

EK-KK.097.P.58.4.2018.PP

INFORMACJA POKONTROLNA NR POWR.01.01.02-08-0010/17-004

INFORMACJE OGÓLNE

Dane dotyczące kontroli

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: **Umowa o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.02-08-0010/17-00 z dnia 14 marca 2017 r. (§ 17);
Aneks do umowy nr POWR.01.01.02-08-0010/17-01 z dnia 21.02.2018 r.;
Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2018 r. poz. 1431), zwana dalej ustawą wdrożeniową;
Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013).**

Nazwa jednostki kontrolującej: **Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze**

Imiona i nazwiska osób kontrolujących: **Przemysław Proga – kierownik zespołu kontrolującego
Agnieszka Rakowska**

Termin kontroli: **06.09.2018 r.**

Rodzaj kontroli: **Kontrola projektu**

Tryb kontroli: **Planowa /~~doraźna~~¹
Kontrola na miejscu projektu (w ~~siedzibie beneficjenta/~~
wizyta monitoringowa)¹**

Nazwa jednostki kontrolowanej: **Powiat Krośnieński/Powiatowy Urząd Pracy w Krośnie Odrzańskim**

Adres jednostki kontrolowanej: **ul. Piastów 10B, 66-600 Krosno Odrzańskie**

Adres miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne²:

- 1.
- 2.
- 3.

Książka kontroli: **Nie dotyczy**

¹ Niepotrzebne skreślić.

² O ile są inne niż adres jednostki kontrolowanej.

Dane dotyczące projektu

Nazwa kontrolowanego projektu: **Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie krośnieńskim (III)**"

Numer kontrolowanego projektu: **POWR.01.01.02-08-0010/17**

Działanie/Poddziałanie, w ramach którego projekt jest realizowany: **Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój
Działanie 1.1 – Wsparcie osób młodych pozostających bez pracy na regionalnym rynku pracy – projekty pozakonkursowe
Poddziałanie 1.1.2 – Wsparcie udzielane z Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych**

Wartość projektu: **3 999 515,00 PLN**

Sposób rozliczania projektu: ~~Kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe/rzeczywiście poniesione wydatki~~

Numery kontrolowanych wniosków o płatność: **Nie dotyczy**

Wartość wydatków zatwierdzonych/zadeklarowanych do dnia kontroli: **1 861 312,89 PLN**

OPIS PRZEDMIOTU KONTROLI

Zakres kontroli

Ocena jakości i prawidłowości realizacji projektu zgodnie z zawartą umową nr POWR.01.01.02-08-0010/17 z dnia 14 marca 2017 r.

Kontrola polegała na weryfikacji sposobu realizacji projektu w miejscu prowadzenia działań merytorycznych, założonych we wniosku o dofinansowanie projektu nr POWR.01.01.02-08-0010/17 (staż, jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy).

Kontrola polegała na sprawdzeniu m.in., czy:

- forma wsparcia jest zgodna z harmonogramem realizacji wsparcia, udostępnionym przez beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie,
- forma wsparcia jest zgodna z celem projektu oraz wpisuje się w cele szczegółowe PO WER,
- forma wsparcia jest zgodna z umową o dofinansowanie realizacji projektu podpisaną z beneficjentem i zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, m.in. w zakresie tematyki, terminów oraz sposobu realizacji wsparcia,
- liczba uczestników odpowiada założeniom opisanym we wniosku,
- sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury zakupione w celu udzielania wsparcia są dostępne w miejscu realizacji formy wsparcia i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem,
- forma wsparcia skierowana jest do odpowiedniej grupy docelowej, wskazanej we wniosku,
- liczba osób podpisanych na liście obecności jest zgodna z liczbą osób obecnych w miejscu realizowanej usługi,
- pomieszczenia, w których realizowana jest usługa oraz materiały i środki niezbędne do realizacji wsparcia są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie z Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020,
- usługi w ramach projektu świadczone są na odpowiednim poziomie merytorycznym,
- prowadzący/ trener/ wykładowca posiada odpowiednią wiedzę i kompetencje,
- zapewniono odpowiednią ilość materiałów szkoleniowych/dydaktycznych,
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne, są oznakowane plakatami i/lub tablicami zawierającymi logotypy Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz nazwę PO WER informującymi

SM

- o współfinansowaniu projektu z EFS zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie,
- uczestnicy otrzymują materiały szkoleniowe, które są oznakowane zgodnie z zasadami informowania i promowania projektów w ramach PO WER.

Podczas wizyt monitoringowych, IP przeprowadziła wywiad/ankietę z uczestnikami projektu w celu poznania ich opinii na temat realizowanego wsparcia, w tym jakości prowadzonych działań, oraz zweryfikowania, czy mają świadomość jego finansowania z Funduszy Europejskich.

Sposób wyboru dokumentów do kontroli

Wyboru miejsca kontroli dokonano losowo na podstawie Zestawienia osób, które odbywają staż zawodowy w miesiącach lipiec - wrzesień 2018 r., Zestawienia osób, które otrzymały jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej w okresie 01.07.2017 r. do 31.03.2018 r. oraz Zestawienia uczestników projektu zatrudnionych w ramach refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy w okresie 01.07.2017 r. do 31.03.2018 r. przesłanych przez beneficjenta do IP drogą elektroniczną (e-mail) w dniu 02.07.2018 r.

USTALENIA KONTROLI

Ustalenia dotyczące kontroli w miejscu realizowanej usługi (wizyty monitoringowej)

Informacje o wizytowanych usługach

Kontrola została przeprowadzona w miejscach realizacji projektu, tj.:

➤ w miejscu organizacji stażu zawodowego:

1. 66-600 Krosno Odrzańskie –
stażysta: odbywający staż w okresie 25.06.2018 r. – 14.12.2018 r. na stanowisku
sprzedawca od 09:00 do 17:00.

➤ w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej przez uczestnika projektu:

2. (działalność w zakresie sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach
z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych),
66-600 Krosno Odrzańskie.

➤ w miejscu organizacji miejsca pracy w ramach wyposażenia lub doposażenia miejsc pracy dla uczestnika projektu:

3. 66-615 Dąbie.

Ad I

W wyniku kontroli stażu realizowanego w w Krośnie
Odrzańskim (**dotyczy**) ustalono, że:

1. Ogólne Kryteria

- Wizytowana forma wsparcia odbywa się w terminie i miejscu wskazanym w harmonogramie realizacji wsparcia, udostępnionym przez beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie.
- Wizytowana forma wsparcia jest zgodna z celem projektu oraz wpisuje się w cele szczegółowe PO WER.
- Wizytowana forma wsparcia, tj. staż zawodowy dla jest zgodna z umową
o dofinansowanie realizacji projektu podpisaną z beneficjentem i zatwierdzonym wnioskiem
o dofinansowanie m.in. w zakresie:
 - tematyki wsparcia – wizytowany staż zawodowy realizowany jest na stanowisku mechanik pojazdów samochodowych,
 - terminu realizacji wsparcia – wskazany w zestawieniu beneficjenta termin realizacji stażu 25.06.2018 r. – 14.12.2018 r. jest zgodny z okresem realizacji niniejszego zadania wskazanym we wniosku o dofinansowanie projektu styczeń 2017 r. – grudzień 2018 r.,
 - sposobu udzielenia wsparcia – zaplanowaną i realizowaną formą wsparcia jest staż zawodowy,

- liczby uczestników – we wniosku o dofinansowanie projektu, w zadaniu 3 Staże założono, że wsparciem w postaci staży zawodowych zostanie objętych 212 osób.
- D) Dostępność w miejscu realizacji formy wsparcia sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury zakupionych w celu udzielenia wsparcia oraz jego wykorzystanie nie podlegało kontroli, ponieważ we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono jego zakupu.

2. Uczestnicy wsparcia

- A) Wizytowana forma wsparcia skierowana jest do odpowiedniej grupy docelowej wskazanej we wniosku.
- B) Liczba osób podpisanych na liście obecności jest zgodna z liczbą osób obecnych w miejscu realizowanej usługi.
- C) Prawidłowość dostosowana pomieszczeń, w których realizowana jest usługa, pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli z uwagi na fakt, iż ww. osoba w chwili przystąpienia do projektu nie posiadała statusu osoby niepełnosprawnej. Ponadto, na podstawie informacji uzyskanej od uczestnika projektu za pomocą metryczki danych osobowych umieszczonej w ankiecie, potwierdzono, że osoba realizująca staż nie jest osobą z niepełnosprawnościami.
- D) Prawidłowość dostosowana materiałów i środków niezbędnych do realizacji wsparcia pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.
- E) Uczestnik projektu wie, że bierze udział w projekcie dofinansowanym z EFS.

3. Aspekty merytoryczne

- A) Uczestnik projektu jest zadowolony z udziału w monitorowanej formie wsparcia, tj. wsparcie jest dopasowane do jego potrzeb.
- B) Przeprowadzona ankieta badała opinię uczestnika projektu nt. usług świadczonych w ramach projektu. Zbadano, czy udział w projekcie przyczyni się do zdobycia nowej wiedzy i kompetencji przez uczestnika projektu oraz, czy udział w projekcie zwiększy jego szanse na zatrudnienie. Ankietowana osoba w kategorii zdobycia nowej wiedzy i kompetencji oraz w kategorii zwiększenia szansy na zatrudnienie zaznaczyła odpowiedź „zdecydowanie tak”.
- C) Na podstawie przeprowadzonej ankiety z uczestnikiem projektu, zespół kontrolujący ustalił, że opiekun stażu posiada odpowiednią wiedzę i kompetencję.
- D) Prawidłowość zapewnienia odpowiedniej jakości materiałów szkoleniowych/dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ uczestnik projektu, który odbywa staż zawodowy nie otrzymuje materiałów szkoleniowych/dydaktycznych.
- E) W ankiecie przeprowadzonej z uczestnikiem projektu ocenie poddano organizację wizytowanej formy wsparcia. Ocenie podlegała lokalizacja miejsca stażu, możliwość dojazdu, organizacja stażu (w tym rozliczenie), kontakt z Powiatowym Urzędem Pracy – wszystkie ww. kategorie uczestnik projektu ocenił pozytywnie.

4. Działania informacyjno - promocyjne

- A) Miejsce wizytowanego stażu zostało prawidłowo oznaczone.
- B) Prawidłowość oznakowania materiałów szkoleniowych, dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ, uczestnik projektu, który odbywa staż zawodowy nie otrzymuje materiałów szkoleniowych/dydaktycznych.

Ad II

W wyniku kontroli środków na rozpoczęcie działalności gospodarczej udzielonych na otwarcie działalności związanej ze sprzedażą detaliczną w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych ustalono, że:

1. Ogólne Kryteria

- A) Wizytowana forma wsparcia odbywa się w terminie i miejscu wskazanym w harmonogramie realizacji wsparcia, udostępnionym przez beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie.
- B) Wizytowana forma wsparcia jest zgodna z celem projektu oraz wpisuje się w cele szczegółowe POWER.
- C) Wizytowana forma wsparcia, tj. jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej, jest zgodna z umową o dofinansowanie realizacji projektu podpisaną z beneficjentem i zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, m.in. w zakresie:
 - tematyki wsparcia – wizytowana działalność gospodarcza prowadzona jest w zakresie sprzedaży detalicznej w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych,

2 A

- terminu realizacji wsparcia – wskazany w zestawieniu beneficjenta termin przyznania dotacji 31.08.2017 r. jest zgodny z okresem realizacji niniejszego zadania wskazanym we wniosku o dofinansowanie projektu styczeń 2017 r. – grudzień 2018 r.,
 - sposobu udzielenia wsparcia – zaplanowaną i realizowaną formą wsparcia są jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej,
 - liczby uczestników – we wniosku o dofinansowanie projektu, w zadaniu 5 Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej założono, że wsparciem w postaci dotacji zostaną objęte 74 osoby.
- D) Dostępność w miejscu realizacji formy wsparcia sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury zakupionych w celu udzielenia wsparcia oraz jego wykorzystanie nie podlegało kontroli, ponieważ we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono jego zakupu.

2. Uczestnicy wsparcia

- A) Wizytowana forma wsparcia skierowana jest do odpowiedniej grupy docelowej wskazanej we wniosku.
- B) Zgodność liczby osób podpisanych na liście obecności z liczbą osób obecnych w miejscu realizowanej usługi nie podlegała kontroli, ponieważ w przypadku udzielenia dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej nie ma obowiązku potwierdzania przez uczestniczkę projektu obecności w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej.
- C) Prawidłowość dostosowania pomieszczeń, w których realizowana jest usługa, pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy kontrolowanej formy wsparcia.
- D) Prawidłowość dostosowania materiałów i środków niezbędnych do realizacji wsparcia pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.
- E) Uczestniczka projektu wie, że bierze udział w projekcie dofinansowanym z EFS.

3. Aspekty merytoryczne

- A) Uczestniczka projektu jest zadowolona z udziału w monitorowanej formie wsparcia, tj. wsparcie jest dopasowane do jej potrzeb.
- B) Usługi w ramach projektu świadczone są na odpowiednim poziomie merytorycznym. Przeprowadzona ankieta badała opinię uczestniczki projektu nt. usług świadczonych w ramach projektu. Zbadano, czy dzięki udziałowi w projekcie uczestniczka projektu zdobędzie nową wiedzę oraz nowe kompetencje do prowadzenia działalności gospodarczej. Ankietowana osoba w obu kategoriach odpowiedziała wskazując odpowiedź „zdecydowanie tak”.
- C) Sprawdzeniu nie podlegało posiadanie przez prowadzącego/trenera/wykładowcę/opiekuna stażu odpowiedniej wiedzy i kompetencji, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.
- D) Prawidłowość zapewnienia odpowiedniej jakości materiałów szkoleniowych/dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ uczestniczka projektu, która otrzymała dofinansowanie na rozpoczęcie działalności gospodarczej nie otrzymuje materiałów szkoleniowych/dydaktycznych.
- E) Lokalizacja i warunki techniczne w miejscu wizytowanej formy wsparcia nie podlegała kontroli, gdyż przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.

4. Działania informacyjno – promocyjne

- A) Prawidłowość oznaczenia miejsca realizacji wizytowanej formy wsparcia nie podlegała kontroli, ponieważ w przypadku udzielenia dofinansowania na podjęcie działalności nie ma obowiązku oznakowywania pomieszczeń, w których realizowana jest ww. forma wsparcia.
- B) Prawidłowość oznakowania materiałów szkoleniowych, dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ, uczestniczka projektu, która otrzymuje dofinansowanie na podjęcie działalności gospodarczej nie otrzymuje materiałów szkoleniowych/dydaktycznych.

Ad III

W wyniku kontroli refundacji kosztów doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy w

(dotyczy Pana

) ustalono, że:

1. Ogólne Kryteria

- A) Wizytowana forma wsparcia odbywa się w terminie i miejscu wskazanym w harmonogramie realizacji wsparcia, udostępnionym przez beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie.
- B) Wizytowana forma wsparcia jest zgodna z celem projektu oraz wpisuje się w cele szczegółowe POWER.

- C) Wizytowana forma wsparcia, tj. zatrudnienie w ramach refundacji wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy jest zgodna z umową o dofinansowanie realizacji projektu podpisaną z beneficjentem i zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, m.in. w zakresie:
- terminu realizacji wsparcia – wskazany w Zestawieniu termin realizacji zatrudnienia jest zgodny z okresem realizacji ww. formy wsparcia wskazanym we wniosku o dofinansowanie projektu, tj. styczeń 2018 r. – grudzień 2018 r.;
 - sposobu udzielania wsparcia – zaplanowaną i realizowaną formą wsparcia jest refundacja doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy;
 - liczby uczestników – we wniosku o dofinansowanie projektu, w zadaniu 6 Refundacja doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy założono, że przedmiotowym wsparciem zostaną objęte 22 osoby bezrobotne.
- Zakres tematyki wsparcia nie dotyczy kontrolowanej formy wsparcia.
- D) Dostępność w miejscu realizacji formy wsparcia sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury zakupionych w celu udzielenia wsparcia oraz jego wykorzystanie nie podlegało kontroli, ponieważ we wniosku o dofinansowanie projektu nie założono jego zakupu.

2. Uczestnicy wsparcia

- A) Wizytowana forma wsparcia skierowana jest do odpowiedniej grupy docelowej wskazanej we wniosku.
- B) Liczba osób podpisanych na liście obecności jest zgodna z liczbą osób obecnych w miejscu realizowanej usługi.
- C) Prawidłowość dostosowania pomieszczeń, w których realizowana jest usługa (tj. zatrudnienie w ramach refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy uczestnika projektu Pana Adriana Kardaś), pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli z uwagi na fakt, iż ww. osoba w chwili przystąpienia do projektu nie posiadała statusu osoby niepełnosprawnej. Ponadto na podstawie informacji uzyskanej od uczestnika projektu za pomocą metryczki danych osobowych umieszczonej w ankiecie potwierdzono, że nie jest ona osobą z niepełnosprawnościami.
- D) Prawidłowość dostosowania materiałów i środków niezbędnych do realizacji wsparcia pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami nie podlegała kontroli, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.
- E) Uczestnik projektu wie, że bierze udział w projekcie dofinansowanym z EFS.

3. Aspekty merytoryczne

- A) Uczestnik projektu jest zadowolony z udziału w monitorowanej formie wsparcia, tj. wsparcie jest dopasowane do jej potrzeb.
- B) Usługi w ramach projektu świadczone są na odpowiednim poziomie merytorycznym. Zbadano, czy dzięki udziałowi w projekcie uczestnik projektu zdobędzie nową wiedzę oraz kwalifikacje zawodowe dzięki zatrudnieniu w ramach doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy. Ankietowana osoba w obydwu kategoriach odpowiedziała wskazując odpowiedź „zdecydowanie tak”
- C) Sprawdzeniu nie podlegało posiadanie przez prowadzącego/trenera/wykładowcę/opiekuna stażu odpowiedniej wiedzy i kompetencji, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.
- D) Prawidłowość zapewnienia odpowiedniej jakości materiałów szkoleniowych/dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.
- E) Organizacja wizytowanej formy wsparcia nie podlegała kontroli, ponieważ przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.

4. Działania informacyjno - promocyjne

- A) Prawidłowość oznaczenia miejsca realizacji wizytowanej formy wsparcia nie podlegała kontroli, ponieważ w przypadku udzielenia dofinansowania na refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy nie ma obowiązku oznakowywania pomieszczeń, w których realizowana jest ww. forma wsparcia.
- B) Prawidłowość oznakowania materiałów szkoleniowych, dydaktycznych nie podlegała kontroli, ponieważ, przedmiotowy zakres nie dotyczy wizytowanej formy wsparcia.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Kontrola w obszarze realizowanej formy wsparcia wykazała następujące uchybienia/nieprawidłowości:
Kontrola w obszarze realizowanych form wsparcia nie wykazała uchybień/nieprawidłowości.

W projekcie nie wykryto błędów o charakterze systemowym.

Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym

W wyniku kontroli przeprowadzonej w dniu 06.09.2018 r. nie stwierdzono oszustw finansowych oraz działań o charakterze korupcyjnym.

X M

ZALECENIA POKONTROLNE

- I. Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości
Nie dotyczy.
- II. Informacje o skutkach niewdrożenia Zaleceń pokontrolnych
Nie dotyczy.
- III. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu Zaleceń pokontrolnych
Nie dotyczy.


POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi dla kierownika jednostki kontrolującej.

Data sporządzenia dokumentu: 21.09.2018 r.

Podpisy osób kontrolujących


.....
.....

Podpis kierownika jednostki kontrolującej



.....

