

DPR-K.44.46.2018
EOD: 53666/09/2018

Gdańsk, 03.10.2018 r.

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 46/P/1/18/I
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

1. CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	16.08.2018 r. – 13.09.2018 r.			
Numer umowy dotacji	POPT/21/15-00 zmienionej aneksem POPT/21/15-01 z dnia 2 grudnia 2016 r.; zmienionej aneksem POPT/21/15-02 z dnia 24 lutego 2017 r.; zmienionej aneksem POPT/21/15-03 z dnia 28 marca 2017 r.; zmienionej aneksem POPT/21/15-04 z dnia 25 kwietnia 2017 r.			
Data podpisania umowy dotacji	23 marca 2016 r.			
Tytuł Projektu	Przygotowanie Programu Rewitalizacji Miasta Brusy.			
Dotacjobiorca	Gmina Brusy.			
Adres jednostki kontrolowanej	ul. Na Zaborach 1, 89-632 Brusy.			
Miejsce realizacji Projektu	Powiat chojnicki, Gmina Brusy, miejscowość Brusy.			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	Planowa / na zakończenie realizacji.			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn.: DPR-K.44.46.2018, EOD: 42114/07/2018, z dnia 31.07.2018 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Marek Jackiewicz	Kierownik Zespołu Kontrolującego Główny Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
2.	Katarzyna Wroniak	Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
3.	Jolanta Wiaderek	Starszy Specjalista	Referat Kontroli	Departament Programów Regionalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
1.2 Osoby reprezentujące Dotacjobiorcę				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Witold Ossowski	Burmistrz Brus		
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Karina Łobocka	Księgowa w Wydziale Budżetu i Finansów		
2.	Wojciech Jaszewski	Inspektor w Wydziale Inwestycji i Funduszy Zewnętrznych		

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

1.4 Zakres kontroli				
1.4.1 Sprawozdanie okresowe/końcowe				
<i>Sprawozdanie okresowe/końcowe</i>	Sprawozdanie końcowe (nr 01)			
<i>Data złożenia</i>	29.05.2017 r.			
<i>Okres dotyczący</i>	od 01.03.2016 r. do 15.05.2017 r.			
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	29 612,38 PLN			
<i>Wnioskowana kwota</i>	29 612,38 PLN			
1.4.2 Terminowość złożenia Sprawozdania końcowego²				
	<i>Termin złożenia wynikający z umowy dotacji</i>	<i>Rzeczywisty termin złożenia</i>		
<i>Sprawozdanie końcowe</i>	15.05.2017 r. (+ 30 dni)	29.05.2017 r.		
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy				
<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>		<i>Termin złożenia</i>	
1.	-----		-----	
Wizyty dotychczasowe				
<i>Lp.</i>	<i>Data</i>	<i>Nr informacji pokontrolnej</i>	<i>Zakres</i>	<i>Osoby kontrolujące</i>
1.	-----	-----	-----	-----
2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)				
Kontrolę przeprowadzono w miejscu realizacji Projektu, gdzie sprawdzeniu podlegały następujące elementy Projektu:				
1. zakres rzeczowy: dokumentacja potwierdzająca prawidłowość i zakres realizacji Projektu, osiągnięcie założonych celów i rezultatów, potwierdzenie wykonania zakresu rzeczowego, zgodnie z wnioskiem o udzielenie dotacji;				
2. zamówienia publiczne – prawidłowość stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych/Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców, stanowiącej załącznik nr 2 do Umowy nr POPT/21/15;				
3. elementy promocji;				
4. zakres finansowy:				
- wyciągi bankowe potwierdzające wpływy i wydatki związane z Projektem,				
- dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki, określone w umowie,				
- wyodrębniona ewidencja księgowa Projektu;				
5. archiwizacja Projektu.				
3. WNIOSKI I UWAGI /w przypadku kontroli po złożeniu Sprawozdania końcowego, 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				
Projekt pod nazwą „Przygotowanie Programu Rewitalizacji Miasta Brusy” jest realizowany na podstawie Wniosku o Przyznanie Dotacji w ramach konkursu Przygotowanie Programów Rewitalizacji organizowanego przez Województwo Pomorskie oraz Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju POPT/21/15 będącego załącznikiem do umowy dotacji POPT/21/15-00, z późniejszymi zmianami, zawartej z Instytucją Zarządzającą w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020, współfinansowanego ze środków Funduszu Spójności oraz Budżetu Państwa.				
Zrealizowane zadanie, którego celem jest wsparcie procesu rewitalizacyjnego prowadzonego przez Miasto i Gminę Brusy obejmowało: organizację cyklu spotkań integrujących (warsztatów, gry terenowej w podchody, wykładu); opracowanie analiz w oparciu o przygotowane i przeprowadzone ankiety wśród mieszkańców Brusy; opracowanie diagnozy oczekiwań na podstawie analizy wniosków z całego procesu konsultacji społecznych; organizację spotkania oraz konferencjo-debaty z udziałem prowadzących, moderatorów i zaproszonych ekspertów; przeprowadzenie kampanii reklamowej promującej i informującej o realizowanym projekcie w spotach radiowych oraz emisji artykułów w prasie lokalnej.				
Realizację przedsięwzięcia powierzono firmie Atrium Grupa Doradcza B. Bańczyk, A. Żandarska Spółka Jawna, ul. Ratajczaka 26/3, 61-813 Poznań, na podstawie umowy nr IFZ.032.22.1.2016 z dnia 9.09.2016 r. zawartej na „pełnienie funkcji eksperta zewnętrznego				

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

Jad

ds. uspołecznienia i opracowania Programu Rewitalizacji Miasta Brusy”, której treść została zmieniona Aneks nr 1 zawartym w dniu 30.11.2016 r., na podstawie § 9 ust 1 umowy – w następstwie oczekiwania na uzyskanie uzgodnień planowanego zakresu przedsięwzięcia, strony wydłużyły termin realizacji zamówienia o 15 dni, z przewidzianego umową do 30.11.2016 r., do dnia 15.12.2016 r. oraz sprostowano omyłkę w słownym zapisie wartości wynagrodzenia. Wykonanie przedmiotu umowy zostało przyjęte Protokołem Zdawczo-Odbiorczym z dnia 15.12.2016 r. bez zastrzeżeń.

W realizowanym projekcie przewidziano poniesienie wydatku na wykonanie usługi polegającej na badaniu przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego z realizacji projektu „Przygotowanie Programu Rewitalizacji Miasta Brusy”, realizowanego w ramach projektu „Przygotowanie programów rewitalizacji na terenie Województwa Pomorskiego” Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020. Zadanie powierzono firmie Audit Lab Sp. z o.o., ul. Armii Krajowej 15/7, 45-071 Opole, na podstawie umowy nr IFZ.032.11.2017 zawartej w dniu 21.03.2017 r. Termin realizacji przewidziany umową do 29.03.2017 r. zmieniono zawierając: Aneks nr 1 z dnia 29.03.2017 r. wydłużając okres realizacji do 28.04.2017 r., wynikający z przedłużonej realizacji badanego projektu; Aneks nr 2 z dnia 25.04.2017 r. wydłużając okres realizacji do 10.05.2017 r., a także Aneks nr 3 zawarty w dniu 9.05.2017 r. przedłużając termin do 12.05.2017 r., zawarto w związku z trwającymi działaniami związanymi z promocją projektu. Wykonanie przedmiotu umowy – protokołu z badania sprawozdania rocznego z realizacji projektu, zostało przyjęte przez Zamawiającego Protokołem Odbioru z dnia 12.05.2017 r. bez zastrzeżeń.

Ponadto poniesiono wydatki na nagrody i upominki dla uczestników gier i zabaw zorganizowanych w ramach realizacji projektu. Poniesiono wydatki na zapewnienie cateringu dla uczestników warsztatów. Poniesione w projekcie wydatki obejmowały wynagrodzenie osób prowadzących, moderatorów i ekspertów zorganizowanych spotkań oraz konferencji-debaty.

W ramach kontroli dokumentacji projektu, stwierdzono że zadanie określone umową dotacji zostało zrealizowane. Gminny Program Rewitalizacji Miasta Brusy, na etapie weryfikacji przez Zespół Rewitalizacji Urzędu Marszałkowskiego otrzymał ocenę pozytywną warunkową. Wynikiem projektu jest osiągnięcie przewidzianego celu oraz rezultatu. Przeprowadzone czynności kontrolne pozwalają stwierdzić, iż projekt zrealizowano w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem, a zgromadzona dokumentacja w wymaganym zakresie jest kompletna i prawidłowa.

Realizacja celów i rezultatów

Nazwa celu/rezultatu	Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie/konsekwencje nieosiągnięcia celów i rezultatów
	tak	nie	
Przygotowanie Programu Rewitalizacji Miasta Brusy	X	----	Protokół Zdawczo-Odbiorczy z dnia 15.12.2016 r.

3.1.2 Zamówienia publiczne/Procedury udzielania zamówień przez dotacjobiorców, stanowiącej załącznik nr 2 do Umowy o przyznanie dotacji

Beneficjent w ramach realizowanego projektu przeprowadził następujące postępowanie:

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

- 1.1 Tryb udzielenia zamówienia: Zarządzenie Nr 584/14 Burmistrz Brus z dnia 16.04.2014 w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych
- 1.2 Wartość zamówienia: 2 554,31 zł
- 1.3 Określenie przedmiotu zamówienia: Publikacja 4 artykułów prasowych w związku z realizacją projektu pn. „Przygotowanie Programu Rewitalizacji Miasta Brusy”
- 1.4 Data wszczęcia postępowania: 17.03.2017 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: MAGRAF s.c. Sławomir Grzmieł Lidia Grzmieł „Czas Chojnic”, ul. Kreta 4, 89-600 Chojnice

Wartość umowy: 885,60 zł brutto

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trakcie kontroli nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp:

2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

- 2.1 Tryb udzielenia zamówienia: Zarządzenie Nr 584/14 Burmistrz Brus z dnia 16.04.2014 w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych
- 2.2 Wartość zamówienia: 2 159,09 zł
- 2.3 Określenie przedmiotu zamówienia: Ocena biegłego rewidenta w związku z realizacją projektu pn. „Przygotowanie Programu

Jad

Rewitalizacji Miasta Brusy”

2.4 Data wszczęcia postępowania: 15.03.2017 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: AUDIT LAB Sp. z o.o., ul. Armii Krajowej 15/7, 45-071 Opole

Wartość umowy: 2 952,00 zł brutto

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trakcie kontroli nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp:

3. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

3.1 Tryb udzielenia zamówienia: Zarządzenie Nr 584/14 Burmistrz Brus z dnia 16.04.2014 w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych

3.2 Wartość zamówienia: 2 219,02 zł

3.3 Określenie przedmiotu zamówienia: Dostawa nagród niezbędnych do przeprowadzenia gier zabaw w związku z realizacją projektu pn. „Przygotowanie Programu Rewitalizacji Miasta Brusy”

3.4 Data wszczęcia postępowania: 09.12.2016 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: SPEKTRUM IT Marcin Adriańczyk Sklep Komputerowy, ul. Gimnazjalna 1, 89-600 Chojnice

Wartość umowy: 2 494,00 zł brutto

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trakcie kontroli nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp:

4. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

4.1 Tryb udzielenia zamówienia: Zarządzenie Nr 584/14 Burmistrz Brus z dnia 16.04.2014 w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych

4.2 Wartość zamówienia: 598,48 zł

4.3 Określenie przedmiotu zamówienia: Przygotowanie i dostawa cateringu na warsztaty organizowane w związku z realizacją projektu pn. „Przygotowanie Programu Rewitalizacji Miasta Brusy”

4.4 Data wszczęcia postępowania: 05.12.2016 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: Restauracja Pizzeria „Pablo” Brusy, ul. Jana Pawła II 19a, 89-632 Brusy

Wartość umowy: 560,00 zł brutto

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trakcie kontroli nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp:

5. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego:

5.1 Tryb udzielenia zamówienia: Zarządzenie Nr 584/14 Burmistrz Brus z dnia 16.04.2014 w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych

5.2 Wartość zamówienia: 18 605,69 zł

5.3 Określenie przedmiotu zamówienia: Organizacja spotkań, opracowanie analiz, diagnozy oraz promocji zmierzającej do opracowania Programu Rewitalizacji Miasta Brusy w związku z realizacją projektu pn. „Przygotowanie Programu Rewitalizacji Miasta Brusy”

5.4 Data wszczęcia postępowania: 24.08.2016 r.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zamówienia udzielono:

Wykonawca: ATRIUM Grupa Doradcza B. Bańczyk, A. Żandarska Sp. J., ul. Ratajczaka 26/3, 61-813 Poznań

Wartość umowy: 22 000,00 zł

Jaci

W powyższym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trakcie kontroli nie stwierdzono naruszeń ustawy Pzp:

3.1.3 Promocja wraz z realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż w ramach promocji i informacji o projekcie wykonano działania:

- zamieszczono informacje o projekcie na stronie Internetowej Dotacjobiorcy;
- zamieszczono w lokalnej prasie artykuły informacyjno-promocyjne dotyczące realizowanego projektu;
- przeprowadzono kampanię radiową emitowaną w dwóch lokalnych rozgłośniach radiowych;
- przygotowano kampanię reklamową informacyjno-promocyjną na potrzeby publikacji: prasowej, radiowej i strony Internetowej;
- na materiałach informacyjnych i promocyjnych związanych z projektem umieszczano wymagane logotypy: logo Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich i Programu Regionalnego, działania te zastosowano w odniesieniu do korespondencji związanej z realizacją projektu, umów z wykonawcami, dokumentacji przetargowej, ogłoszeń dotyczących wyboru wykonawcy;

Wymienione narzędzia promocyjne i informacyjne spełniają wymogi określone w art. 8 - 9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dn. 8.12.2006 r.

Stwierdzono również, że Projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

Podczas czynności sprawdzających projekt ustalono, zgodnie z oświadczeniem Dotacjobiorcy z dnia 17.08.2018 r., że dokumentacja projektowa jest przechowywana w budynku siedziby Gminy Brusy: ul. Na Zaborach 1, 89-632 Brusy. Potwierdzono w wyniku przeprowadzonej kontroli, że sposób archiwizowania dokumentacji związanej z realizacją projektu jest zgodny z Wytocznymi i spełnia stosowne wymagania w tym zakresie.

3.2 Zakres Finansowy

Umową POPT/21/15 z 23 marca 2016 r. Województwo Pomorskie przyznało Gminie Brusy na realizację Projektu pn. „Przygotowanie programu rewitalizacji Miasta Brusy” dotację celową w wysokości 30 448,80 PLN, nieprzekraczającą 90% kosztów kwalifikowalnych realizacji Projektu, które określone zostały na kwotę 33 832,00 PLN. Przyznana dotacja w 85% współfinansowana jest ze środków Unii Europejskiej, Funduszu Spójności w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna oraz w 15% z budżetu państwa. Termin realizacji ustalony została od 1 marca 2016 r. do 30 listopada 2016 r.

Aneksem POPT/21/15-01 z 2 grudnia 2016 r. zmieniony został termin realizacji od 1 marca 2016 r. do 31 stycznia 2017 r.

Aneksem POPT/21/15-2 z 24 lutego 2017 r. zmieniony został termin realizacji od 1 marca 2016r. do 28 lutego 2017 r.

Aneksem POPT/21/15-3 z 28 marca 2017 r. zmieniony został termin realizacji od 1 marca 2016r. do 31 marca 2017 r.

Aneksem POPT/21/15-4 z 25 kwietnia 2017 r. zmieniony został termin realizacji od 1 marca 2016r. do 15 maja 2017 r.

Kontrolą objęto dokumenty ujęte w sprawozdaniu końcowym (nr 1). Łączna kwota dokumentów przedstawionych do refundacji wyniosła 32 902,65 PLN oraz kwota dotacji 29 612,38 PLN, stanowiąca nie więcej niż 90% wydatków kwalifikowalnych, z tego 85% finansowane jest z Funduszu Spójności oraz 15% w Budżetu Państwa.

Kontrolujący stwierdzili, że:

- Podatek VAT wykazany w sprawozdaniu został zaliczony do wydatków kwalifikowalnych projektu;
- Zgodnie § 2 pkt 14 umowy dotacji, Dotacjobiorca jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej wydatków ponoszonych w związku z realizacją Projektu zgodnie z art. 152 Ustawy o finansach publicznych. Koszty związane z Projektem Dotacjobiorca zaewidencjonowała na kontach zespołu „4” oraz koncie „130” z podziałem na źródła finansowania zgodnie z paragrafami wydatków w sposób prawidłowy.
- Zapłata za fakturę nr 9/12/2016 z dnia 16.12.2016 r. wystawioną przez Atrium Grupa Doradcza B. Bańczyk, A. Żandarska Sp. J. została dokonana na inny rachunek bankowy niż wskazany na fakturze. W dniu 05.01.2017 r. zwrócono mylną wpłatę, a w dniu 09.01.2017 r. dokonano przelewu na prawidłowy rachunek bankowy.
- Na fakturze nr 28B/2016 z dnia 08.12.2016 r. wystawionej przez Maria Gierszewska Gastronomia brak jest daty dokonania (zakończenia) dostawy; wykonania usługi. Data wystawienia jest zgodna z terminem realizacji wskazanym w zapytaniu ofertowym.
- Na zapytanie ofertowe z dnia 05.12.2016 r. odpowiedziała Restauracja Pizzeria „Pablo” 89-632 Brusy, Plac Jana Pawła II 19a, której oferta została uznana za najkorzystniejszą. Faktura za tę usługę, nr 28B/2016 z dnia 08.12.2016 r., została wystawiona przez Maria Gierszewska Gastronomia 89-632 Brusy, ul. 2-go Lutego 18. Zgonie z CEiDG jest to jeden podmiot gospodarczy prowadzących działalności w różnych miejscach.
- Zgodnie z fakturą nr 1352/B/2016 z dnia 14.12.2016 r. (data sprzedaży 14.12.2016 r.) wystawiona przez Spektrum IT Marcin Adriańczyk Sklep Komputerowy dostawa towaru odbyła się niezgodnie z terminem dostawy wskazanym w zleceniu

Łech

nr IFZ.042.1.2.2017 (13.12.2016 r.)

- Faktura nr 6/05/17/H z dnia 04.05.2017 r. wystawiona przez Magraf s.c. i faktura nr FVS2017/0007870/BBY z dnia 04.05.2017 r. wystawiona przez Polska Press Sp. z o.o. dotyczące ogłoszenie w prasie lokalnej- usługa została wykonana po terminie realizacji (Dotacjebiorca złożył wyjaśnienia dotyczące wydłużenia terminu realizacji usługi).
- Na fakturach nr:
 - FVS2017/0004652/BBY z dnia 20.03.2017 r. wystawionej przez Polska Press Sp. z o.o. jest błędna data sprzedaży. Usługa została wykonana 15.03.2017 r. (data publikacji artykułu w gazecie) a na fakturze jest data sprzedaży 19.03.2017 r.

	Wartości z umowy/aneksu	Wartości po kontroli
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	33 832,00 PLN	32 902,65 PLN
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	33 832,00 PLN	32 902,65 PLN
<i>Dotacja celowa</i> 90%	30 448,80 PLN	29 612,38 PLN*
<i>W tym: Dotacja z Funduszu Spójności</i> 85%	25 881,48 PLN	25 170,51 PLN
<i>Dotacja z Budżetu Państwa</i> 15%	4 567,32 PLN	4 441,87 PLN
<i>Wkład własny Dotacjebiorcy</i> 10%	3 383,20 PLN	3 290,27 PLN
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	0,00 PLN	0,00 PLN
<i>W tym uznane za niekwalifikowalne w trakcie kontroli</i>	----	0,00 PLN

* wartość dotacji celowej wyliczona została jako suma dotacji przypadająca na każdy wydatek ujęty w sprawozdaniach, z uwzględnieniem również maksymalnych kwot dotacji dla poszczególnych wydatków zapisanych w „Szczegółowym Budżecie Projektu”, stanowiącym załącznik nr 1 do Aneksu nr POPT/21/15-4.

4. ZALECENIA POKONTROLNE

Zalecenie:

Zobowiązuje się Dotacjebiorcę do wystawienia stosownych not korygujących w terminie do **12.10.2018 r.**

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o zrealizowaniu zaleceń pokontrolnych w ciągu 7 dni kalendarzowych od ich wdrożenia.

5. ZAŁĄCZNIKI

Bez załączników.

7cd

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 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 14 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 14 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Departamentu Programów Regionalnych.

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

Kontrolę wpisano do książki kontroli w _____ pod numerem _____ - Nie dotyczy.

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

DOTACJOBIORCA

GMINA BRUSY
ul. Na Zaborach 1, 89-632 Brusy
tel. 52 39-69-302, 52 39-69-303
NIP 555-192-12-30 REGON 692351251

BURMISTRZ

dr inż. Witold Osiński

OSOBY KONTROLUJĄCE1. Marek Jachiewicz2. Katarzyna Kromiak3. Włodzisław

Kontrasygnata Skarbnika/Głównego Księgowego⁴
(miejsce i data)

Gdańsk, dnia 13.10.2018 roku

DEPARTAMENT PROGRAMÓW REGIONALNYCH
Zastępca Dyrektora
[Podpis]

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kontroli

Pieczęć i podpis Dyrektora DPR/
Zastępcy Dyrektora DPR

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej Ostatecznej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

[Podpis]