



DPROW-M.44.4.2012

**FORMULARZ NR 47b – INFORMACJA POKONTROLNA NR IP-9.3-021/09-2012.3(K)
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	24.01.2012 – 26.01.2012			
Numer Umowy o dofinansowanie	UDA-RPPM.09.03.00-00-021/09-00, UDA-RPPM.09.03.00-00-021/09-01, UDA-RPPM.09.03.00-00-021/09-02			
Data podpisania umowy	umowa – 18.05.2010 r., aneks nr 1 – 01.03.2011 r., aneks nr 2 – 12.07.2011 r.			
Nazwa Projektu	Remont i adaptacja budynku szkoły na Centrum Partnerstwa Lokalnego w Krzyni			
Beneficjent	Partner Wiodący - Gmina Dębica Kaszubska Partner - Fundacja „Partnerstwo Dorzecze Słupi”			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Zjednoczenia 16A, 76-248 Dębica Kaszubska			
Miejsce realizacji projektu	Krzynia 16, 76-248 Dębica Kaszubska			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	na zakończenie realizacji projektu			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPROW-M.44.4.2012 (1528/01/2012) z 17 stycznia 2012 r.				
1.1 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 RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
2	Alicja Pęško	podinspektor	Referat monitoringu i kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
3	Krzysztof Pliszka	inspektor	Referat monitoringu i kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko</i>		
1	Eugeniusz Dańczak	Wójt Gminy		
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>		
1	Danuta Matyszewska	Inspektor ds. planowania przestrzennego		
2	Marta Łomża	Inspektor ds. zarządzania projektami		
3	Teresa Łukasiak	Zastępca głównego księgowego		
4	Joanna Krajewska	Inspektor ds. zamówień publicznych i rozliczania projektów		
1.4 Zakres kontroli				
1.4.1 Wniosek o płatność				
<i>Nr wniosku o płatność</i>	WNP-RPPM.09.03.00-00-021/09-01			
<i>Data złożenia</i>	13.08.2010 r.			
<i>Okres dotyczący</i>	28.04.2009 r. – 10.08.2010 r.			

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



Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	14 500,00 zł			
Wnioskowana kwota	10 380,55 zł			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-021/09-02			
Data złożenia	18.11.2010 r.			
Okres dotyczący	11.08.2010 r. – 10.11.2010 r.			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	63 465,67 zł			
Wnioskowana kwota	45 435,07 zł			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-021/09-03			
Data złożenia	09.02.2011 r.			
Okres dotyczący	11.11.2010 r. – 08.02.2011 r.			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	227 542,16 zł			
Wnioskowana kwota	162 897,43 zł			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-021/09-04			
Data złożenia	11.03.2011 r.			
Okres dotyczący	09.02.2011 r. – 11.02.2011 r.			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	51 070,31 zł			
Wnioskowana kwota	36 561,23 zł			
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²				
	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia		
Wniosek o płatność końcową	20.03.2011	11.03.2011		
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy				
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia		
1	weksel in blanco	15.06.2010 r.		
1.6 Wizyty dotychczasowe				
Lp.	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)				
<p>Kontrola zakresu finansowego projektu na podstawie oryginałów dokumentów finansowo – księgowych i odrębnej ewidencji księgowej</p> <p>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</p> <p>Kontrola poprawności zapisów i ustaleń zawartych w umowach pomiędzy wykonawcami i Beneficjentami kwalifikujących wykonane zadanie do dofinansowania w ramach projektu</p> <p>Kontrola zgodności i kwalifikowalności wydatków zaplanowanych i realizowanych zgodnie z projektem</p> <p>Kontrola harmonogramu i terminu realizacji poszczególnych etapów projektu</p> <p>Kontrola zgodności zakresu rzeczowego projektu z wnioskiem aplikacyjnym</p> <p>Kontrola zastosowania działań, określonych w projekcie, mających na celu promowanie udziału środków EFRR</p> <p>Kontrola zastosowania wytycznych, określonych w ustawie z dnia 7 lipca 1994 Prawo budowlane</p> <p>Kontrola zgodności realizacji projektu z ustawodawstwem z zakresu ochrony środowiska</p>				

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

3. WNIOSKI I UWAGI

3.1 Zakres rzeczowy

3.1.1. Realizowane elementy Projektu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr WND-RPPM.09.03.00-00-021/09 będącym załącznikiem nr 1 do Umowy nr UDA-RPPM.09.03.00-00-021/09-00 z 18 maja 2010 r. zmienionej aneksami nr UDA-RPPM.09.03.00-00-021/09-01 z 1 marca 2011 r. oraz nr UDA-RPPM.09.03.00-00-021/09-02 z 12 lipca 2011 r. o dofinansowanie Projektu „Remont i adaptacja budynku szkoły na Centrum Partnerstwa Lokalnego w Krzyni” 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, Beneficjent:

- zlecił opracowanie dokumentacji technicznej Zakładowi Projektowania i Nadzoru Inwestorskiego, ul. Kulczyńskiego 1/11, 76-200 Słupsk na podstawie umowy nr ZR2222-23/2009 z dnia 28.04.2009 r.;
- zlecił wykonanie robót budowlanych Firmie Budowlano – Instalacyjnej ERKABUD, ul. Młyńska 1b, 76-200 Słupsk na podstawie umowy nr ZR 341-11/10 z dnia 22.07.2010 r. zmienionej aneksami nr 1 (brak daty zawarcia) i nr 2 z 16.09.2010 r.
- zlecił wykonanie robót budowlanych dodatkowych i zamiennych Zakładowi Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o., ul. Zjednoczenia 48d, 76-248 Dębica Kaszubska na podstawie umowy ZR341-27/2010 z dnia 15 grudnia 2010 r. zmienionej aneksem nr 1 z dnia 27 grudnia 2010 r., uzgadniając jednocześnie z wykonawcą robót podstawowych ograniczenie zakresu robót i pomniejszenie wynagrodzenia o 7 274,86 zł brutto;
- zlecił pełnienie funkcji inspektora nadzoru pani Mirosławie Podziawo, ul. Sawickiej 22, 76-248 Dębica Kaszubska na podstawie umowy nr ZD2222-14/2010 z dnia 27.07.2010 r.;

Ponadto w ramach instrumentu elastyczności partner projektu - Fundacja Partnerstwo Dorzecze Słupi, zlecił przeprowadzenie szkolenia w zakresie tworzenia i aktualizacji turystycznej bazy danych Pomorskiej Akademii Kształcenia Zawodowego w Słupsku sp. z o.o., ul. Paderewskiego 9, 76-200 Słupsk, na podstawie umowy nr PDS/2011/01/03 z dnia 7 stycznia 2011 r.

W trakcie kontroli na miejscu realizacji inwestycji stwierdzono, że projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, z wyjątkiem następujących odstępstw od projektu budowlanego załączonego do wniosku:

- Nie zamontowano sześciu opraw świetłowych. Wartość niewykonanych prac wynosi **1 350,25 zł**,
- W komunikacji na poddaszu gres zastąpiono tańszymi panelami podłogowymi. Różnica w cenie pomiędzy obydwoa rozwiązaniami wynosi **762,12 zł**. Kwota wydatków kwalifikowalnych powinna zostać obniżona o w/w kwotę,
- W WC damskim na parterze nie zamontowano siedziska ani uchwytów dla niepełnosprawnych. Wartość niewykonanych prac wynosi **1 275,77 zł**
- W WC męskim na parterze zrezygnowano z montażu ścianki oddzielającej z drzwiami. Wartość niewykonanych robót związanych z montażem drzwi wynosi **665,63 zł**. Montaż ścianki działowej nie został uwzględniony w kosztorysie ofertowym;

Ponadto w trakcie prowadzenia robót budowlanych Gmina Dębica Kaszubska wprowadziła zmiany w dokumentacji projektowej, rezygnując m.in. z wydzielania w łazience na poddaszu pomieszczenia z ustępem (tj. dostawienie ścianki działowej w łazience). W konsekwencji zrezygnowano również z montażu drzwi pomiędzy tymi pomieszczeniami. Zrezygnowano również z montażu drzwi zewnętrznych w pomieszczeniu małej sali edukacyjnej. Roboty te, choć były ujęte w ofercie zwycięskiego wykonawcy, nie zostały zrealizowane. Wartość niewykonanych prac wynosi **2 912,94 zł**.

Łączna wartość niewykonanych prac wynosi **6 966,71 zł**.

Zgromadzona dokumentacja jest kompletna i prawidłowa.

Beneficjent wykazał osiągnięcie wszystkich wskaźników produktu i rezultatu.

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. 9.3.3 Liczba	szt.	1	1	x		protokół odbioru końcowego

zaadaptowanych/wyposażonych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej						robót całej inwestycji
2. 9.3.4 Powierzchnia zaadaptowanych/wyposażonych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	m ²	261,93	261,93			protokół odbioru końcowego robót całej inwestycji
3. 9.3.17 Liczba organizacji pozarządowych zaangażowanych w realizację lokalnych inicjatyw obywatelskich	szt.	1	1	x		umowa o dofinansowanie projektu
4. 9.3.15 Liczba przeprowadzonych szkoleń w ramach projektu	szt.	1	1	x		program szkolenia
5. 9.3.16 Liczba godzin szkoleniowych	godz.	16	16	x		program szkolenia
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 bezpośrednio utworzonych miejsc pracy	etat	0	0	x		nie dotyczy
2. 9.3.18 Liczba osób zaangażowanych w realizację lokalnych inicjatyw obywatelskich	osoby	50	50	x		listy obecności na spotkaniach roboczych związanych z realizacją projektu
3. 9.3.20 Liczba osób korzystających z obiektów objętych wsparciem	osoby/rok	280	280	x		listy obecności i listy osób korzystających z usług CPL
4. 9.3.25 Liczba osób przeszkolonych w ramach projektu	osoby	12	12	x		lista obecności na szkoleniu
5. 9.3.19 Liczba imprez, wydarzeń publicznych i inicjatyw lokalnych w obiektach objętych wsparciem	szt./rok	11	12	x		roczne sprawozdanie z działalności fundacji
6. 9.3.23 Liczba organizacji lokalnych korzystających z obiektów objętych wsparciem	szt./rok	1	1	x		umowa użyczenia obiektu
7. 9.3.22 Liczba osób uczestniczących w imprezach, wydarzeniach publicznych i inicjatywach lokalnych zorganizowanych w obiektach objętych wsparciem	osoby/rok	225	225	x		dokumentacja wewnętrzna Fundacji PDS oraz UG Dębica Kaszubska (listy uczestników, listy obecności, listy korzystających z usług), zdjęcia
3.1.2 Zamówienia publiczne						
Kontroli podlegały następujące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:						
1.						
Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony						
Wartość zamówienia: poniżej kwot, o których mowa w art. 11 ust.8 PZP						
Określenie przedmiotu zamówienia: Remont i adaptacja budynku szkoły na Centrum Partnerstwa Lokalnego						

w Krzyni

Data wszczęcia postępowania: 23 czerwca 2010 r.

Liczba złożonych ofert: 4

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono: Firma Budowlano-Instalacyjna ERKABUD, ul. Młyńska 1B, 76-200 Słupsk

Wartość umowy: 308 074,51 zł brutto

2.

Tryb udzielenia zamówienia: przetarg nieograniczony

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

Określenie przedmiotu zamówienia: Roboty konieczne dla zadania Remont i adaptacja budynku szkoły na Centrum Partnerstwa Lokalnego w Krzyni

Data wszczęcia postępowania: 23 listopada 2010 r.

Liczba złożonych ofert: 7

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono: Zakładowi Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o., ul. Zjednoczenia 48d, 76-248 Dębica Kaszubska

Wartość umowy: 36 600,00 zł brutto, w związku ze zmianą stawki VAT podwyższona do 36 900 zł brutto

W wyniku kontroli przedłożonej dokumentacji powyższych postępowań nie stwierdzono naruszeń skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

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 zawartymi zapisami w § 15 Umowy o dofinansowanie Projektu.

Informacje o projekcie znalazły się na podstronie utworzonej na stronie internetowej Gminy Dębica Kaszubska, stronach internetowych www.zielonesercepomorza.pl oraz www.krzynia.org.pl, a także w Głosie Pomorza.

Stwierdzono, że zrealizowany projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi: zrównoważonego rozwoju oraz równości szans i niedyskryminacji.

Zespół Kontrolujący potwierdził, że dokumentacja związana z realizacją przedmiotowego projektu jest przechowywana zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z dn. 08.11.2011 r.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową numer UDA-RPPM.09.03.00-00-021/09-00 z dnia 18 maja 2010 roku zmienioną Aneksami nr UDA-RPPM.09.03.00-00-021/09-01 z dnia 1 marca 2011 r. oraz Aneksami nr UDA-RPPM.09.03.00-00-021/09-02 z dnia 12 lipca 2011 r., Instytucja Zarządzająca przyznała Gminie Dębica Kaszubska na realizację Projektu „Remont i adaptacja budynku szkoły na Centrum Partnerstwa Lokalnego w Krzyni” ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 9.3 – Lokalne inicjatywy obywatelskie RPO WP dofinansowanie w maksymalnej wysokości 256 935,89 zł, stanowiącej nie więcej niż 71,59 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych. Całkowity koszt realizacji projektu został określony na kwotę 359 294,65 zł, natomiast wartość wydatków kwalifikowalnych - na kwotę 358 899,14 zł.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

- 1 rachunek do umowy o dzieło – opracowanie dokumentacji technicznej	14 500,00 zł
- 6 faktur VAT – prace remontowe i instalacyjne	337 699,65 zł
- 4 rachunki do umowy o dzieło – nadzór inżynierski	5 000,00 zł
- 1 faktura VAT – szkolenie (instrument elastyczności)	2 095,00 zł

Razem udokumentowane wydatki:	359 294,65 zł
w tym wydatki kwalifikowalne:	356 578,14 zł

Kontrolujący stwierdzili, iż:

- Całość nakładów inwestycyjnych w ramach Projektu ewidencjonowana była na wyodrębnionym koncie analitycznym 080 7000538. Ewidencja wydatków z podziałem według źródła finansowania prowadzona była w roku 2010 na wyodrębnionych kontach analitycznych 130 70070005605781001 i 130 70070005605981001 i w roku 2011 - 130 700-70005-6057-01-001-00038 i 130 700-70005-6059-01-001-00038 z wyjątkiem wydatków na narzuty związane z wynagrodzeniem inspektora nadzoru inwestorskiego z tytułu rachunku nr 2, które zostały zaksięgowane poza wyodrębnioną ewidencją na koncie 130 70070005605001001. Na koncie tym zaksięgowano również wydatki poniesione w związku z realizacją projektu w roku 2009. Księgowanie pomiędzy kontami odpowiadającymi paragrafom z ostatnią cyfrą 7 i 9 prowadzone było niezgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych i rozporządzeń zmieniających.

- Urząd Gminy Dębica Kaszubska dokumentem OT nr PG 0717-33/09/2010 z 24.06.2011 przyjął środek trwały „Remont i adaptacja budynku szkoły na Centrum Partnerstwa Lokalnego w Krzyni” o wartości 358 554,94 zł. 31.10.2011 roku dokument OT został skorygowany, wartość środka trwałego określono na 358 856,94 zł. Do wartości środka trwałego nie wliczono wydatków na szkolenie poniesionych przez Partnera, wliczono natomiast szereg wydatków poniesionych w związku z realizacją inwestycji lecz nieobjętych zakresem projektu. Wydatki te nie podlegały kontroli.
- Zgodnie z informacjami zawartymi w części 3.1.1 niniejszej informacji, część wynagrodzenia wykonawcy robót budowlanych w kwocie 6 966,71 zł uznano za wydatki niekwalifikowalne.

	Wartości wg umowy	Wartości po kontroli
Całkowita kwota wydatków Projektu	359 294,65 zł	359 294,65 zł
Kwota wydatków kwalifikowalnych	358 899,14 zł	349 611,43 zł
- w tym wydatki Partnera Wiodącego	356 899,14 zł	347 611,43 zł
- w tym wydatki Partnera	2 000,00 zł	2 000,00 zł
Dofinansowanie z Funduszu 71,59 %	256 935,89 zł	250 286,82 zł
- w tym dla Partnera Wiodącego	255 504,09 zł	248 855,02 zł
- w tym dla Partnera	1 431,80 zł	1 431,80 zł
Wkład własny Beneficjenta 28,41 %	101 963,25 zł	99 324,61 zł
- w tym wkład Partnera Wiodącego	101 395,05 zł	98 756,41 zł
- w tym wkład Partnera	568,20 zł	568,20 zł
Kwota wydatków niekwalifikowanych	395,51 zł	9 683,22 zł
- w tym stwierdzone w wyniku kontroli	-----	6 966,71 zł

Kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne w wyniku kontroli wynosi: 6 966,71 zł. Wydatki te zostały poniesione przez Partnera Wiodącego – Gminę Dębica Kaszubska i ujęte we wniosku o płatność pośrednią WNP-RPPM.09.03.00-00-021/09-03 w kwocie 5 690,94 zł oraz we wniosku o płatność końcową WNP-RPPM.09.03.00-00-021/09-04 w kwocie 1 275,77 zł.

W związku ze stwierdzeniem wydatków niekwalifikowalnych Instytucja Zarządzająca dokona pomniejszenia płatności z tytułu wniosku o płatność końcową o kwotę 4 987,47 zł oraz o odsetki od kwoty 4 074,14 zł, o jaką powinna zostać pomniejszona płatność z tytułu wniosku o płatność pośrednią WNP-RPPM.09.03.00-00-021/09-03, liczone od dnia przekazania płatności pośredniej do dnia zatwierdzenia płatności końcowej.

Podpisanie przez Beneficjenta Informacji Pokontrolnej oznacza zgodę* na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność końcową/pośrednią o kwoty wynikające ze stwierdzonych naruszeń na odpowiednie wydatki z poszczególnych wniosków o płatność wraz z uwzględnieniem odsetek jak dla zaległości podatkowych, zgodnie z zapisami art. 207 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2009, Nr 157, poz. 1240 z późn. zmianami).

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Brak zaleceń

Termin wykonania zaleceń: nie dotyczy

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

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak załączników

* Beneficjent przy podpisie może zastrzec, iż nie wyraża zgody na pomniejszenie refundacji wniosku o płatność, poprzez zapis „nie wyrażam zgody na potrącenie”

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.

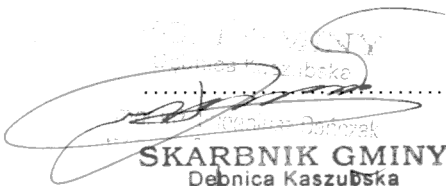
W przypadku braku zastrzeżeń, Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 7 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

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

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod numerem 1/2012

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

BENEFICJENT


.....
.....
SKARBNIK GMINY
Dębica Kaszubska
.....
mgr Marek Malinowski

Dębica Kaszubska
15.03.2012
Kontrasygnata skarbnika/Głównego Księgowego⁴

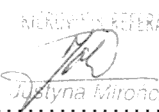
(miejsce i data)

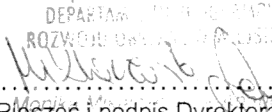
OSOBY KONTROLUJĄCE

1. Justyna Mironczuk
2. Alicja Peśko
3. Krzysztof Pliścha

Zawarte ustalenia akceptuję

Gdańsk, dnia 17.03.12 roku

.....
KIEROWNIK REFERATU

.....
Pieczęć i podpis Kierownika Referatu
Monitoringu i Kontroli RPO (DPROW)

.....
p.o. ZASTĘPCY DYREKTORA
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