



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Katowice, 18 lutego 2015 r.
FR-RKPR.44.145.1.2014.AŁ
Dotyczy projektu id 1061

Egzemplarz nr 2...

INFORMACJA POKONTROLNA

Zmieniona i uzupełniona na podstawie rozdziału 11.3.4 Podręcznika Procedur Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Mikołów

Tytuł projektu: Rozbudowa Centrum Edukacji Przyrodniczej i Ekologicznej Śląskiego Ogrodu Botanicznego w Mikołowie – etap II

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.05.05.00-00-011/11-00

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity: Dz.U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późniejszymi zmianami),
2. § 15 Umowy nr UDA-RPSL.05.05.00-00-011/11-00 z 21 października 2011 w sprawie dofinansowania projektu *Rozbudowa Centrum Edukacji Przyrodniczej i Ekologicznej Śląskiego Ogrodu Botanicznego w Mikołowie – etap II.*

Rodzaj kontroli: kontrola na zakończenie realizacji projektu, na miejscu realizacji projektu.

Tryb kontroli: planowa.

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Anna Łukasik	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Monika Hadryś	Inspektor	Członek Zespołu Kontrolującego
Szymon Fojcik	Główny specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: 21 - 26 maja 2014 r.

Pismem z 16 czerwca 2014 roku Beneficjent wniósł dodatkowe wyjaśnienia.

Pismem z 7 lipca 2014 roku Beneficjent wniósł dodatkowe wyjaśnienia.

Przekazanie 26 sierpnia 2014r. Beneficjentowi Informacji pokontrolnej.

Pismem z 2 września 2014r. beneficjent wniósł zastrzeżenia wraz z prośbą o przeprowadzenie ponownej oceny merytoryczno-technicznej projektu.

Przekazanie 12 września 2014r. Beneficjentowi informacji o wstrzymaniu terminu na zmienioną i uzupełnioną informację pokontrolną do czasu podjęcia wiążących decyzji w danej sprawie.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli: Gmina Mikołów



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



4. Wyjaśnienie zespołowi kontrolującemu udzielili:

Pan Michał Bocheński – Inspektor w Wydziale Rozwoju Miasta

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: 1/2014

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.05.05.00-00-011/11-00 (z późn. zm.).

Opis skontrolowanych procesów:

1. Zgodność podmiotowa i przedmiotowa postępowań w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność, umową o dofinansowanie projektu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego,
2. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową o dofinansowanie projektu (umowy z wykonawcami/ dostawcami, osiągnięcie celu projektu, wskaźniki), oględziny efektu rzeczowego powstałego w wyniku realizacji projektu,
3. Realizacja finansowa projektu - prawidłowość wykorzystania środków finansowych RPO WSL 2007 – 2013,
4. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi,
5. Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

7.1 Zamówienia publiczne

W ramach realizacji projektu przeprowadzono sześć postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm. – zwana dalej „ustawą Pzp”) oraz cztery zamówienia o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 tys. euro.

7.1.1

Nazwa zamówienia: Rozbudowa Centrum Edukacji Przyrodniczej i Ekologicznej Śląskiego Ogrodu Botanicznego w Mikołowie – etap II. Założenie kolekcji roślinnych w ramach przywracania i utrzymania właściwego stanu siedlisk przyrodniczych na terenie Śląskiego Ogrodu Botanicznego w Mikołowie

Rodzaj zamówienia: Roboty budowlane

Nr nadany przez Zamawiającego: PN-1/2012

Nr i data ogłoszenia z DUUE: Nr 2012/2 36-057854 zamieszczone 22.02.2012 r.

Tryb udzielenia zamówienia: Przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 4 684 729,19 zł netto

Wartość zawartej umowy: 5 496 900,00 zł brutto

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do poprawności udzielenia powyższego zamówienia.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



7.1.2

Nazwa zamówienia: Wykonanie wraz z montażem i dostawą tablic informacyjnych dla projektu Rozbudowa Centrum Edukacji Przyrodniczej i Ekologicznej Śląskiego Ogrodu Botanicznego w Mikołowie – etap II

Rodzaj zamówienia: Usługi

Nr nadany przez Zamawiającego: PN-3/2012

Nr i data ogłoszenia z BZP: Nr 46365-2012 zamieszczone 28.02.2012 r.

Tryb udzielenia zamówienia: Przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 3 252,03 zł netto

Wartość zawartej umowy: 2 902,80 zł brutto

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do poprawności udzielenia powyższego zamówienia.

7.1.3

Nazwa zamówienia: Rozbudowa Centrum Edukacji Przyrodniczej i Ekologicznej Śląskiego Ogrodu Botanicznego w Mikołowie – etap II. Wyposażenie Ośrodka Edukacji Ekologicznej Dzieci w Mikołowie przy ul. 15 Grudnia 1b

Rodzaj zamówienia: Dostawy

Nr nadany przez Zamawiającego: PN-28/2013

Nr i data ogłoszenia z BZP: Nr 138979-2013 zamieszczone 10.07.2013 r.

Tryb udzielenia zamówienia: Przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 377 747,61 zł netto (łącznie dla 6 części zamówienia)

Wartość zawartej umowy: Część I: 26 948,07 zł brutto; część II: 58 834,34 zł brutto; część III: 120 135,00 zł brutto; w pozostałych częściach nie udzielono zamówienia

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do poprawności udzielenia powyższego zamówienia.

7.1.4

Nazwa zamówienia: Rozbudowa Centrum Edukacji Przyrodniczej i Ekologicznej Śląskiego Ogrodu Botanicznego w Mikołowie – etap II. Wyposażenie Ośrodka Edukacji Ekologicznej Dzieci w Mikołowie przy ul. 15 Grudnia 1b

Rodzaj zamówienia: Dostawy

Nr nadany przez Zamawiającego: PN-30/2013

Nr i data ogłoszenia z BZP: Nr 155939 – 2013 zamieszczone 6.08.2013 r.

Tryb udzielenia zamówienia: Przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 176 303,26 zł netto (łącznie dla 3 części zamówienia)

Wartość zawartej umowy: Zamówienie podzielone na 3 (numeracja nadana przez zamawiającego, część IV, V i VI); część IV: 109 093,44 zł brutto; część V: 158 586,98 zł brutto; część VI: 12 000 zł brutto

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do poprawności udzielenia powyższego zamówienia.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



7.1.5

Nazwa zamówienia: Dostawa materiałów na potrzeby realizacji kampanii promocyjno-edukacyjnej realizowanej w ramach projektu pn. Rozbudowa Centrum Edukacji Przyrodniczej i Ekologicznej Śląskiego Ogrodu Botanicznego w Mikołowie – etap II

Rodzaj zamówienia: Dostawy

Nr nadany przez Zamawiającego: PN-35/2012

Nr i data ogłoszenia z BZP: Nr 237795 – 2012 zamieszczone 9.11.2012 r.

Tryb udzielenia zamówienia: Przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 32 337,38 zł netto (łącznie dla 4 części zamówienia)

Wartość zawartej umowy: Podpisano umowy w 3 częściach: dla części I 6 292,68 zł brutto; dla części III 2 764,36 zł brutto; dla części IV 1 800,00 zł brutto

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do poprawności udzielenia powyższego zamówienia.

7.1.6

Nazwa zamówienia: Rozbudowa Centrum Edukacji Przyrodniczej i Ekologicznej Śląskiego Ogrodu Botanicznego w Mikołowie – etap II. Zaprojektowanie i budowa Ośrodka Edukacji Ekologicznej Dzieci w Mikołowie - Mokrem

Rodzaj zamówienia: Roboty budowlane

Nr nadany przez Zamawiającego: PN-45/2011

Nr i data ogłoszenia z BZP: Nr 349885-2011 zamieszczone 30.12.2011 r.

Tryb udzielenia zamówienia: Przetarg nieograniczony

Szacunkowa wartość zamówienia: 3 610 343,00 zł netto

Wartość zawartej umowy: 3 565 000,02 zł brutto

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do poprawności udzielenia powyższego zamówienia.

7.1.7

Beneficjent przeprowadził następujące zamówienia o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 tys. euro:

- Wykonanie Studium Wykonalności, nr zamówienia: nie nadano, wartość zamówienia: 15 000,00 zł brutto.

- Kampania promocyjno-edukacyjna, nr zamówienia: KC-5/2013, wartość zamówienia: 1 795,80 zł brutto.

- Kampania promocyjno-edukacyjna, nr zamówienia: KC-7/2013, wartość zamówienia: 1 000,00 zł brutto.

- Promocja projektu, nr zamówienia: KC-9/2013, wartość zamówienia: 7 011,00 zł brutto.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do poprawności udzielenia powyższych zamówień.

7.2 Realizacja rzeczowa i efekt rzeczowy

Wskaźniki produktu: *Ilość wybudowanych obiektów infrastruktury służącej przywracaniu i utrzymaniu właściwego stanu siedlisk przyrodniczych, Powierzchnia wybudowanych obiektów infrastruktury służącej przywracaniu i utrzymaniu właściwego stanu siedlisk przyrodniczych, Liczba rozbudowanych/doposażonych ośrodków, Liczba ośrodków edukacji ekologicznej przystosowanych dla potrzeb osób niepełnosprawnych* zostały osiągnięte w 100%.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Wskaźnik dot. cross-financingu *Liczba przeprowadzonych szkoleń/spotkań informacyjnych* został osiągnięty w 100%.

Wskaźnik rezultatu *Liczba osób objętych projektem promocyjno- edukacyjnym* został osiągnięty. Pismem z 4.10.2013r. Beneficjent poinformował IZ o zwiększeniu wskaźnika *Liczba osób objętych projektem promocyjno-edukacyjnym* z planowanych 150 osób na 155 (liczba osób biorąca udział na poszczególnych warsztatach w ramach kampanii promocyjno-edukacyjnej). Pismem z 29 października 2013r. o nr RR RKP.433.567.2.2013.JD Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta, iż nie wnosi uwag wobec zwiększenia się ostatecznej wartości wskaźnika rezultatu.

Wskaźnik rezultatu *Liczba osób korzystających z ośrodków edukacji* zgodnie z informacją zamieszczoną we wniosku o płatność końcową osiągnięty ma zostać do 29.10.2014r.

Wskaźnik zatrudnienia osiągnięto w 100%. Osiągnięcie wskaźnika zatrudnienia potwierdzono na podstawie umów o pracę.

Wskaźnik produktu *Powierzchnia wyremontowanych/rozbudowanych obiektów* został przekroczony i wyniósł, zgodnie z wnioskiem o płatność końcową, 159,13%.

W piśmie o sygn. L.dz. BGR-1.042.109.44.2013.MB z 25.09.2013r. Beneficjent zgłosił do instytucji Zarządzającej zmianę wartości docelowej wskaźnika produktu pn. *Powierzchnia wyremontowanych/ rozbudowanych obiektów* z założonej we wniosku o dofinansowanie wartości 800 m² na 1273 m² (zwiększenie o 59,13%).

Beneficjent w niniejszym piśmie wyjaśnił, iż w trakcie procesu projektowego oprócz podstawowej funkcji należało przewidzieć funkcje pomocnicze, komunikacyjne oraz gospodarcze i sanitarne obiektu. Na różnicę w powierzchni wpłynęła również konieczność zachowania obowiązujących norm i przepisów odnośnie powierzchni i wymiarów niektórych pomieszczeń, a także zmiany technologii w ramach pomieszczenia kuchennego. W związku z powyższym powierzchnia użytkowa uległa zmianie z 800m² na 1152,63 m² (zwiększenie o 44,08%), a powierzchnia zabudowy obiektu wynosi 1273 m².

W uzupełnieniu wyjaśnień złożonych do wniosku o płatność (pismo o sygn. L.dz.BGR - 1.042.109.48.2013.MB z dn. 13.11.2013r.) Beneficjent doprecyzował, że w trakcie procesu projektowego (na etapie tworzenia koncepcji architektonicznej) pojawiła się konieczność zaprojektowania elementów nie uwzględnionych w ramach szacowania powierzchni przyszłego obiektu na etapie sporządzania programu funkcjonalno - użytkowego. W celu zwiększenia funkcjonalności obiektu i zachowania wymaganych norm technicznych zaprojektowano większą liczbę sanitariatów (w tym dla osób niepełnosprawnych), dwóch niezależnych szatni (pierwotnie zakładano jedną), wiatrołapu oraz przystosowania holu do pełnienia także funkcji wystawienniczej.

Zgodnie z oświadczeniem autora PFU w rzeczywistości powierzchnia użytkowa wyniosła 1152,63 m² i jest to konieczna powierzchnia dla obsługi zakładanej liczby użytkowników (stały pobyt co najmniej 80 dzieci oraz dodatkowa obsługa 20 dzieci odwiedzających placówkę). Mniejsza powierzchnia nie zapewniałaby należytego komfortu użytkowego oraz nie spełniała, wymaganych przepisami techniczno-budowlanymi, parametrów dróg ewakuacyjnych.

Aktualna powierzchnia zabudowy budynku została potwierdzona na podstawie protokołu odbioru robót budowlanych i przekazania do użytkowania (dokument pn.: „Przyjęcie środka trwałego” OT NR BGI/1/2014: Powierzchnia użytkowa budynku 1152,6 m²).



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Pismem z 7 lipca 2014r. o nr L.dz.BGR-1.042.109.63.2014.MB a więc już po przeprowadzeniu czynności kontrolnych, Beneficjent ostatecznie wyjaśnił, iż zmiana wartości powierzchni nastąpiła podczas aktualizacji programu funkcjonalno-użytkowego tj. w momencie przygotowania dokumentacji przetargowej niezbędnej do uruchomienia procedury zamówienia publicznego. Powyższe odnajduje również potwierdzenie w przedstawionych na kontroli dwóch różniących się w danym zakresie programach funkcjonalno-użytkowych (PFU dołączony do wniosku aplikacyjnego z informacją o powierzchni 800m² oraz zaktualizowany PFU z informacją o powierzchni ok. 1150 m²).

Tak więc Beneficjent dokonał zmiany w programie funkcjonalno-użytkowym – zmieniając zakres rzeczowy projektu – pomiędzy podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu (21.10.2011r.) a wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (30.12.2011r.).

Zgodnie z zapisami §18 ust. 14 umowy o dofinansowanie projektu zmiana wartości docelowej wskaźnika produktu przekraczająca 30% jego pierwotnie założonej wartości może zostać wprowadzona aneksem do umowy po uprzedniej ocenie merytoryczno-technicznej zmodyfikowanego wniosku aplikacyjnego pod kątem zachowania celów projektu oraz po uzyskaniu akceptacji IZ RPO WSL zmian zaproponowanych przez Beneficjenta. ~~W niniejszym projekcie nie przeprowadzono ponownej oceny merytoryczno-technicznej.~~

Zgodnie z pkt 5.3. Wytycznych w sprawie kwalifikowalności wydatków w RPO WSL na lata 2007-2013 *Wydatek powinien być dokonany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu (...).*

Mając powyższe na uwadze Zespół kontrolujący stwierdza, iż w niniejszym projekcie Beneficjent zrealizował zakres rzeczowy w większym stopniu niż wynika to z umowy o dofinansowanie projektu (Beneficjent wybudował większy budynek Ośrodka Edukacji Ekologicznej Dzieci w Mikołowie – Mokrem niż zakładała to umowa).

~~Pismem z 2 września 2014 r. beneficjent wniósł zastrzeżenia oraz zwrócił się z prośbą o przeprowadzenie ponownej oceny merytoryczno-technicznej projektu. W związku z powyższym projekt podlegał ponownej ocenie merytoryczno-technicznej, która zakończyła się wynikiem pozytywnym. Uchwała nr 34/11/V/2015 z 22 stycznia 2015r. Zarząd Województwa Śląskiego wyraził zgodę na dalszą realizację projektu, rozumiana jako możliwość refundacji ostatnich płatności przy zmienionej wartości wskaźnika produktu. Aneks do umowy o dofinansowanie dotyczyć będzie zmiany wskaźnika przy zachowaniu niezmienionej wartości kosztów niekwalifikowalnych i dofinansowania.~~

~~W związku z powyższym Instytucja Zarządzająca na podstawie pkt 5.3. wytycznych ds. kwalifikowalności uznaje wydatek wykraczający ponad poziom określony w umowie o dofinansowanie za niekwalifikowalny.~~

~~Wartość wydatku niekwalifikowanego wyliczono w następujący sposób:~~

~~Całość zaprojektowania i budowy Ośrodka Edukacji Ekologicznej Dzieci w Mikołowie – Mokrem wyniosła zgodnie z umową z wykonawcą 3 565 000,02 zł brutto. Umowa o dofinansowanie projektu ustalała powierzchnię użytkową budynku na 800m². Faktycznie wybudowano budynek którego powierzchnia użytkowa wynosi 1152,63 m² (zwiększenie o 44,08%).~~



~~Jeśli budynek o powierzchni użytkowej 1152,63 m² kosztował 3 565 000,02 zł, to proporcjonalnie, budynek o powierzchni użytkowej 800m² winien kosztować 2 474 341,30 zł. Różnica pomiędzy 3 565 000,02 zł brutto a 2 474 341,30 zł czyli 1 090 658,72 zł uznana zostaje za niekwalifikowalną.~~

7.3 Realizacja finansowa

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dla wydatków poniesionych po podpisaniu umowy o dofinansowanie. Wszystkie dokonane zapisy księgowe są jasne i czytelne pozwalają na identyfikację poniesionych wydatków na zrealizowany projekt. Zestawienie wydatków w projekcie (tabela C.1. wniosków o płatność) jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu księgowania. Wydatki związane z realizacją inwestycji zostały poniesione przed datą finansowego zakończenia projektu.

Wszystkie operacje finansowe przeprowadzone w związku z realizacją przedmiotowego projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w zapisach księgowych.

7.4 Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Realizacja projektu przebiegała zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

7.5 Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent zrealizował obowiązki informacyjne i promocyjne zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytycznymi Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 2013 dla Beneficjenta w zakresie informacji i promocji.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami: ~~Bez zastrzeżeń~~

Konsekwencje finansowe: związane z zamówieniami publicznymi:

Zakres	Nr uchybienia	Wartość % korekty (w przypadku metody dyferencyjnej wartość kwotowa)
Zamówienia publiczne	Nie dotyczy	Nie dotyczy

– pozostałe

Zakres	Nr uchybienia	Kwota wydatków niekwalifikowalnych
Realizacja rzeczowa	7.2	1 090 658,72 zł



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli). W takim przypadku sporządzana jest zmieniona i uzupełniona informacja pokontrolna.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Nieodesłanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie jest równoznaczne z odmową jej podpisania.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia pisemnych wyjaśnień tej odmowy, w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.

W takim przypadku o decyzji IZ RPO WSL i ostatecznych ustaleniach w zakresie kontroli kierownik jednostki kontrolowanej informowany jest odrębnym pismem.

Podpisy członków zespołu kontrolującego

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów

Anna Łukasz

13.2.2015r.

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Mikołów

25.02.2015r.

(miejsce, data, podpis)

BURMISTRZ MIKOŁOWA

Stadysław Piechniaka

Hadarys 16.02.2015r.

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów

S24 - Fojcik
Szymon Fojcik

16.02.2015r.

(data, podpis)

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch egzemplarzach, po jednym dla Instytucji Zarządzającej RPO WSL i jednostki kontrolowanej.

Wydział Europejskiego Funduszu
Rozwoju Regionalnego
Referat kontroli projektów
Piotr Kłoczek
Kierownik Referatu

18-02-2015

Zastępca Dyrektora w imieniu
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Barbara Malcharek