



DPROW.M.64391-62/10

FORMULARZ NR 47b – INFORMACJA POKONTROLNA NR IP-9.3-013/09-2011.1(K)
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Termin przeprowadzenia kontroli	20.01.2011 – 21.01.2011			
Numer Umowy o dofinansowanie	UDA-RPPM.09.03.00-00-013/09-00 ze zm.			
Data podpisania umowy	23 grudnia 2009 r.			
Nazwa Projektu	Budowa placów zabaw na terenie miejscowości Polnica oraz Jaromierz			
Beneficjent	Gmina Człuchów			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Szczecińska 33, 77-300 Człuchów			
Miejsce realizacji projektu	miejscowości Polnica i Jaromierz, gmina Człuchów			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	na zakończenie realizacji projektu			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPROW.M.64391-62/10 (1219/01/2011) z dnia 13 stycznia 2011 r.				
I.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko</i>	<i>referat</i>	<i>departament</i>
1.	Justyna Mirończuk	kierownik referatu	Referat Monitoringu i Kontroli	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
2.	Alicja Pęsko	podinspektor	Referat Monitoringu i Kontroli	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
3.	Krzysztof Pliszka	inspektor	Referat Monitoringu i Kontroli	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
4.	Ewa Przychodzień	podinspektor	Referat Monitoringu i Kontroli	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
I.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko</i>		
1.	Adam Marciniak	Wójt Gminy Człuchów		
I.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>		
1.	Barbara Chmielarska	skarbnik gminy		
2.	Paweł Gibczyński	inspektor		
3.	Aneta Głiszczyńska	kierownik referatu		
4.	Bogusław Lipski	kierownik referatu		
I.4 Zakres kontroli				
I.4.1 Wniosek o płatność				
<i>Nr wniosku o płatność</i>	WNP-RPPM.09.03.00-00-013/09-01			
<i>Data złożenia</i>	22 marca 2010 r.			
<i>Okres dotyczący</i>	23 grudnia 2009 r. – 19 marca 2010 r.			
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	wniosek dotyczy wyłącznie przebiegu realizacji projektu			

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





<i>Wnioskowana kwota</i>	wniosek dotyczy wyłącznie przebiegu realizacji projektu		
<i>Nr wniosku o płatność</i>	WNP-RPPM.09.03.00-00-013/09-02		
<i>Data złożenia</i>	21 czerwca 2010 r.		
<i>Okres dotyczący</i>	20 marca 2010 r. – 17 czerwca 2010 r.		
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	wniosek dotyczy wyłącznie przebiegu realizacji projektu		
<i>Wnioskowana kwota</i>	wniosek dotyczy wyłącznie przebiegu realizacji projektu		
<i>Nr wniosku o płatność</i>	WNP-RPPM.09.03.00-00-013/09-03		
<i>Data złożenia</i>	27 sierpnia 2010 r.		
<i>Okres dotyczący</i>	18 czerwca 2010 r. – 8 lipca 2010 r.		
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	65.400,54 zł		
<i>Wnioskowana kwota</i>	55.590,45 zł		
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²	<i>Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie</i>	<i>Rzeczywisty termin złożenia</i>	
<i>Wniosek o płatność końcową</i>	8 sierpnia 2010 r.	27 sierpnia 2010 r.	
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy			
<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>	<i>Termin złożenia</i>	
Nie dotyczy			
1.6 Wizyty dotychczasowe			
<i>Lp.</i>	<i>Data</i>	<i>Nr informacji pokontrolnej</i>	<i>Osoby kontrolujące</i>
Nie dotyczy			
2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)			
Kontrola zakresu finansowego projektu na podstawie oryginałów dokumentów finansowo – księgowych i 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 Beneficjentami kwalifikujących wykonane zadanie do dofinansowania w ramach projektu			
Kontrola zgodności i kwalifikowalności wydatków zaplanowanych i realizowanych zgodnie z projektem			
Kontrola harmonogramu i terminu realizacji poszczególnych etapów projektu			
Kontrola zgodności zakresu rzeczowego projektu z wnioskiem aplikacyjnym			
Kontrola zastosowania wytycznych, określonych w projekcie, mających na celu promowanie udziału środków EFRR			
Kontrola zastosowania wytycznych, określonych w ustawie z dnia 7 lipca 1994 Prawo budowlane			
Kontrola zgodności realizacji projektu z ustawodawstwem z zakresu ochrony środowiska			
3. WNIOSKI I UWAGI			
3.1 Zakres rzeczowy			
3.1.1. Realizowane elementy Projektu			
Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku będącym załącznikiem nr 1 do Umowy nr UDA-RPPM.09.03.00-00-013/09-00 z dnia 23 grudnia 2009 r. o dofinansowanie Projektu: „Budowa placów zabaw na terenie miejscowości Polnica oraz Jaromierz” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej 9 Lokalna infrastruktura społeczna i inicjatywy obywatelskie, Działania 9.3 Lokalne inicjatywy obywatelskie, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawartej z Instytucją Zarządzającą, przedmiotem Projektu było wybudowanie dwóch placów zabaw.			
Plac zabaw w miejscowości Polnica			
Przedmiotem projektu było wykonanie następujących prac:			

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.





- dostawa i montaż zestawu zabawowego,
- dostawa i montaż huśtawki podwójnej,
- dostawa i montaż 2 huśtawek wagowych,
- dostawa i montaż 2 sprężynowców,
- dostawa i montaż 2 ławek,
- dostawa i montaż tablicy z regulaminem
- dostawa i montaż 83 mb ogrodzenia z siatki o wysokości 1,2 m oraz furtki i bramy dwuskrzydłowej

Plac zabaw w miejscowości Jaromierz

Przedmiotem projektu było wykonanie następujących prac:

- dostawa i montaż zestawu zabawowego,
- dostawa i montaż huśtawki podwójnej,
- dostawa i montaż 2 huśtawek wagowych,
- dostawa i montaż 2 sprężynowców,
- dostawa i montaż 2 ławek,
- dostawa i montaż tablicy z regulaminem
- dostawa i montaż 129 mb ogrodzenia z siatki o wysokości 1,5 m oraz furtki i bramy dwuskrzydłowej

W trakcie kontroli stwierdzono, iż Beneficjent zrealizował zakres rzeczowy projektu pod nazwą „Budowa placów zabaw na terenie miejscowości Polnica oraz Jaromierz” zgodnie z zawartą ww. umową o dofinansowanie w zakresie rzeczowym, za wyjątkiem ogrodzenia placu zabaw w miejscowości Jaromierz, gdzie stwierdzono wykonanie 110 mb ogrodzenia w miejsce zakładanych 129 mb. Jednakże oferta zwycięskiego wykonawcy przewidywała montaż 83 mb ogrodzenia, i właśnie ta wartość została uwzględniona w ustaleniu oferty wysokości wynagrodzenia ryczałtowego Przedsiębiorstwa Wielobranżowego „APIS” J. Oziębło. W związku z powyższym stwierdzić należy, że nie wystąpiło w tym przypadku poniesienie nieuzasadnionego wydatku. Stwierdzone rozbieżności nie wpływają negatywnie na osiągnięcie celów projektu i nie mają skutku finansowego.

Zakładane wskaźniki produktu zostały osiągnięte.

Odnosnie wskaźników rezultatu, Beneficjent oświadczeniem z 25 sierpnia 2010 r. zobowiązał się do osiągnięcia zakładanych wartości wskaźników w ciągu roku od zakończenia realizacji projektu

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 wybudowanych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	szt.	2,00	2,00	x		Protokół odbioru końcowego robót
2. Liczba organizacji pozarządowych zaangażowanych w realizację lokalnych inicjatyw obywatelskich	szt.	1,00	1,00	x		Deklaracje wsparcia projektu
3. Powierzchnia zagospodarowanego terenu	m ²	2.839,00	2.839,00	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 osób zaangażowanych w realizację lokalnych inicjatyw obywatelskich	osoby	50,00	0,00	x		Listy obecności





2. Liczba imprez, wydarzeń publicznych i inicjatyw lokalnych w obiektach objętych wsparciem	szt./rok	2,00	0,00	x	Protokół z organizacji imprezy
3. Liczba osób korzystających z obiektów objętych wsparciem	osoby/r ok	200,00	0,00	x	Deklaracja korzystania z obiektu

3.1.2 Zamówienia publiczne

W trakcie kontroli stwierdzono naruszenia Ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2007 r., Nr 233, poz. 1655 ze zm.) dla postępowania dotyczącego Budowa placów zabaw na terenie miejscowości Polnica oraz Jaromierz.

Postępowanie to podlegało wcześniej weryfikacji w siedzibie Instytucji Zarządzającej RPO WP 2007 – 2013. Pismem z dnia 13 lipca 2010 r. IZ RPO WP przekazała uwagi do dokumentacji przetargowej przekazanej przez Zamawiającego w formie uwierzytelnionych kopii.

W trakcie kontroli na miejscu realizacji inwestycji Zespół Kontrolujący stwierdził zgodność dokumentacji postępowania z kopiami przekazanymi IZ RPO WP oraz potwierdził następujące uchybienia:

1. W odniesieniu do wyposażenia placów zabaw.

W części graficznej dokumentacji technicznej, na każdym z placów zabaw, wprowadzono sygnaturę 3 ławek, przy jednoczesnym wstawieniu cyfry oznaczającej ławkę obok jednej sygnatury. W opisie technicznym natomiast podano, że zamawiane są 2 ławki. Rozbieżność pojawia się też przy kosztach na śmieci – brak ich w treści opisu technicznego, a na rysunkach załączonych do c¹ i zaznaczono 1 kosz na każdy plac zabaw. Wykonawca skierował do zamawiającego pytanie o planowaną do montażu liczbę ławek i koszy. Udzielona odpowiedź była niejednoznaczna – nie wynikało z niej ile ławek i koszy ma zostać osadzonych na placu. Powyższe potwierdza treść złożonych ofert – wykonawcy w różny sposób interpretowali oczekiwania zamawiającego w zakresie zamawianej liczby ławek i koszy na śmieci. Wykres z nich założyła, że zamawiane są po 3 ławki i 1 kosz na każdy plac zabaw. Niejednoznaczność zapisów wpłynęła zatem na cenę złożonych ofert, gdyż niektórzy wykonawcy uwzględnili większą niż wymagana wielkość wyposażenia placów.

Należy stwierdzić, że przedmiot zamówienia został opisany z naruszeniem art.29 ust.1 i ust.2 oraz art.7 ust.1 ustawy Pzp. Powyższe stanowisko potwierdza wyrok KIO/UZP 632/09 – „wielokrotnie podkreślana zasadą przy formułowaniu wymagań specyfikacji istotnych warunków zamówienia jest to, by były one wyrażone w tej specyfikacji expressis verbis, a nie uściwione w niej zamierzenia, do tego sprzeczne z postanowieniami w niej zawartymi”.

2. W odniesieniu do ogrodzenia terenu.

Zgodnie z art. 31 ust. 1 ustawy Pzp zamawiający opisuje przedmiot zamówienia na roboty budowlane za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych. Ich zakres i formę regulują przepisy rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 2 września 2004 r. w sprawie szczegółowego zakresu i formy dokumentacji projektowej, specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych oraz programu funkcjonalno-użytkowego. Zgodnie z § 4 ust.2 rozporządzenia dokumentacja projektowa, służąca do opisu przedmiotu zamówienia na wykonanie robót budowlanych, dla których nie jest wymagane uzyskanie pozwolenia na budowę, składa się w szczególności z: planów, rysunków lub innych dokumentów, przedmiaru robót oraz projektów, pozwoleń, uzgodnień i opinii wymaganych odrębnymi przepisami.

Zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą projektu budowlanego, przedmiaru robót oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót. Po dokonaniu analizy w/w dokumentów należy stwierdzić, iż w przedmiotowej kwestii nastąpiły p^ozbieżności. Według projektu budowlanego w miejscowości Jaromierz przewidziano do realizacji ogrodzenie o wysokości 150 cm, natomiast w miejscowości Polnica o wysokości 120 cm. W pkt 2.3.1 STWIORB opisano wymagania zamawiającego względem ogrodzenia, które zamontowane zostanie wokół placów zabaw. W opisie odniesiono się do plotu o wysokości 1,2 m, pomijając przy tym plot o wysokości 1,5 m, który, zgodnie z załączonym do SIWZ projektem budowlanym, miał zostać zainstalowany wokół placu w miejscowości Jaromierz.

Niejednoznaczne zapisy skutkowały złożeniem przez wykonawców ofert, których treść potwierdza niejednołą interpretację zapisów SIWZ. Wykonawca, który złożył zwycięską ofertę, zaoferował plot o wysokości 1,2 m na każdy plac zabaw. Oferta, która uplasowała się na drugim miejscu przewidywała montaż plotów o wysokościach 1,2 oraz 1,5 m na poszczególnych placach, przy czym cena za metr bieżący plotu o wysokości 1,5 m była wyższa o 6 zł od plotu 1,2 m. Przy założeniu, że wykonawca drugiej w kolejności oferty zaoferowałby ploty 1,2 m na każdy plac zabaw (w cenie jednostkowej, którą wskazał w dostarczonym kosztorysie), jego oferta byłaby tańsza od zwycięskiej.

Nieprecyzyjny opis przedmiotu zamówienia spowodował, że wykonawcy w odmienny sposób zinterpretowali wymagania zamawiającego względem wysokości zamawianych plotów, co widoczne jest w kosztorysach i mogło mieć wpływ na ceny złożonych ofert. Stwierdzić zatem należy, że opis przedmiotu zamówienia narusza art.29 ust.1 i 2 oraz art. 7 ust. 1 ustawy Pzp.

Zgodnie z dokumentem opracowanym przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego, określającym tryb postępowania i sposób nakładania korekt finansowych w procesie realizacji przedsięwzięć współfinansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w przypadku naruszenia przepisów Prawa Zamówień Publicznych, naruszenie art. 29 ust. 1 i 2 oraz art. 7 ust. 1 ustawy





poprzez opisanie przedmiotu zamówienia przez opisanie niektórych elementów przedmiotu zamówienia w sposób niejednoznaczny i utrudniający uczciwą konkurencję skutkuje nałożeniem korekty finansowej w wysokości do 5 % wartości zamówienia.

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż Beneficjent zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym i zapisami zawartymi w umowie o dofinansowanie w ramach promocji i informacji o Projekcie:

- wykonał 2 tablice informacyjne o wymiarach 30x50 cm,
- zamieścił informacje o realizowanym Projekcie na stronie internetowej - uczulchow.pl w sekcji Aktualności: 7 października 2009 r., 6 stycznia 2010 r., 8 stycznia 2010 r., 17 czerwca 2010 r., 31 sierpnia 2010 r., oraz w lokalnym radio „WeekendFM” 18 października 2009 r., godz. 10:07,
- zamieścił informacje o realizowanym projekcie w Samorządowym Biuletynie Informacyjnym- Gmina Człuchów na marzec 2010 r., czerwiec 2010 r. i październik 2010 r.,
- zamieścił informacje na dokumentach związanych z Projektem (w tym na umowach zawartych w zw. z realizacją Projektu).

Wymienione powyżej narzędzia promocyjne i informacyjne spełniają wymogi określone w art.8-9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dn.8.12.2006r. oraz „Wytucznych dotyczących promocji projektów UE dla beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2001-2013”, stanowiących załącznik do Przewodnika Beneficjenta.

Stwierdza się również, iż projekt zrealizowany został zgodnie z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz zgodnie z polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Stwierdza się, iż dokumentacja związana z realizacją przedmiotowego projektu jest przechowywana zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 30.09.2010 r.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową nr UDA-RPPM.09.03.00-00-013/09-00 z dnia 23 grudnia 2009 roku Instytucja Zarządzająca przyznała Gminie Człuchów na realizację Projektu „Budowa placów zabaw na terenie miejscowości Polinica oraz Jaromierz” w ramach Osi Priorytetowej 9 – Lokalna infrastruktura społeczna i inicjatywy obywatelskie, Działania 9.3 Lokalne inicjatywy obywatelskie dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP, w maksymalnej wysokości 91 488,70 PLN, stanowiącej 85 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowita wartość Projektu i wartość wydatków kwalifikowalnych została określona na kwotę 107 633,78 PLN.

Do umowy podpisano Aneks nr UDA-RPPM.09.03.00-00-013/09-01 z dnia 19 listopada 2010 roku, którym zmniejszona została całkowita wartość Projektu i wartość wydatków kwalifikowalnych do kwoty 65 400,54 PLN. Całkowity poziom dofinansowania obniżono do kwoty 55 590,45 PLN.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

1 fakturę VAT – Zakup i montaż placów zabaw w Polnicy i Jaromierzu 65 400,54 PLN

Razem udokumentowane wydatki 65 400,54 PLN

w tym wydatki kwalifikowalne 65 400,54 PLN

kontrolujący stwierdzili, iż:

- Całość nakładów inwestycyjnych w ramach Projektu, poniesionych przez Gminę Człuchów, ewidencjonowana była na wyodrębnionych kontach analitycznych 080/900/90095/6057/00 – kwota dofinansowania z EFRR i 080/900/90095/6059/00 – wkład własny Beneficjenta.
- Dokumentem OT nr 52/2010 przyjęto do ewidencji środki trwałe „Plac zabaw w Jaromierzu i Polnicy” o wartości 50 314,54 PLN. Kwota 15 086,00 stanowiąca różnicę pomiędzy wartością środka trwałego przyjętego do eksploatacji a całkowitą wartością projektu wynika z ujęcia środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza kwoty 3 500 zł., na koniec księgowym 013 – pozostałe środki trwałe i wpisaniu ich do księgi inwentarzewej sprzętu i urządzeń.
- Dokumentem PT oraz protokołem przekazania środków trwałych z dnia 02-08-2010 przekazano środki trwałe „Plac zabaw w Jaromierzu i Polnicy” w użytkowanie Zakładu Gospodarki Komunalnej w Człuchowie.
- Zgodnie z punktem 3.1.2 Informacji Pokontrolnej konieczne jest nałożenie korekty finansowej w wysokości 3% ze względu na przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w sposób nie zapewniający zachowania uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców. Korekta nałożona zostaje na umowę nr 2/IN/10 zawarta w dniu 26.02.2010 z wykonawcą Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „APIS” ul. Poniatowskiego 28, 37-500 Jarosław o wartości 65 400,54 zł brutto, Kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne na podstawie nałożonej korekty finansowej wynosi 1962,02 PLN i spowoduje zmniejszenie dofinansowania z EFRR o kwotę 1 667,72 PLN.

Z uwagi na fakt, że ww. korekta dotyczy wydatków ujętych we wniosku o płatność końcową – Instytucja Zarządzająca, zgodnie z zapisami § 8 ust. 4 Umowy nr UDA-RPPM.09.03.00-00-013/09-00 z dnia 23 grudnia 2009 r. ze zm., dokona





pomniejszenia wnioskowanej kwoty dofinansowania we wniosku o płatność końcową nr WNP-RPPM.09.03.00-00-013/09-03
o 2 770,53 PLN. (166 7,72) *wzrost o 2 pkt. w skali 2009* *opracowanie*

	Wartości z umowy/aneksów	Wartości po kontroli
<i>Calkowita wartość Projektu</i>	65 400,54	65 400,54
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	65 400,54	63 438,52
<i>Dofinansowanie z Funduszu 85 %</i>	55 590,45	53 922,73
<i>Wkład własny Beneficjenta 15 %</i>	9 810,09	9 515,79
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	0,0	1 962,02

4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1 Dostarczenie do IZ RPO WP 2007-2013 potwierdzenia osiągnięcia wskaźników rezultatu projektu.

Termin wykonania zaleceń:

4.1 – w ciągu roku od zakończenia realizacji inwestycji, tj. do dnia 8 lipca 2011 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 pod numerem 1/2011.

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

BENEFICJENT

WOJEWÓDZTWO POMORSKIE
Adam Mironczuk
SKARBNIK GMINY

Barbara Chmielarska

Kontrasygndata skarbnika/Głównego Księgowego⁴

(miejsce i data)

KIEROWNIK REFERATU

Justyna Mironczuk

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu
Monitoring i Kontroli RPO (DPROW)

OSOBY KONTROLUJĄCE

- Alicja Peško*
- Ewa Rybickiewicz*
- Justyna Mironczuk*
- Krzysztof Piontek*

Zawarte ustalenia akceptuję

Gdańsk, dnia *14.06.2011* roku

p.o. ZYBIKSTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH

Pieczęć i podpis Dyrektora DPROW / Zastępcy Dyrektora DPROW

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych