



**INFORMACJA POKONTROLNA NR WF-I.44.1.80.2021.JB**  
**z kontroli Projektu nr RPKP.06.03.01-04-0031/17**

**INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI**

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Lipno Zespół Szkół w Karnkowie (Przedszkole Samorządowe)
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy)	ul. Mickiewicza 29, 87-600 Lipno Karnkowo 42, 87-600 Lipno – miejsce realizacji projektu
3	Kierownik jednostki kontrolowanej	Andrzej Piotr Szychulski – Wójt Gminy Lipno
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu	Wioletta Błaszkiewicz – Inspektor ds. inwestycyjnych Gmina Lipno Elżbieta Wojciechowska – Dyrektor Przedszkola Samorządowego _____ – pracownik gospodarczy
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"> <li>• 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., s. 320-469 z późn. zm.).</li> <li>• 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.);</li> <li>• Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych</li> </ul>



		na lata 2014-2020)(MliR/2014-2020/17(03).						
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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).;</li> <li>• Poradnik kontroli zdalnej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (Załącznik do pisma znak: COA.ZKK.5800.7.2020.MG z dnia 14 maja 2020 r.);</li> <li>• Umowa o dofinansowanie Projektu WP-II-C.433.6.66.2017 z dnia 21 marca 2018 roku.;</li> <li>• Upoważnienie nr 183/2021 z dnia 29 lipca 2021 roku.</li> </ul>						
7	Skład zespołu kontrolującego	<table border="1"> <tr> <td>1</td> <td>Jacek Bazanowski</td> <td>- kierownik Zespołu kontrolującego</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Bogumiła Filarska</td> <td>- członek Zespołu kontrolującego</td> </tr> </table>	1	Jacek Bazanowski	- kierownik Zespołu kontrolującego	2	Bogumiła Filarska	- członek Zespołu kontrolującego
1	Jacek Bazanowski	- kierownik Zespołu kontrolującego						
2	Bogumiła Filarska	- członek Zespołu kontrolującego						
8	Termin kontroli	W dniach 9-11 sierpnia 2021 roku w miejscu realizacji projektu						
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji Projektu)	Kontrola planowa na zakończenie realizacji Projektu						
10	Status prawny jednostki kontrolowanej	Jednostki samorządu terytorialnego lub samorządowe osoby prawne						
11	Nr i nazwa Projektu:	Projekt nr RPKP.06.03.01-04-0031/17 pn. „Utworzenie przedszkola samorządowego w miejscowości Karnkowo”						
	Oś Priorytetowa:	6. Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry						
	Działanie:	6.3 Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną						
	Poddziałanie (jeśli dotyczy):	6.3.1 Inwestycje w infrastrukturę przedszkolną						
	Numer konkursu:	RPKP.06.03.01-IZ.00-04-031/16						
Numer umowy z dnia: (+ aneks z dnia)		Umowa nr WP-II-C.433.6.66.2017 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji z dnia 21 marca 2018 roku zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 28 czerwca 2018 roku, Aneksem nr 2 z dnia 10 sierpnia 2018 roku, Aneksem nr 3 z dnia 19 października 2020 roku.						



	Całkowita wartość Projektu:	<b>515 149,11 zł</b>
	Całkowite wydatki kwalifikowalne:	<b>445 547,67 zł</b>
	Wartość dofinansowania (%):	<b>378 715,51 zł</b> , co stanowi nie więcej niż <b>85,00 %</b> kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu
	w tym EFRR:	<b>378 715,51 zł</b>
	Wkład własny:	<b>66 832,16 zł</b> , co stanowi nie mniej niż <b>15,00 %</b> kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu
	Wartość wydatków ogółem w Projekcie do ostatniego zatwierzonego 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 1 okres realizacji Projektu: <b>1 lipca 2017 roku – 29 czerwiec 2018 roku</b>
13	Przedmiotowy zakres kontroli	<ol style="list-style-type: none"> <li>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).</li> <li>2) Dokumentacja finansowa związana z realizacją Projektu (sprawdzenie faktur VAT, rachunków, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, ewidencji księgowej, itp.).</li> <li>3) Działania promocyjno-informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca, realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO).</li> <li>4) Realizowanie przez Beneficjenta zamówień publicznych w myśl „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”.</li> <li>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).</li> </ol>



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) <sup>1</sup>	Nie dotyczy
16	Wnioski o płatność:	Kontrolą na zakończenie realizacji Projektu objęto następujący wnioski o płatność: - RPKP.06.03.01-04-0031/17-001-02 z dnia 9 kwietnia 2018 roku za okres od 21 marca 2018 roku do 31 marca 2018 roku – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony. - RPKP.06.03.01-04-0031/17-002-02 z dnia 10 lipca 2018 roku za okres od 1 kwietnia 2018 roku do 29 czerwca 2018 roku – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony. - RPKP.06.03.01-04-0031/17-003-05 z dnia 2 lutego 2021 roku za okres od 29 czerwca 2018 roku do 29 czerwca 2018 roku – wniosek o refundację, sprawozdawczy i końcowy – złożony (poprawiony).
17	Miejscowość i data sporządzenia Informacji pokontrolnej	Toruń, 30 sierpnia 2021 roku
18	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych	Nie dotyczy

<sup>1</sup> 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.

## stwierdzonych podczas kontroli

Celem głównym projektu było zwiększenie dostępu do edukacji przedszkolnej na terenie gminy Lipno poprzez utworzenie nowych 32 miejsc w nowoutworzonym przedszkolu samorządowym w Karnkowie. Powyższy cel został osiągnięty wyniku przebudowy obecnego budynku po byłej szkole podstawowej. Projekt zakładał kompleksowy remont budynku tj. min. wymianę dachu, stolarki okiennej i drzwiowej, założenie nowych instalacji, elektrycznych, wod-kan oraz częściową przebudowę, która polegała na adaptacji pomieszczeń biblioteki (parteru) na potrzeby przedszkola oraz dostosowanie obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych (podjazd dla wózków inwalidzkich, powierzchnia podłogi bez progów oraz sanitariaty o odpowiednio dużej przestrzeni dla nieskrępowanego poruszania się wózków inwalidzkich). Ponadto w ramach przedmiotowego projektu zakupiono niezbędne meble do poszczególnych pomieszczeń, wyposażenie kuchni/przygotowni posiłków oraz zakup sprzętu informatycznego takiego jak tablica interaktywna, laptop, oprogramowanie itp.

## USTALENIA KONTROLI

### 1. Realizacja Projektu

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu rozpoczął się z dniem 01 lipca 2017 roku a zakończył 29 czerwca 2018 roku. Kontrolą u Beneficjenta objęto 2 zatwierdzone wnioski o płatność o charakterze sprawozdawczym za okres od 9 kwietnia 2018 roku do 29 czerwca 2018 roku oraz wniosek o płatność końcową za okres od 29 czerwca 2018 roku do 29 czerwca 2018 roku. Realizacja projektu przedstawiona we wniosku o płatność końcową jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków. Beneficjent przedstawił komplet dokumentacji potwierdzającej realizację projektu. W ramach czynności kontrolnych przeprowadzono oględziny w zakresie rzeczowym projektu. W zakresie realizacji inwestycji kontrola polegała na czynnościach sprawdzających stan zrealizowanego projektu, na podstawie oryginałów dokumentów





księgowych przedstawionych przez Beneficjenta (faktury, dowody zapłaty, ewidencja księgowa, dowody przyjęcia środków trwałych do użytkowania, księga inwentarzowa) i dokumentacji związanej z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o płatność końcową (pozwolenie na budowę, protokół końcowy odbioru robót i przekazania – przyjęcia inwestycji do eksploatacji, protokół odbioru sprzętu i wyposażenia, umowa z wykonawcą robót budowlanych, umowy z dostawcami).

**Zakres rzeczowo-finansowy inwestycji obejmował realizację następujących zadań:**

1. Roboty budowlano-instalacyjne,
2. Zakup wyposażenia.

## **2. Prawidłowość rozliczeń finansowych**

Zarządzeniem Nr 228/18 Wójta Gminy Lipno z dnia 2 stycznia 2018 r. wprowadzono zasady polityki rachunkowości zmieniające Zarządzenie Nr 191/14 z dnia 20 stycznia 2014 roku.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej przy zastosowaniu komputerowego nośnika danych – Systemu finansowo-księgowego – moduł finansowo - księgowy - księgowość budżetowa przyjętym do użytkowania w Załączniku Nr 4 do Zarządzenia Nr 228/18 Wójta Gminy Lipno. Wszystkie dokumenty związane z finansową realizacją Projektu przechowywane są w siedzibie Urzędu Gminy Lipno. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jest dowód księgowy – oryginały dokumentów, stwierdzające fakt dokonania operacji gospodarczych. Potwierdzeniem zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych jest nadanie numeru ewidencji księgowej oraz wskazanie miesiąca księgowania, a także kont księgowych, na których dokonano zapisów.

Do ewidencji wszystkich operacji księgowych w przedmiotowym projekcie zastosowano następujące wyodrębnione konta ksiąg rachunkowych o następujących wyróżnikach:

### 1. Dla zadania – nr 100029 (doposażenie przedszkola):

- 013-3 – Pozostałe środki trwałe;
- 072 – Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych;
- 201 – Rozrachunki z dostawcami;
- 401 – Zużycie materiałów i energii;



- 130-1 – Rachunek bieżący - wydatki;
- 133-4 – Rachunek budżetu;
- 133-3 – Rachunek budżetu;
- 223-9 – Rozliczanie wydatków budżetowych;
- 902-1 – Wydatki Budżetu.

2. Dla zadania – nr 100030 (zmiana użytkowania budynku po SP na utworzenie przedszkola):

- 080-29 – Inwestycje;
- 201 – Rozrachunki z dostawcami;
- 130-1 – Rachunek bieżący - wydatki;
- 130-3 – Rachunek budżetu;
- 130-4 – Rachunek budżetu;
- 223-9 – Rozliczenie wydatków;
- 800 – Fundusz Jednostki;
- 810 – Dotacje budowlane oraz środki z budżetu na inwestycje;
- 902-1 – Wydatki budżetu.

Zgodnie z umową o dofinansowanie na potrzeby Projektu został utworzony indywidualny rachunek bankowy w Kujawskim Banku Spółdzielczym, Filia w Lipnie o numerze 52 9537 0000 2117 0043 0663 0010, co zostało udokumentowane przez Beneficjenta stosownym zaświadczeniem bankowym z dnia 18 października 2017 roku. Ponadto Aneks nr 3 do umowy o dofinansowanie nastąpiła zmiana numeru rachunku bankowego dla Projektu. Nowy rachunek o nazwie „Utworzenie przedszkola samorządowego w miejscowości Karnkowo” i numerze 38 1020 1462 0000 7102 0343 5260 został utworzony w banku PKO Bank Polski w dniu 1 stycznia 2019 roku, co potwierdza Załącznik nr 1 o prowadzenie rachunku pomocniczego do umowy bankowej z dnia 13 grudnia 2018 roku. Kontrolą objęto 100% dokumentów księgowych z uwagi na fakt, iż liczba dokumentów (faktur) wskazanych w systemie SL2014 wynosi 7 sztuk. Na podstawie skontrolowanych dokumentów załączonych w systemie SL2014 Zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent jest

posiadaniu dokumentów wskazanych we wniosku o płatność końcową. 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	Stożenie wykonania (%)
1.	Liczba wspartych obiektów infrastruktury przedszkolnej [szt.]	1	1	100,00%
2.	Liczba miejsc w infrastrukturze przedszkolnej	32	33	100,00%

Zgodnie z przedłożonymi podczas prowadzenia czynności kontrolnych przez Beneficjenta dokumentami (umowy z wykonawcami, umowy z dostawcami, dokumenty księgowo, faktury potwierdzające zakup środków trwałych, potwierdzenia zapłaty, protokoły dostawy, protokoły odbioru robót, dokumenty OT, arkusz organizacyjny jednostki), Zespół kontrolujący potwierdza remont i adaptację biblioteki na przedszkole oraz wyposażenie go w niezbędny sprzęt.

**Wskaźniki produktu zostały osiągnięte.**

#### 3.2. Wskaźniki rezultatu

L.p.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Wartość		
		Docelowa	Osiągnięta	Stożenie wykonania %
1.	Liczba osób korzystających z objętej wsparciem infrastruktury przedszkolnej	2018/2019 rok – 32	33	100,00%
		2019/2020 rok – 32	38	118,75%
		2020/2021 rok – 32	38	118,75%





Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami podczas prowadzenia czynności kontrolnych tj. dziennikami uczniów oraz wykazem dzieci przyjętych do przedszkola w latach 2018-2021 Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźnika.

**Wskaźnik został osiągnięty.**

#### **4. Sprawozdawczość**

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych potwierdza się realizację Projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wniosku o płatność objętym niniejszą kontrolą.

#### **5. Zamówienia**

Zamówienia publiczne przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności zostały zweryfikowane na dokumentach przed podjęciem czynności kontrolnych na etapie kontroli administracyjnej przez Biuro Weryfikacji Postępowań PZP w Departamencie Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego. Zespół kontrolujący zweryfikował również na dokumentach podczas kontroli 1 zamówienie o wartości poniżej 20 tys. netto dotyczące promocji projektu (wydatek niekwalifikowalny). W zakresie ww. procedury Zespół kontrolujący potwierdził na bazie oświadczenia Beneficjenta o wydatkach o wartości poniżej 20 tys. zł netto z dnia 10 sierpnia 2021 roku, iż ww. postępowania zostały 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”. Ponadto na etapie kontroli Beneficjent potwierdził, iż na moment rozpoczęcia czynności kontrolnych nie zaszyły zmiany w przeprowadzonych postępowaniach (oświadczenie Beneficjenta z dnia 10 sierpnia 2021 roku).

#### **6. Pomoc publiczna**

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projekt nie był objęty pomocą publiczną.



## 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 spełnił zasadę zrównoważonego rozwoju, ponieważ przyczynił się do wzrostu aktywności zawodowej kobiet i mężczyzn wyłączonych z rynku pracy z powodu sprawowania opieki nad dzieckiem na obszarze Gminy Lipno, a więc wpłynął pozytywnie na poprawę dobrobytu społecznego. Efekty realizacji projektu osiągnięto z poszanowaniem zasad ochrony środowiska. Wszelkie wykorzystywane materiały posiadały atesty i certyfikaty dopuszczające produkty do powszechnego stosowania i gwarantujące brak szkodliwego wpływu na stan środowiska naturalnego. Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Przedmiotowy projekt nie łamie również powyższej zasady ponieważ zadania przewidziane w projekcie zapewniły wszystkim równość szans i niedyskryminacji w dostępie do przebudowywanego budynku przedszkola, w tym również dostępność dla osób niepełnosprawnych. Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równouprawnienia płci. Beneficjent zadbał aby w projekcie zapewnione zostało równe traktowanie mężczyzn i kobiet na każdym etapie projektu tak aby nie dochodziło do dyskryminowania kobiet lub mężczyzn. Również na etapie rekrutacji do nowopowstałej placówki regulamin rekrutacji nie przewiduje podziałów na płeć jako kryterium zakwalifikowania się do uczestnictwa w zajęciach. Każde dziecko, zarówno płci żeńskiej jak i męskiej, ma możliwość przystąpienia do procesu rekrutacji na takich samych zasadach, i zostać objęte opieką przedszkolną oraz korzystać z powstałej w ramach projektu infrastruktury.

## 8. Informacja i promocja

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

Beneficjent zobowiązał się i spełnił obowiązki informacyjne w ramach następujących działań informacyjno-promocyjnych:



- oznaczanie znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz herbem województwa wszystkich działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących projektu;
- umieszczenie tablicy informacyjno-pamiątkowej w miejscu realizacji projektu;
- umieszczeniu opisu projektu na swojej stronie internetowej;
- przekazywanie osobom i podmiotom uczestniczącym w projekcie informacji o dofinansowaniu.

## 9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, tj. Gmine Lipno ul. Mickiewicza 29, 87-600 Lipno. Na podstawie przedłożonej podczas kontroli dokumentacji należy stwierdzić, iż Beneficjent będzie w stanie przechowywać ją zgodnie z umową o dofinansowanie.

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

Na dzień przeprowadzania kontroli Projekt nie został skontrolowany przez inne Instytucje (oświadczenie Beneficjenta z dnia 10 sierpnia 2021 roku).

## PODSUMOWANIE

Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu przeprowadzona w dniach 9-11 sierpnia 2021 roku. 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. Projekt bez pomocy publicznej,
4. Zasad wspólnotowych,
5. Informacji i promocji,
6. Archiwizacji.

Wskaźniki produktu zostały osiągnięte.

Wskaźniki rezultatu zostały osiągnięte.

#### **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. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki.**

#### **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.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Województwo  
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



[www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl](http://www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl)

*Mój region w Europie*

**Podpisy Zespołu kontrolującego:**

*Jacek Brzeczowski*

**(Kierownik Zespołu Kontrolującego)**

*Bożumila Filarska*

**Podpis kierownika jednostki  
kontrolowanej:**

**WOJ**

mgr Andrzej Piotr Szychulski