną – 1 szt (poz. 65 k.p.)

Zmiana zakresu robót nie wpłynęła na wysokość wynagrodzenia wykonawcy – zgodnie z kosztorysami wartość robót zaniechanych była równa wartości robót dodatkowych i wynosiła 3.503,99 zł. Zespół kontrolujący stwierdził, że zmiany zakresu robót nie wynikały z okoliczności, których nie można było przewidzieć, lecz z błędnego opisu przedmiotu zamówienia lub zmiany koncepcji wyposażenia obiektu. Zmiany te były korzystne dla osiągnięcia celów projektu, jednak sposób wprowadzenia zmian nie był właściwy dla robót realizowanych w ramach umowy w sprawie zamówienia publicznego. Fakt przyjęcia wynagrodzenia kosztorysowego nie daje zamawiającemu i wykonawcy możliwości wprowadzania dowolnych zmian zakresu wykonywanych robót po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego. Zgodnie z przepisami art.140 ustawy Prawo zamówień publicznych zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie, natomiast w części wykraczającej poza określenie przedmiotu zamówienia zawarte w SIWZ umowa podlega unieważnieniu. Zespół kontrolujący stwierdził więc, że kwota wydatków kwalifikowalnych powinna zostać pomniejszona o wartość robót zaniechanych, to jest 3.503,99 zł. (zgodnie z Kosztorysem ofertowym), natomiast nie można uznać kwalifikowalności wykonanych robót dodatkowych, ponieważ nie można ich uznać za zamówienie dodatkowe ani uzupełniające.

Pozostałe zamówienia publiczne udzielane w ramach realizacji projektu nie podlegały ustawie Pzp oraz wytycznym dla beneficjentów w zakresie udzielania zamówień publicznych, których wartość jest wyższa od 6 000 euro i nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14 000 euro.

W wyniku kontroli przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty

finansowej w związku z udzieleniem zamówienia publicznego.

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż Beneficjent zrealizował promocję projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i zapisami § 15 Umowy o dofinansowanie. Na miejscu realizacji została posadowiona tablica informacyjna, na budynku zawieszona jest tablica pamiątkowa. Informacja o zakończeniu inwestycji i otwarciu świetlicy wiejskiej została umieszczona na stronie internetowej Beneficjenta <http://www.suchy-dab.pl/index.php/inwestycje/283-podpisanie-umow---swietlica-wiejska-w-krzywym-kole-ora-z-steblewie.html>; <http://www.suchy-dab.pl/index.php/inwestycje/787-modernizacja-swietlicy-wiejskiej-w-krzywym-kole.html>; Beneficjent przygotował film promocyjny i zamieścił na stronie internetowej <http://www.suchy-dab.pl/index.php/inwestycje/970-swietlice-wiejskie-w-suchym-debie-film.html> Zrealizowany projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi: zrównoważonego rozwoju oraz równości szans i niedyskryminacji. Dokumentacja związana z realizacją przedmiotowego projektu jest przechowywana zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z przywołaną na wstępie niniejszej informacji umową o dofinansowanie, Instytucja Zarządzająca przyznała Gminie Suchy Dąb dofinansowanie na realizację Projektu „Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców wsi Krzywe Koło poprzez modernizację świetlicy wiejskiej” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 9.3 – Lokalne inicjatywy obywatelskie RPO WP w maksymalnej wysokości 56.682,45 zł, stanowiącej nie więcej niż 50,00% całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowita wartość Projektu została określona na kwotę 113.707,47, natomiast wydatków kwalifikowalnych na kwotę 113.364,91 zł.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

1 fakturę VAT	Dokumentacja techniczna	30.000,00
1 fakturę VAT	Plan odnowy miejscowości	3.477,00
3 faktury VAT	Promocja i informacja o projekcie	1.527,79
1 fakturę VAT	Inspektor nadzoru	3.000,00
3 faktury VAT	Prace budowlano-montażowe	94.908,47
Razem udokumentowane wydatki:		132.913,26 zł
w tym wydatki kwalifikowalne:		111.552,70 zł
w tym wydatki niekwalifikowalne:		1.242,56 zł
w tym wydatki niezwiązane z projektem:		20.118,00 zł

Wydatki niekwalifikowalne i niezwiązane z projektem nie były objęte kontrolą.

Kontrolujący stwierdzili, iż:

- W okresie realizacji projektu obowiązywało Zarządzenie nr 264/10 Wójta Gminy Suchy Dąb z dnia 2010-11-03 w sprawie polityki rachunkowości dla budżetu Gminy i Urzędu Gminy w Suchym Dębnie.
- W księgach rachunkowych dla przedmiotowego projektu wyodrębniono zadanie nr 19. Wyodrębnioną ewidencję księgową prowadzono na następujących kontach analitycznych: Nakłady inwestycyjne - 080. Wydatki - 130/921/92105/6057/00 (środki z EFRR), 130/921/92105/6050/00 (środki finansowane z budżetu Beneficjenta). Powstały środek trwały - 011. W ramach zadania 19 zaewidencjonowano wydatki związane z robotami budowlanymi (94.908,47), inspektorem nadzoru (3.000,00), tablicy pamiątkowej (61,50) oraz wydatki niezwiązane z umową o dofinansowanie (24.471,29). Pozostałe wydatki składające się na wartość środka trwałego zaksięgowano w ramach zadania 1 Urząd Gminy. W ramach zadania 1 zaksięgowano koszty dotyczące dokumentacji technicznej (12.200), tablicy informacyjnej (566,29), filmu promocyjnego (900,00) objęte umową o dofinansowanie oraz koszt opracowania wniosku aplikacyjnego (2.500,00) niezwiązany z umową o dofinansowanie. Nakłady inwestycyjne zaksięgowano na ogólnym koncie analitycznym nr 080/011/00000/0000/00 Inwestycje/świetlice i kluby. Wydatek związany z planem odnowy miejscowości został zaksięgowany w roku 2009 bezpośrednio w koszty, na koncie 400/710/71004/4300/00. Otrzymałą refundację zaewidencjonowano na koncie Organu - 901/921/92105/6207/00.
- Rozliczenie inwestycji nastąpiło na podstawie dokumentu OT nr 1.KG.2012 z dnia 2012-07-31. Powstały środek trwały o wartości 138.607,55 został zaksięgowany na dwóch kontach 011. Odpowiednio z ramach zadania 1 kwota 16.166,29, natomiast w ramach zadania 19 kwota 122.441,26. Ewidencji w księdze środków trwałych dokonano w części „Grupa 1 budynki oświaty, nauki, kultury oraz bud. sportowe” w pozycji lp. 5.
- Zgodnie z ustaleniami zawartymi w części 3.1.1 uznaje się za wydatki niekwalifikowalne kwotę 495,50 zł., , które zostały ujęte we wniosku o płatność WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-09.

- Zgodnie z ustaleniami zawartymi w części 3.1.2 uznaje się za wydatki niekwalifikowalne kwotę 3.503,99 zł, które zostały ujęte we wniosku o płatność WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-09.

	Wartości wg umowy	Wartości po kontroli
Całkowita kwota wydatków Projektu	113.707,47	112.795,26
Kwota wydatków kwalifikowalnych	113.364,91	107.553,21
Dofinansowanie z Funduszu 50%	56.682,45	53.776,60
Wkład własny Beneficjenta 50%	56.682,46	53.776,61
Kwota wydatków niekwalifikowanych	342,56	5.242,05
- w tym w wyniku kontroli	----	3.999,49

Podpisanie przez Beneficjenta Informacji Pokontrolnej oznacza zgodę na pomniejszenie refundacji wydatków ujętych we wniosku o płatność WNP-RPPM.09.03.00-00-044/09-09.

4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1 IZ zobowiązuje Beneficjenta do przeksięgowania kwoty 16.166,29 zaksięgowanej na koncie 011 w ramach zadania 1 na konto wyodrębnione dla przedmiotowej inwestycji, czyli konto 011 w ramach zadania 19, tak by cała wartość środka trwałego przyjęta na podstawie dokumentu OT nr 1.KG.2012 z dnia 2012-07-31 miała odzwierciedlenie na jednym koncie analitycznym.

Termin wykonania zaleceń: .14.06.2013 r.

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak załączników

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.³

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń, Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 7 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Gminy Suchy Dąb pod numerem 1/2013

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach
po jednym dla każdej ze Stron.

BENEFICJENT

WOJTA GMINY

Barbara Kamińska

SKŁADAM KONTRASYGNATE
SKARBNIK GMINY

Małgorzata Bochenko

Kontrasygnata skarbnika/Głównego Księgowego⁴

(miejsce i data)

Suczyn 296. 05.06.2013

KIEROWNIK REFERATU

Justyna Witrończuk

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu
Płatności, Monitoringu i Kontroli RPO (DPROW)

OSOBY KONTROLUJĄCE

Brak podpisu Rejiny Borauskiej
1. z powodu zmiany zakresu obowiązków

2. Odze

3. J. Pudyszak

Zawarte ustalenia akceptuję

Gdańsk, dnia 27.05.2013 roku

Z-ca DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH

Pieczęć i podpis Dyrektora DPROW/
Zastępcy Dyrektora DPROW

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych