

DWP.433.325.2018.VII

potwierdzeniem odbioru 28.03.2022
GŁÓWNY SPECJALISTA
Michalina Kowalewska

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli projektu realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

1. Informacje porządkowe

1	Nazwa i adres kontrolowanego beneficjenta	Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35, 64-920 Piła
2	Tytuł projektu	„Nowoczesne Centra Społeczno-Rekreacyjne Powiatu Pilskiego - przebudowa oraz adaptacja obiektów i przestrzeni publicznej w Pile”
3	Numer umowy	RPWP.09.02.01-30-0051/17-00 z 15.03.2019 r.
4	Etap realizacji projektu w momencie kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu
5	Instytucja kontrolująca	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Departament Wdrażania Programu Regionalnego, Wydział Kontroli Projektów
6	Podstawa przeprowadzenia kontroli	Upoważnienie Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DWP-1710.42.2022 z 8.03.2022 r. wydane na podstawie Uchwały nr 237/2019 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 24.01.2019 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictw pracownikom Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowego Województwa Wielkopolskiego w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 - 2013 oraz w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 - 2020, a także w zakresie sprawowania nadzoru nad realizacją innych powierzonych zadań
7	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta	14.03.2022 r.
8	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu	17.03.2022 r.
9	Miejsce prowadzenia kontroli dokumentacji	Powiat Pilski al. Niepodległości 33/35, 64-920 Piła
10	Miejsce wizyty / oględzin sprzętu / szkolenia, konferencji, seminarium	1. Stadion przy ul. Okrzei 4 w Pile 2. Kompleks budynków przy ul. Kilińskiego 12-16, 94-920 Piła
11	Skład zespołu kontrolującego	1. Jan Szykowny, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu - Kierownik Zespołu Kontrolującego, 2. Michalina Kowalewska, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu
12	Kierownik jednostki kontrolowanej	1. Eligiusz Komarowski - Starosta Pilski 2. Arkadiusz Kubich - Wicestarosta Pilski 3. Tomasz Pawłowski - Skarbnik Powiatu Pilskiego
13	Osoby udzielające informacji	1. Katarzyna Szwałek - Dyrektor Wydziału Zamówień Publicznych i Inwestycji, 2. Renata Olejnik - Zastępca Dyrektora Wydziału Funduszy Pomocowych i Rozwoju, 3. Sonia Wojciechowska-Wiśniewska - Zastępca Głównego Księgowego

2. Wybór wykonawców

- 2.1. Prawidłowość realizacji projektu przeprowadzona z wyłączeniem zakresu objętego kontrolami na dokumentach zamówień nr:
RPWP.09.02.01-30-0051/17-001 z 30.08.2019 r.,
RPWP.09.02.01-30-0051/17-002 z 7.01.2020 r.
- 2.2. Zweryfikowano zamówienia, których wartość szacunkowa nie przekroczyła kwoty 50.000 PLN netto w przedmiocie:
- promocji projektu - umowa nr 230/WN/2019 z 31.05.2019 r. na dwie tablice projektowe - Zadanie 5,
 - nadzór inwestorski - umowa nr 277/WN/2018 z 24.05.2018 r. na sprawowanie usługi nadzoru inwestorskiego nad robotami pn. „Rewitalizacja stadionu przy ul. Okrzei 4 wraz z przynależnym mu terenem”, aneks nr 1 z 30.07.2018 r., aneks nr 2 z 31.08.2018 r. - Zadanie 4.

3. Rzeczowa realizacja projektu

Podstawowe informacje dotyczące projektu

1	Rodzaje robót budowlanych	1. Rewitalizacja stadionu przy ul. Okrzei 4 wraz z przynależnym mu terenem (Zadanie 2): • utworzenie przejazdu na stadion i ewentualnego miejsca na scenę przenośną, • rozbiórka starych i wykonanie nowych trybun betonowych na istniejącym nasypie wraz z montażem krzesełek PCV, • zmiana linii ogrodzenia, • wykonanie parkingu dla rowerów od strony ul. Podgórnej, • wykonanie nowych nawierzchni jezdnych i parkingów wraz z odwodnieniem oraz chodników, • oświetlenie terenu i płyty boiska oprawami energooszczędnych typu LED, • remont istniejącej wiaty, • wykonanie altan - sześciokątnych, o konstrukcji z drewna sosnowego i budowa ściany do graffiti • mała architektura (w tym ławki, kosze na śmieci, stojaki na rowery), • remont szatni w budynku tzw. Staszycówka. 2. Remont kompleksu budynków na potrzeby utworzenia Centrum Integracji Społeczno-Kulturalno-Naukowej Centrum „ISKRA” (Zadanie 3): • remont dachu na budynkach, remont/przebudowa elewacji, • częściowa wymiana okien i drzwi, remont/przebudowa instalacji np. grzewczych, elektrycznych, wodno-kanalizacyjnych, • adaptacja pomieszczeń na potrzeby projektu, wężły sanitarne i socjalne, • instalacja centralnego ogrzewania, wodno-pompowa, systemu zamkniętego o parametrach 75/55°C
2	Zakupiony sprzęt / wyposażenie / środki trwałe / wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy
3	Rodzaje działań nieinwestycyjnych w projekcie	Nie dotyczy
4	Rodzaje zakupionych usług doradczych	Nie dotyczy
5	Liczba pracowników zatrudnionych / oddelegowanych do projektu	Nie dotyczy
6	Zgodność zakresu robót / dostaw / usług z wnioskiem o dofinansowanie	TAK Potwierdzono zgodność z zapisami we wniosku o dofinansowanie
7	Inne informacje	Pozostałe działania inwestycyjne: 1. Przygotowanie projektu (Zadanie 1) 2. Nadzór inwestorski (Zadanie 4) 3. Promocja projektu (Zadanie 5)

W trakcie kontroli zbadano następujące dokumenty:

- umowa nr 476/WN/2017 z 30.10.2017 r. na wykonane dokumentacji projektowej dla Powiatowego Centrum Rodzinno-Rekreacyjno-Sportowego (część pierwsza),
- protokół odbioru dokumentacji projektowej z 22.12.2017 r.,

- umowa nr 477/WN/2017 z 30.10.2017 r. na wykonanie dokumentacji projektowej dla Centrum Integracji Społeczno-Kulturalno-Naukowej Centrum „ISKRA” (część druga),
- protokół odbioru dokumentacji projektowej z 22.12.2017 r.,
- umowa nr 204/WN/2019 z 24.05.2019 r. na realizację robót budowlanych pn. „Rewitalizacja stadionu przy ul. Okrzei 4 wraz z przynależnym mu terenem”, aneks nr 1 z 5.08.2019 r., aneks nr 2 z 30.08.2019 r., aneks nr 3 z 30.09.2019 r., aneks nr 4 z 29.10.2019 r.,
- protokół odbioru z 6.12.2019 r.,
- umowa nr 239/WN/2019 z 12.06.2019 r. na pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu pn. „Rewitalizacja stadionu przy ul. Okrzei 4 wraz z przynależnym mu terenem”, aneks nr 1 z 19.08.2019 r., aneks nr 2 z 6.11.2019 r.,
- umowa nr 261/WN/2019 z 12.07.2019 r. na realizację robót budowlanych pn. „Remont kompleksu budynków na potrzeby utworzenia Centrum Integracji Społeczno-Kulturalno-Naukowej Centrum „ISKRA””, aneks nr 1 z 31.10.2019 r., aneks nr 2 z 31.01.2020 r., aneks nr 3 z 27.04.2020 r., aneks nr 4 z 30.07.2020 r., aneks nr 5 z 29.10.2020 r., aneks nr 6 z 29.01.2021 r., aneks nr 7 z 29.03.2021 r.,
- protokół odbioru końcowego robót z 21.04.2021 r.,
- umowa nr 270/WN/2018 z 22.05.2018 r. na realizację robót budowlanych pn. „Rewitalizacja stadionu przy ul. Okrzei 4 wraz z przynależnym mu terenem” - remont szatni w budynku tzw. Staszicówki, aneks nr 1 z 26.06.2018 r.,
- protokół techniczny odbioru robót z 24.07.2018 r.,
- umowa nr 271/WN/2018 z 23.05.2018 r. na realizację robót budowlanych pn. „Rewitalizacja stadionu przy ul. Okrzei 4 wraz z przynależnym mu terenem” - częściowy remont wiaty i przejścia, aneks nr 1 z 30.07.2018 r., aneks nr 2 z 31.08.2018 r.,
- protokół techniczny odbioru robót z 10.10.2018 r.,
- umowa nr 271/WN/2019 z 29.07.2019 r. na pełnienie nadzoru inwestorskiego na zadaniu pn. „Remont kompleksu budynków na potrzeby utworzenia Centrum Integracji Społeczno-Kulturalno-Naukowej Centrum „ISKRA””, aneks nr 1 z 31.01.2020 r., aneks nr 2 z 30.04.2020 r., aneks nr 3 z 30.07.2020 r., aneks nr 4 z 29.10.2020 r., aneks nr 5 z 29.01.2021 r., aneks nr 6 z 29.03.2021 r.,
- umowa nr 277/WN/2018 z 24.05.2018 r. na sprawowanie usługi nadzoru inwestorskiego nad robotami pn. „Rewitalizacja stadionu przy ul. Okrzei 4 wraz z przynależnym mu terenem”, aneks nr 1 z 30.07.2018 r., aneks nr 2 z 31.08.2018 r.,
- umowa nr 230/WN/2019 z 31.05.2019 r. na dwie tablice projektowe,
- protokół odbioru wykonanych prac 6.06.2019 r.,
- decyzja nr 252 z 5.04.2018 r. Starosty Pilskiego udzielająca pozwolenia na przebudowę stadionu i budowę obiektów małej architektury wraz z niezbędną infrastrukturą,
- decyzja nr 981 z 13.09.2019 r. Starosty Pilskiego zmieniająca decyzję nr 252 z 5.04.2018 r.,
- dziennik budowy nr 1 z 24.05.2018 r.,
- dziennik budowy nr 2 z 21.06.2019 r.,
- zaświadczenie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Pile nr 324/19 z 31.12.2019 r. o braku sprzeciwu do przystąpieniu do użytkowania obiektów małej architektury wraz z niezbędną infrastrukturą przy ul. Okrzei,
- decyzja nr 278 z 12.04.2018 r. Starosty Pilskiego udzielająca pozwolenia na przebudowę schodów zewnętrznych oraz wykonanie otworów w ścianach konstrukcyjnych w budynku przy ul. Kilińskiego 12-16,
- decyzja nr 526 z 8.06.2020 r. Starosty Pilskiego zmieniająca decyzję nr 278 z 12.04.2018 r.,
- dziennik budowy nr 1 z 8.05.2019 r.,
- zawiadomienie z 29.11.2019 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Pile o zakończeniu inwestycji,
- decyzja Urzędu Dozoru Technicznego z 7.04.2021 r. zezwalająca na eksploatację platformy schodowej z napędem elektrycznym do pochyłego transportu osób niepełnosprawnych nr GSL-E05082/20,
- decyzja Urzędu Dozoru Technicznego z 7.04.2021 r. zezwalająca na eksploatację platformy schodowej z napędem elektrycznym do pochyłego transportu osób niepełnosprawnych nr GSL-E05097/20.

Wskaźniki realizacji projektu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa (ostateczna) wskaźnika określona w umowie o dofinansowanie	Osiągnięta wartość wskaźnika na dzień kontroli	Uwagi
Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją	ha	4,02	4,02	projekty budowlane, książki obiektów budowlanych
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	szt.	2	2	protokoły odbioru
Liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach	szt.	2	2	protokoły odbioru
Udział projektu w odniesieniu do obszaru objętego programem rewitalizacji	%	0,32	0,32	Gminny Program Rewitalizacji dla Miasta Pily

4. Finansowa realizacja projektu

4.1. Beneficjent na moment kontroli prowadzi księgowość w formie ksiąg rachunkowych zgodnie z Zarządzeniem nr 63.2020 Starosty Pilskiego z 28.09.2020 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości oraz planu kont w Starostwie Powiatowym w Pile.

Część poniesionych nakładów inwestycyjnych beneficjent przyjął do użytkowania w czerwcu 2021 r. (zwiększenie wartości boiska sportowego) natomiast pozostałą część przekazał podległym jednostkom: I Liceum Ogólnokształcącemu im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile, Zespołowi Szkół Technicznych w Pile, Zespołowi Szkół Gastronomicznych w Pile, Powiatowemu Centrum Edukacji w Pile, Zespołowi Szkół im. Stanisława Staszica w Pile, Specjalnemu Ośrodkowi Szkolno-Wychowawczemu im. Marii Grzegorzewskiej, Zespołowi Szkół Ekonomicznych w Pile, Zespołowi Szkół Budowlanych w Pile, Liceum Ogólnokształcącemu Mistrzostwa Sportowego w Pilce Siatkowej w Pile, Zespołowi Szkół przy ul. Teatralnej w Pile, Młodzieżowemu Domowi Kultury „ISKRA”.

Poniesione nakłady inwestycyjne jednostki podległe przyjęły do użytkowania w czerwcu 2021 r.

W ramach prowadzonej księgowości podległe jednostki oraz beneficjent przyjęli stawkę amortyzacyjną w wysokości 2,5%.

Do dnia kontroli beneficjent otrzymał:

- 9.09.2019 r. w formie refundacji w wysokości 278.969,07 PLN (z czego 246.149,18 PLN z EFRR a 32.819,89 PLN z budżetu państwa) oraz w formie zaliczki w wysokości 536.327,89 PLN (z czego 473.230,49 PLN z EFRR a 63.097,40 PLN z budżetu państwa),
- 15.01.2020 r. w formie refundacji w wysokości 171.511,24 PLN (z czego 151.333,45 PLN z EFRR a 20.177,79 PLN z budżetu państwa) oraz w formie zaliczki w wysokości 3.410.720,65 PLN (z czego 3.009.459,39 PLN z EFRR a 401.261,26 PLN z budżetu państwa),
- 14.04.2020 r. w formie refundacji w wysokości 3.223.675,02 PLN (z czego 2.844.419,13 PLN z EFRR a 379.255,89 PLN z budżetu państwa) oraz w formie zaliczki w wysokości 849.641,01 PLN (z czego 749.683,24 PLN z EFRR a 99.957,77 PLN z budżetu państwa),
- 11.08.2020 r. w formie zaliczki w wysokości 685.784,77 PLN (z czego 605.104,21 PLN z EFRR a 80.680,56 PLN z budżetu państwa),
- 26.10.2020 r. w formie zaliczki w wysokości 598.900,16 PLN (z czego 528.441,32 PLN z EFRR a 70.458,84 PLN z budżetu państwa),
- 11.01.2020 r. w formie zaliczki w wysokości 330.615,30 PLN (z czego 291.719,38 PLN z EFRR a 38.895,92 PLN z budżetu państwa).

Ponadto beneficjent dokonał zwrotu niewykorzystanych zaliczek:

- 23.10.2019 r. w wysokości 138.796,35 PLN,
- 26.02.2020 r. w wysokości 2.716.738,90 PLN,
- 22.05.2020 r. w wysokości 198.745,16 PLN,
- 10.09.2020 r. w wysokości 440.864,88 PLN,
- 25.11.2020 r. w wysokości 330.615,30 PLN,
- 17.02.2021 r. w wysokości 112.875,01 PLN.

Wszelkie zapisy dotyczące zrealizowanych inwestycji prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Beneficjent posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem.

4.2. Skontrolowane dokumenty:

- Zarządzenie nr 8.2017 Starosty Pilskiego z 9.02.2017 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości oraz planu kont w Starostwie Powiatowym w Pile,
- Zarządzenie nr 7.2018 Starosty Pilskiego z 27.02.2018 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości oraz planu kont w Starostwie Powiatowym w Pile,
- Zarządzenie nr 57/2018 Starosty Pilskiego z 8.10.2018 r. zmieniające Zarządzenie w sprawie przyjętych zasad rachunkowości oraz planu kont w Starostwie Powiatowym w Pile,
- Zarządzenie nr 42/2017 Starosty Pilskiego z 8.09.2017 r. w sprawie ustalenia „Procedury przygotowania i realizacji projektów dofinansowanych z funduszy pomocowych”,
- oryginały faktur VAT związanych z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosku o płatność),
- umowa rachunku bieżącego z 16.12.2019 r., numer klienta 63277349, wraz z potwierdzeniem otwarcia rachunków pomocniczych m.in. 03 1020 3844 0000 1902 0009 9648,
- wyciągi z rachunku bankowego nr 80 1020 4027 0000 1802 1511 5369 potwierdzające zapłatę za wydatki poniesione w ramach realizacji projektu (rachunek refundacyjny),
- wyciągi z rachunku bankowego nr 10 1020 4027 0000 1402 1511 5370 potwierdzające zapłatę za wydatki poniesione w ramach realizacji projektu (rachunek zaliczkowy),
- wyciągi bankowe z rachunku 03 1020 3844 0000 1902 0009 9648 potwierdzające zapłatę za wydatki poniesione w ramach realizacji projektu przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (rachunek pomocniczy beneficjenta),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- dokument OT potwierdzający zwiększenie wartości boiska sportowego na kwotę 3.183.001,31 PLN w Starostwie Powiatowym w Pile,
- protokoły zdawczo-odbiorcze przekazania poniesionych nakładów inwestycyjnych z 30.06.2021 r.,
- dokumenty OT potwierdzające przyjęcie nakładów inwestycyjnych w jednostkach podległych wraz z ewidencjami księgowymi,
- dokumenty MT potwierdzające przyjęcie do użytkowania modernizacji środków trwałych w jednostce podległej w Zespole Szkół Budowlanych w Pile wraz z ewidencją księgową,
- ewidencje środków trwałych prowadzone u beneficjenta oraz w jednostkach podległych,
- oświadczenie beneficjenta z 10.03.2022 r. dotyczące kwalifikowalności podatku VAT,
- oświadczenie beneficjenta z 10.03.2022 r. dotyczące źródeł finansowania projektu.

4.3. Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dołączonych do wniosków o płatność, potwierdzających poniesione wydatki w projekcie. Zadeklarowane wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność są wykazane w prawidłowych wysokościach zgodnie z Umową o dofinansowanie. Podatek od towarów i usług stanowi wydatek kwalifikowalny.

Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT wraz z odsetkami, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez beneficjenta.

5. Wizyta na miejscu realizacji projektu

Kontrolę dokumentacji przeprowadzono w Powiecie Pilskim, al. Niepodległości 33/35, 64-920 Piła oraz na miejscach zrealizowanych inwestycji: na Stadionie przy ul. Okrzei 4 w Pile oraz w kompleksie budynków, ul. Kilińskiego 12-16, 64-920 Piła. Z przeprowadzonych oględzin zgodnie ze stanem faktycznym w dniu kontroli sporządzono protokół, którego jeden egzemplarz po podpisaniu przekazano beneficjentowi.

Potwierdza się zgodność miejsca realizacji projektu z deklarowanym we wniosku o dofinansowanie.

6. Pozostałe zagadnienia

1	Sposób promocji projektu	- strona internetowa beneficjenta https://www.powiat.pila.pl/, - strona internetowa partnera https://utwpila.pl/tl/, - tablica informacyjna/pamiątkowa, - oznakowanie dokumentacji projektowej
2	Zgodność podjętych środków promocyjnych z umową o dofinansowanie projektu	TAK
3	Archiwizacja dokumentów związanych z projektem	Zarządzenie nr 33/2019 Starosty Pilskiego z 5.07.2019 r. zmieniające Zarządzenie w sprawie ustalenia „Procedury przygotowania i realizacji projektów dofinansowanych z funduszy pomocowych”

4	Kontrole projektu prowadzone przez inne instytucje	Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta z 10.03.2022 r. do dnia kontroli nie przeprowadzono kontroli dotyczących realizacji projektu
5	Inne informacje	-

7. Wnioski

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie skontrolowanych obszarów.

8. Zastrzeżenia wniesione przez kontrolowanego

Lp.	Streszczenie zastrzeżenia	Stanowisko zespołu kontrolującego
1.	-	-
2.	-	-

9. Pouczenie

Informacja pokontrolna winna zostać podpisana przez kierownika kontrolowanego podmiotu i odesłana do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w terminie 14 dni od jej otrzymania.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni od dnia jej otrzymania, przed jej podpisaniem.

Zastrzeżenia zostaną rozpatrzone przez Zespół Kontrolujący w terminie 14 dni od daty ich otrzymania. Kontrolowany zostanie poinformowany o uznaniu zastrzeżeń w całości lub w części lub o odrzuceniu zastrzeżeń niezwłocznie po ich rozpatrzeniu. Zespół Kontrolujący jest uprawniony do wszczęcia dodatkowych czynności kontrolnych, w razie stwierdzenia takiej konieczności w związku ze złożonymi przez kontrolowanego wyjaśnieniami lub zastrzeżeniami. Czynności te mogą polegać na analizie dokumentów lub wyjaśnień nadesłanych przez beneficjenta, prowadzonej w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego lub na prowadzeniu kontroli w siedzibie beneficjenta lub w miejscu fizycznej realizacji projektu. Podjęcie przez Zespół Kontrolujący dodatkowych czynności kontrolnych każdorazowo przerywa bieg terminu rozpatrzenia zastrzeżeń przez Zespół Kontrolujący. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska Zespołu Kontrolującego wobec zgłoszonych zastrzeżeń kontrolowanemu nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Podpisanie przez kontrolowanego informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją ustaleń w niej zawartych i oznacza rezygnację ze składania zastrzeżeń do treści tej informacji.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej wraz z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn odmowy w ciągu 7 dni od dnia otrzymania odpowiedzi na wniesione przez niego zastrzeżenia do informacji pokontrolnej.

Wraz z wniesieniem zastrzeżeń do informacji pokontrolnej lub wraz z pismem o odmowie jej podpisania kontrolowany zobowiązany jest zwrócić oba egzemplarze informacji wraz z załącznikami do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

10. Informacje końcowe

Informacja została sporządzona na 6 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kontrolujących i kontrolowanego.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej przez beneficjenta.

28.03.2022 r. **Eligiusz Komarowski**
(data i podpis kierownika beneficjenta)

Arkadiusz Kubich
podpis Wicestarosty

Skarbnik Powiatu Pilskiego
podpis Skarbnika
Tomasz Pawłowski

17.03.2022 r. **GLÓWNY SPECJALISTA**
(data i podpis kontrolującego)

Michalina Kowalewska
(podpis kontrolującego)