



## URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,  
Oddział Kontroli  
Ul. Sienkiewicza 63, 25 - 002 Kielce, tel. (041) 365 81 06, faks 365 81 01

EFRR-VIII.433.N.III.79.2.2018.JJ

Kielce, dn. 04.01.2019 r.

### Informacja Pokontrolna 30/N/III/RPO/2018

z kontroli końcowej realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0024/16 pn.: „Głęboka termomodernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Waśniów”, realizowanego w ramach Działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”, III Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu w dniu 18.12.2018 r.

#### I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Waśniów

Rynek 24

27-425 Waśniów

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

#### II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Krzysztof Gajewski – Wójt Gminy Waśniów

Bogumiła Bugaj – Skarbnik Gminy Waśniów

2. Nazwa programu operacyjnego:



Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

III „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”

4. Numer i nazwa Działania:

3.3 „Poprawa efektywności w sektorze publicznym i mieszkaniowym”

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Głęboka modernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Waśniów”

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 31.07.2017 r.

- zakończenie realizacji – 30.11.2018 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust.1 ustawy z dnia 11 lipca 2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2017.1460 j.t. z późn. zm.) oraz § 14 Umowy nr RPSW.03.03.00-26-0024/16-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0024/16 pn.: „Głęboka modernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Waśniów”

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 13.12.2018 r. przez p.o. Z-cę Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Pana Przemysława Janiszewskiego, o numerze 30/N/III/RPO/2018:

- Główny Specjalista – Joanna Jasik (*kierownik zespołu kontrolnego*);

- Głównego Specjalistę – Rafała Gózdź (*członek zespołu*).

10. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Dokumenty stanowiące przedmiot kontroli zostały zweryfikowane w siedzibie IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 oraz w miejscu realizacji projektu, a wyjaśnień i informacji udzielał:



- Pan Sylwester Grąkowski – Inspektor ds. Inwestycji i Zamówień Publicznych Urzędu Gminy Waśniów;

11. Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Krzysztof Gajewski – Wójt Gminy Waśniów złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 18.12.2018 r. dostarczył i udostępnił całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW.03.03.00-26-0024/16 (dowód nr 1).

### III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie,
- 2) Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych,
- 3) Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu,
- 4) Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- 5) Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 31.07.2017 r. do dnia 18.12.2018 r.

### IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

#### Ad. 1 Zgodność projektu z umową o dofinansowanie

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0024/16 pn.: „Głęboka termomodernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie w sektorze publicznym i mieszkaniowym”.

#### Ad.2 Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Stwierdzono, że Beneficjent w trybie określonym w art. 39 ustawy Pzp, przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 16.10.2017 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 602839-N-2017 i dotyczyło wyboru wykonawcy robót budowlanych dla zadania pn. Głęboka modernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków



użyteczności publicznej na terenie Gminy Waśniów”. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 30.11.2017 r. umowy nr 38/2017 pomiędzy Beneficjentem a Panem Pawłem Perlakiem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Remontowo-Budowlane Paweł Perlak, ul. Piekoszowska 359 B, 25-645 Kielce. Wartość udzielonego zamówienia wyniosła 1 850 000,00 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu zamówienia do dnia 17.08.2018 r. W wyniku weryfikacji przedmiotowego postępowania stwierdzono, że Beneficjent naruszył § 12 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu poprzez nie zamieszczenie w module zamówienia publicznego SL2014 pełnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w czasie dłuższym niż 14 dni od daty zawarcia umowy o dofinansowanie. Jednocześnie Zespół Kontrolny stwierdził, iż powyższe stanowi uchybienie formalne, ponieważ nie miało wpływu na wynik postępowania.

Postępowanie zostało zweryfikowane przy wykorzystaniu listy sprawdzającej stanowiącej dowód nr 2 do Informacji Pokontrolnej.

Ponadto Beneficjent przeprowadził trzy postępowania na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych, zgodnie z *Zarządzeniem Nr 29/2014 Wójta Gminy Waśniów z dnia 12 maja 2014 w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 30 000 euro,*

I. przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu:

1. postępowanie nr sprawy T.2710.35.2017, którego przedmiotem była usługa pełnienia nadzoru inwestorskiego, którą Zamawiający oszacował na kwotę poniżej 20 000,00 zł netto. Zamówienie zostało wszczęte przez Zamawiającego w dniu 14.11.2017 r. poprzez publikację na stronie internetowej, tj. [www.wasniow.pl](http://www.wasniow.pl) zaproszenia do złożenia ofert. Efektem przeprowadzenia postępowania było podpisanie w dniu 30.11.2017 r. umowy nr 37/2017 pomiędzy Beneficjentem a Panem Mirosławem Borowskim, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą „TECHBOR-BUDOWNICTWO Mirosław Borowski, ul. Wspólna 56, 27-400 Ostrowiec-Św. Wartość udzielonego zamówienia 18 500,00 zł brutto.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości. Dokumenty dotyczące zamówienia stanowią dowód nr 3 do Informacji Pokontrolnej.

II. po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu:

2. postępowanie nr sprawy T.2710.13.2018, którego przedmiotem była usługa wykonania dwóch tablic informacyjnych dla projektów realizowanych przez Gminę Waśniów, tj.:



- Zadanie 1 „Budowa i doposażenie obiektu hali sportowej wraz z modernizacją wielofunkcyjnego boiska Zespołu Szkoły Podstawowej i Gimnazjum im. Jana Piwnika „Ponurego” w Mominie”,

- Zadanie 2 „Głęboka termomodernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie w sektorze publicznym i mieszkaniowym”,

którą Zamawiający oszacował na kwotę poniżej 20 000,00 zł netto. Zamówienie zostało wszczęte przez Zamawiającego w dniu 30.03.2018 r. poprzez publikację na stronie internetowej, tj. [www.wasniow.pl](http://www.wasniow.pl) zaproszenia do złożenia ofert. Efektem przeprowadzenia zlecenie przez Beneficjenta w dniu 10.04.2018 r. firmie Kameleon Grupa, ul. Akacyjowa 93, 27-400 Ostrowiec-Św. wykonania przedmiotu zamówienia. Wartość udzielonego zamówienia 780,00 zł brutto (Zadanie 1 - 390,00 zł brutto, Zadanie 2 - 390,00 zł brutto).

Zadanie nr 1 w ramach kontrolowanego zamówienia nie było objęte projektem nr RPSW.03.03.00-26-0024/16.

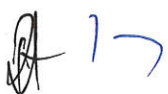
W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości. Dokumenty dotyczące zamówienia stanowią dowód nr 4 do Informacji Pokontrolnej.

3. postępowanie nr sprawy T.2710.38.2018, którego przedmiotem była usługa wykonania dwóch tablic pamiątkowych dla projektów realizowanych przez Gminę Waśniów, tj.:

- Zadanie 1 „Budowa i doposażenie obiektu hali sportowej wraz z modernizacją wielofunkcyjnego boiska Zespołu Szkoły Podstawowej i Gimnazjum im. Jana Piwnika „Ponurego” w Mominie”,

- Zadanie 2 „Głęboka termomodernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie w sektorze publicznym i mieszkaniowym”,

którą Zamawiający oszacował na kwotę poniżej 20 000,00 zł netto. Zamówienie zostało wszczęte przez Zamawiającego w dniu 07.11.2018 r. poprzez publikację na stronie internetowej, tj. [www.wasniow.pl](http://www.wasniow.pl) zaproszenia do złożenia ofert. Efektem przeprowadzenia zlecenie przez Beneficjenta w dniu 16.11.2018 r. firmie 3R Agencja Reklamowo-Marketingowa Sylwiusz Gruś, ul. Wilcza 8/1, 56-120 Brzeg wykonania przedmiotu zamówienia. Wartość udzielonego zamówienia 1 476,00 zł brutto (Zadanie 1 – 738,00 zł brutto, Zadanie 2 – 738,00 zł brutto).



Zadanie nr 1 w ramach kontrolowanego zamówienia nie było objęte projektem nr RPSW.03.03.00-26-0024/16.

W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

Dokumenty dotyczące zamówienia stanowią dowód nr 5 do Informacji Pokontrolnej.

### Ad. 3 Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu

W wyniku dokonanych w dniu 18.12.2018 r. oględzin zmodernizowanych trzech budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Waśniów, tj.:

1. budynku Urzędu Gminy w Waśniowie,
2. budynku Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Garbacz, w Waśniowie,
3. budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Waśniowie

nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości w widocznej strukturze obiektów.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 i Beneficjenta oraz dokumentację fotograficzną (dowód nr 6).

Ponadto Zespół Kontrolny potwierdził, że oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014.

### Ad 4 Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent nie w pełni stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0024/16 pn.: „Głęboka termomodernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie w sektorze publicznym i mieszkaniowym” oraz zapisów dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji. Wbrew wynikającemu z punktu 9.1 ww. dokumentu zakazowi stosowania elementów promocji przed podpisaniem umowy o dofinansowanie Beneficjent posłużył się znakiem Funduszy Europejskich i Unii Europejskiej na dokumentach związanych z realizacją projektu.



Ad. 5 Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie (dowód nr 7):

**Wskaźniki produktu:**

- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 3 szt., tj. w 100 %;
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych uprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 3 szt., tj. w 100 %;
- Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Powierzchnia budynków poddanych termomodernizacji [m<sup>2</sup>] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 4 659,65 m<sup>2</sup>, tj. w 100 %;

**Wskaźniki rezultatu:**

- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) - do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] – do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany;



- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] - do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany.
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany;
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO<sub>2</sub>/rok] (CI 34) – do dnia kontroli wskaźnik nie został zrealizowany.

## V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

### Ustalenie wysokim stopniu istotności:

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował wskaźników rezultatu: *Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32), Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok], Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok], Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok], Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO<sub>2</sub>] (CI 34).* W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 19 lipca 2017 r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014-2020 w zależności od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków za niekwalifikowalne. Jednakże mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (Sekcja 14. Wskaźniki), który mówi, że docelowa wartość wskaźnika rezultatu powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie (co do zasady – w okresie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu, określonego w umowie o dofinansowanie), IZ RPOWŚ zaleca osiągnięcie w/w wskaźników nie później niż w terminie do dnia 30.11.2019 r. i przekazanie w ciągu 14 dni od tej daty dokumentów poświadczających osiągnięcie w/w wskaźników.

Niewykonanie zaleceń we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy RPSW.03.03.00-26-0024/16-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0024/16 pn.: „Głęboka termomodernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie w sektorze publicznym i mieszkaniowym” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.





### Ustalenie o średnim stopniu istotności:

1. Stwierdzono naruszenie § 12 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu poprzez nie zamieszczenie w module zamówienia publiczne SL 2014 pełnej dokumentacji z przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych. W związku z powyższym IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleca na przyszłość zamieszczenie dokumentacji z przeprowadzonych postępowań w w/w module zgodnie z terminami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu.
2. Stwierdzono, że Beneficjent wbrew wynikającemu z punktu 9.1 dokumentu pn. Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji zakazowi stosowania elementów promocji przed podpisaniem umowy o dofinansowanie Beneficjent posłużył się znakiem Funduszy Europejskich i Unii Europejskiej na dokumentach związanych z udzieleniem zamówienia na dokumentach związanych z realizacją projektu.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleca wypełnianie w przyszłości obowiązków wynikających z zapisów umowy dotyczących zasad promocji projektu przy realizacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych.

### PODSUMOWANIE:

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0024/16 pn.: „Głęboka termomodernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie w sektorze publicznym i mieszkaniowym”.
2. W postępowaniach przeprowadzonym w ramach projektu nie stwierdzono, uchybień i nieprawidłowości.
3. Stwierdzono, że Beneficjent zmodernizował trzy budynki użyteczności publicznej na terenie Gminy Waśniów w ramach realizowanego projektu.
4. Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent nie w pełni stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr RPSW.03.03.00-26-0024/16 pn.: „Głęboka termomodernizacja energetyczna



wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie w sektorze publicznym i mieszkaniowym”.

5. Wskaźnik założone w projekcie zostały zrealizowane w 100 %.
6. Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent na dzień kontroli nie zrealizował wskaźników rezultatu: *Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32), Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok], Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok], Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok], Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO<sub>2</sub>] (CI 34).*
7. Zespół Kontrolujący sformułował zalecenia pokontrolne, które zostały szczegółowo opisane w pkt. V niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Kontrola końcowa realizacji projektu nr RPSW.03.03.00-26-0024/16 pn.: „Głęboka termomodernizacja energetyczna wraz z wymianą wyposażenia na energooszczędne budynków użyteczności publicznej na terenie w sektorze publicznym i mieszkaniowym” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą (dowód nr 8).

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 11 stron. Natomiast 8 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Sienkiewicza 63, 25-002 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

Jednocześnie informuje się, iż Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych powinien przekazać pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich





niepodjęcia, a w przypadku uzupełniania dokumentacji, dostarczyć również potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO: ..... <sup>GŁÓWNY SPECJALISTA</sup> *Joanna Jasik* .....

IMIĘ I NAZWISKO: ..... *[Signature]* .....

Kontrolowany/a

<sup>WÓJT</sup> *[Signature]* .....  
*Krzysztof Gajewski*

**GMINA WAŚNIÓW**  
ul. Rynek 24, tel. 41 26 46 026  
27-425 Waśniów  
NIP 661-21-55-889, REGON 291010837

