



Znak sprawy: MJWPU.WKP-R.420-7420/17

Warszawa, dn. 16.12.2019 r.
S E K R E T A R I A T
Burmistrza Miasta Pułtusk
W P Ł Y N Ę Ł O
dnia 2019 -12- 24
Nr 28512 zai 2019
Podpis

Pan **Wojciech Gregorczyk**

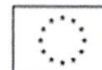
Burmistrz Miasta Pułtusk
ul. Rynek 41
06-100 Pułtusk

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych w załączeniu przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej nr RPMA.04.03.01-14-7420/17 z przeprowadzonej kontroli projektu, pn. „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki nieskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim”.

Proszę o zapoznanie się z treścią Informacji pokontrolnej, parafowanie każdej ze stron, podpisanie i złożenie pieczętek na ostatniej stronie, a następnie odesłanie jednego egzemplarza Informacji pokontrolnej w terminie do 14 dni od dnia otrzymania ww. dokumentu, zgodnie z pouczeniem w niej zawartym.

Zastępca Dyrektora
ds. HR
M. Tchórznička
Monika Tchórznička

Sprawę prowadzi:
Marcin Wilgos
tel. (022) 542-25-14
e-mail: m.wilgos@mazowia.eu



Informacja pokontrolna 1/RPMA.04.03.01-14-7420/16

CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

1. Numer kontroli: 1

2. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Art. 22 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 oraz Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;
- Porozumienie w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 z dnia 2 lipca 2015 r. zawartego pomiędzy Zarządzeniem Województwa Mazowieckiego, a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych,
- § 17 Umowy o dofinansowanie,
- Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 347/19 z dnia 08.11.2019 r.

3. Nazwa jednostki kontrolującej: Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.

4. Skład Zespołu kontrolującego:

- Marcin Wilgos – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Tomasz Zagórski – Członek Zespołu kontrolującego

5. Termin kontroli: 12-15 i 18 listopada 2019 r.

6. Rodzaj kontroli: w siedzibie beneficjenta

7. Tryb kontroli: planowa.

8. Okres objęty kontrolą: 02.06.2017 r. (data zawarcia umowy o dofinansowanie) – 12.11.2019 r. (dzień rozpoczęcia kontroli).

9. Nazwa oraz adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta:

- Gmina Pułtusk, ul. Rynek 41, 06-100 Pułtusk

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

- Tomasz Sobiecki – Zastępca Burmistrza Miasta Pułtusk

11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali:

- Danuta Łada – Kierownik Referatu Inwestycji i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych
- Jarosław Turek – inspektor ds. programów unijnych
- Monika Wojtczak – inspektor ds. rewitalizacji

12. Nazwa kontrolowanego projektu (priorytet, działanie, nazwa projektu, numer umowy o dofinansowanie):

- Priorytet IV – Przejście na gospodarkę niskoemisyjną;
- Działanie 4.3 – Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza
- Nazwa projektu „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim;
- Numer umowy RPMA.04.03.01-14-7420/16-00 z dnia 02.06.2017 r.

13. Zakres kontroli:

Zgodnie z Informacją o kontroli oraz Upoważnieniem nr 347/19 z dnia 08.11.2019 r., kontrola dotyczyła prawidłowości wykorzystania środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania 4.1. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020. Zgodnie z informacją o kontroli zakresem kontroli była weryfikacja rzeczowej oraz finansowej realizacji projektu w tym weryfikacja prawidłowości udzielenia zamówień. W ramach kontroli w trakcie / po zakończeniu / na zakończenie realizacji Projektu w miejscu realizacji projektu/w siedzibie beneficjenta/ w miejscu przechowywania dokumentacji, przeprowadzone zostały w szczególności następujące czynności kontrolne:

- weryfikacja realizacji dostaw, usług i robót budowlanych współfinansowanych w ramach projektów, w odniesieniu do wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność,
- sprawdzenie czy faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność,

- weryfikacja faktycznego poniesienia wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność oraz ich zgodności z programem operacyjnym oraz zasadami unijnymi i krajowymi,
- kontrola osiągniętych do dnia kontroli wskaźników produktu i rezultatu.
- kontrola rozliczeń finansowych obejmująca: weryfikację zgodności kopii dokumentacji złożonej przy wniosku o płatność z oryginałami tych dokumentów, sprawdzenie ścieżki finansowo – księgowej na kompletach dokumentów księgowych złożonych przy wniosku o płatność, sprawdzenie czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa wydatków poniesionych w związku z realizacją Projektu;
- kontrola wywiązania się Beneficjenta z obowiązków informacji i promocji projektu;
- weryfikacja zakończonych do dnia kontroli zamówień publicznych związanych z realizacją projektu pod względem zgodności z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zasadą konkurencyjności określoną w umowie o dofinansowanie i dokumentach programowych, które nie podlegały wcześniejszej weryfikacji.

14. Informacje na temat wielkości i sposobu doboru próby dokumentów do kontroli:

100% dokumentacji odnoszącej się do obszarów wskazanych w zakresie kontroli

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. Pouczenie o prawach stron.

Przed rozpoczęciem kontroli kierownik zespołu kontrolującego poinformował beneficjenta o prawach kontrolujących wynikających z postanowień § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Na zakończenie kontroli beneficjent został poinformowany o terminie przesłania informacji pokontrolnej oraz o prawie oraz terminie wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

2. Zgodność projektu z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu.

W dniu 02.06.2017 r. została zawarta umowa nr RPMA.04.03.01-14-7420/16 pomiędzy Województwem Mazowieckim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w imieniu którego działa Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych., a beneficjentem – Gmina Pułtusk. W dniu 20.12.2018 r. podpisano aneks do umowy nr RPMA.04.03.01-14-7420/16 -01. W dniu 18.04.2019 r. podpisano aneks do umowy nr RPMA.04.03.01-14-7420/16 -02. W dniu 13.08.2019 r. podpisano aneks do umowy nr RPMA.04.03.01-14-7420/16-03

3. Cel projektu.

Celem głównym projektu jest szersze wykorzystanie transportu niezmotoryzowanego indywidualnego, zmniejszenie wykorzystania samochodów osobowych, niższa emisja zanieczyszczeń powietrza, hałasu oraz niższe zatłoczenie, lepsza integracja gałęzi transportu, poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego.

4. Rzeczowa realizacja projektu.

Przedmiotowy projekt polegał na realizacji sześciu zadań:

- Przygotowanie projektu;
- Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku. Budowa ścieżek rowerowych w ciągu ulic gminnych: ul. Słowackiego, ul. Gajkowicza, ul. Sarbiewskiego, ul. Jana Pawła II, ul. Wyszyńskiego, ul. Baltazara i ul. Granicznej;
- Nadzór inwestorski przy budowie ścieżek rowerowych w ciągu ulic gminnych;
- Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku. Budowa ścieżek rowerowych w ciągu ulic powiatowych: ul. Tysiąclecia, ul. Jana Pawła II, ul. Bartodziejska;
- Nadzór inwestorski przy budowie ścieżek rowerowych w ciągu ulic powiatowych;
- Promocja projektu.

5. Weryfikacja dokumentów dotyczących rzeczowej realizacji projektu.

Kontrolujący dokonali weryfikacji dokumentów dotyczących realizacji dostaw i usług współfinansowanych w ramach projektu w odniesieniu do wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących dokumentów:

Zespół kontrolujący przeprowadził oględziny projektu. Protokół oględzin został sporządzony. Sporządzona została dokumentacja fotograficzna.

Beneficjent zrealizował projekt w zakresie rzeczowym, co dokumentują następujące dokumenty:

- 1) Al. Tysiąclecia i Jana Pawła II:
 - a) Zgłoszenie przystąpienia do budowy lub wykonania robót budowlanych z dnia 02.01.2019 r.
 - b) Zgłoszenie przystąpienia do budowy lub wykonania robót budowlanych z dnia 05.02.2019 r.
 - c) Protokół odbioru wykonanych robót nr 1 rozliczenie częściowe w okresie 04.04.2019 r. do 07.06.2019 r. z dnia 07.06.2019 r. – dotyczy drogi powiatowej – Al. Tysiąclecia w Pułtusk
 - d) Protokół odbioru wykonanych robót nr 1 rozliczenie częściowe w okresie 04.04.2019 r. do 07.06.2019 r. z dnia 07.06.2019 r. – dotyczy drogi powiatowej – ul. Jana Pawła II w Pułtusk
 - e) Protokół odbioru robót z dnia 21.08.2019 r. – dotyczy ul. Jana Pawła II oraz Al. Tysiąclecia
 - f) Umowa nr 143/2019 IPŚP.042.4.2019 z dnia 14.03.2019 r. pomiędzy Gminą Pułtusk a Janem Kaczmarczykiem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą
- 2) Ul. Słowackiego oraz ul. Gajkowicza:
 - a) Decyzja nr 375/DC/2018 Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 18.07.2018 r. udzielającej pozwolenia na wykonanie robót budowlanych polegających na kompleksowej poprawie warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusk poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim – ul. Słowackiego w Pułtusk
 - b) Zgłoszenie robót budowlanych polegających na remoncie ul. Juliusza Słowackiego w ramach zadania kompleksowa poprawie warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusk poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowski
 - c) Protokół odbioru robót z dnia 24.04.2019 r. – dotyczy ul. Słowackiego oraz ul. Gajkowicza
 - d) Umowa nr 54/2019 IRPŚP.042.3.2018 z dnia 23.01.2019 r.
 - e) Umowa nr 44/2019 IRŚP042.3.2018 z dnia 16.01.2019 r.

6. Wskaźniki realizacji projektu.

Do dnia kontroli wskaźniki produktu i rezultatu nie zostały osiągnięte.

7. Pomoc publiczna

Niniejszy projekt nie zakłada pomocy publicznej.

8. Finansowa realizacja projektu

Wydatki w ramach Umowy o dofinansowanie nr **RPMA.04.03.01-14-7420/16** z dnia **02.06.2017r.** zmienionej

- Aneksem nr RPMA.04.03.01-14-7420/16-01 z dnia 20.12.2018r.

- Aneksem nr RPMA.04.03.01-14-7420/16-02 z dnia 18.04.2019r.

- Aneksem nr RPMA.04.03.01-14-7420/16-03 z dnia 13.08.2019r.

wartość ogółem – 13 095 810,00 zł

wydatki kwalifikowane – 8 396 533,66 zł

wartość dofinansowania – 6 717 226,92 zł.

wkład UE – 6 717 226,92 zł

% dofinansowania – 80 %

środki własne Beneficjenta – 6 378 583,08 zł w tym kwalifikowalne – 1 679 306,74 zł.

Wydatki dotychczas rozliczone w ramach realizacji projektu:

wartość ogółem – 6 494 446,21zł;

wydatki kwalifikowane – 4 227 326,50 zł;

wartość dofinansowania – 3 381 861,20zł;

wkład UE - 3 381 861,20 zł;

% dofinansowania – 80 %

środki własne Beneficjenta – 2 267 119,71 zł w tym kwalifikowalne 845 465,30 zł

9. Wnioski o płatność

Skontrolowano wydatki przedstawione przez beneficjenta we wnioskach o płatność:

Numer wniosku	Wniosek za okres do:	Płatność: (sprawozdawczy/ zaliczka/rozliczający zaliczkę/ końcowy)
RPMA.04.03.01-14-7420/16-004-01	2019-01-01 do 2019-04-23	Zaliczka
RPMA.04.03.01-14-7420/16-005-02	2019-04-24 do 2019-05-09	rozliczający zaliczkę/ sprawozdawczy
RPMA.04.03.01-14-7420/16-006-01	2019-05-10 do 2019-05-29	Zaliczka
RPMA.04.03.01-14-7420/16-007-02	2019-05-30 do 2019-06-21	rozliczający zaliczkę/ sprawozdawczy
RPMA.04.03.01-14-7420/16-008-01	2019-06-22 do 2019-08-28	Zaliczka
RPMA.04.03.01-14-7420/16-009-01	2019-08-29 do 2019-09-19	rozliczający zaliczkę/ sprawozdawczy

9.1 Dokumenty rozliczone w projekcie

Skontrolowano oryginały wszystkich dowodów księgowych, przedstawionych przez beneficjenta we wnioskach o płatność związanych z wydatkami. Skontrolowano dowody księgowe potwierdzające poniesienie określonych wydatków kwalifikowanych związanych z realizowanym projektem, w oparciu o dane zawarte w systemie SL2014 oraz w oparciu o zestawienie wydatków rozliczonych w ramach projektu, sporządzone przez Beneficjent, które stanowi załączniki do niniejszej informacji pokontrolnej.

Zweryfikowane oryginały dokumentów dotyczące wydatków kwalifikowanych (wymienione w powyższym zestawieniu) zostały opatrzone pieczęcią „Skontrolowano przez IP” wraz z datą 14.11.2019 r.). Faktury zawierają informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach ROPO WM 2014-2020.

Nazwa i nr dokumentu księgowego	Data wystawienia dokumentu	Kwota brutto	Kwota netto	Nazwa towaru/ usługi	Kwota kwalifikowalna	Kwota dofinansowania z EFRR	Środki własne *	Nr wniosku o płatność / za okres do
Faktura Vat 2019/U/0013	24.04.2019	1 854 264,98	1 507 532,50	Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim - ul.Słowackiego oraz ul.Gajkowicza	1 854 264,98	1 483 411,98	370 853,00	RPMA.04.03.01-14-7420/16-005 wniosek za okres: 2019-04-24 do 2019-05-09
Faktura VAT NR 16/2019	24.04.2019	20 541,00	16 700,00	Pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego oraz koordynatora w ramach projektu pn."Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim".	20 541,00	16 432,80	4 108,20	RPMA.04.03.01-14-7420/16-005 wniosek za okres: 2019-04-24 do 2019-05-09

				Umowa 44/2019 IRPŚPO42.3.2018 z dnia 16.01.2019. Faktura częściowa nr 1 (ulica Gajkovicza i Słowackiego w Pułtusk).				
Faktura VAT NR FV/8/19	03.04.2019	1 600,00	1 300,81	Wykonanie, dostawa i montaż 4 szt.tablic informacyjnych na potrzeby projektu UMOWA NR135/2019	1 600,00	1 280,00	320,00	RPMA.04.03.01-14-7420/16-005 wniosek za okres: 2019-04-24 do 2019-05-09
Faktura VAT NR 2019/U/0026	07.06.2019	2 650 946,41	2 155 240,98	Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusk poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim - ul.Jana Pawła II oraz Al.Tysiąclecia - wg.protokołów częściowych. Ul.Jana Pawła II- droga gminna, Al.Tysiąclecia i ul.Jana Pawła II- drogi powiatowe	1 379 649,00	1 103 719,20	275 929,80	RPMA.04.03.01-14-7420/16-007, wniosek za okres: 2019-05-30 do 2019-06-21
Faktura Vat 2019/U/0049	22.08.2019	1 941 263,82	1 578 263,27	Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusk poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim - ul.Jana Pawła II oraz Al..Tysiąclecia. ul.Jana Pawła II- droga gminna, Al.Tysiąclecia i ul.Jana Pawła II- drogi powiatowe	956 990,61	765 592,49	191 398,12	RPMA.04.03.01-14-7420/16-009, wniosek za okres: 2019-08-29 do 2019-09-19
Faktura VAT NR 47/2019	21.08.2019	6 150,00	5 000,00	Pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego oraz koordynatora w ramach projektu pn."Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusk poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim". Umowa 44/2019 IRPŚPO42.3.2018 z dnia 16.01.2019. Faktura częściowa nr 2 (ulica Jana Pawła II	2 601,45	2 081,16	520,29	RPMA.04.03.01-14-7420/16-009, wniosek za okres: 2019-08-29 do 2019-09-19

				część gminna w Pułtusk).				
Faktura VAT NR 48/2019	21.08.2019	19 680,00	16 000,00	Pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego oraz koordynatora w ramach projektu pn. "Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusk poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim". Umowa 44/2019 IRPSP042.3.2018 z dnia 16.01.2019. Faktura częściowa nr 2 (ulica Jana Pawła II część powiatowa w Pułtusk oraz ulica Tysiąclecia część powiatowa w Pułtusk).	11 679,46	9 343,57	2 335,89	RPMA.04.03.01-14-7420/16-009, wniosek za okres: 2019-08-29 do 2019-09-19
				RAZEM	4 227 326,50	3 381 861,20	845 465,30	

Nie stwierdzono rozbieżności między przedłożonymi przez beneficjenta kopiami, razem z wnioskami o płatność, a oryginałami dokumentów księgowych. Kontrola dokumentów księgowych nie stwierdziła rozliczenia tych samych wydatków w różnych projektach. Nie stwierdzono finansowania wydatków rozliczanych w przedmiotowym projekcie w innym działaniu lub programie. Nie występują faktury korygujące. Nie występują duplikaty faktur.

9.2 Wyodrębnione konta bankowe

Zespół kontrolujący zweryfikował czy beneficjent prowadzi wyodrębnione dla projektu rachunki bankowe. W umowie o dofinansowanie projektu nr RPMA.04.01.00-14-6942/16-00 zostały określone wyodrębnione rachunki bankowe do rozliczeń w formie zaliczki nr rachunku: **89 1240 6074 1111 0010 7308 4034**, do rozliczeń w formie refundacji nr rachunku: **90 1240 6074 1111 0010 7308 4210**;

Zespół Kontrolujący dokonał sprawdzenia czy płatności były realizowane z rachunków bankowych dedykowanych dla Projektu, wskazanych w umowie o dofinansowanie. Płatności po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu były realizowane z rachunków bankowych dedykowanych dla Projektu. Wyciągi bankowe z ww. rachunków bankowych, przekazane przez Beneficjenta podczas kontroli, potwierdzają terminowe dokonanie płatności. Beneficjent oświadczył, że wszystkie płatności dokonane w terminie oraz po podpisaniu umowy o dofinansowanie realizowane były z rachunków bankowych wskazanych w umowie o dofinansowanie.

9.3 Wyodrębniona ewidencja księgowa

Zespół Kontrolujący zweryfikował zapisy księgowe na kontach. Faktury oraz inne dowody księgowe są ewidencjonowane na kontach księgowych Gminy Pułtusk - Zarządzenie Nr 2/2014 Kierownika Urzędu Miejskiego w Pułtusk z dnia 05.02.2014 r. dotyczące dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości Urzędu.

9.4 Kwalifikowalność VAT

Wniosek o dofinansowanie zakłada kwalifikowalność VAT. Beneficjent jest zarejestrowanym podatnikiem VAT. Elementy zakupione w ramach projektu nie służą do prowadzenia działalności gospodarczej. Beneficjent nie zamierza skorzystać z prawa obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i/lub usług w związku z realizacją projektu.

10. Wspólnotowe polityki horyzontalne

Określenie polityki	Deklarowany przez beneficjenta wpływ projektu na daną politykę	Uwagi kontrolujących
Zrównoważony rozwój	Pozytywny	Bez uwag
Równość szans i niedyskryminacja	Pozytywny	Bez uwag
Równouprawnienie płci	Pozytywny	Bez uwag

11. Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu

Celem kontroli w ww. zakresie była weryfikacja czy podczas realizacji Projektu oraz po jego zakończeniu zrealizowano działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu przez Unię Europejską (UE), zgodnie z wymogami wskazanymi w:

- Rozporządzeniu 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 348 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.);
- Załączniku nr 5 do umowy o dofinansowanie pn. „Obowiązki informacyjne beneficjenta realizującego projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”;

Podczas kontroli odnotowano następujące działania informacyjno-promocyjne:

- w miejscach realizacji projektu zainstalowano tablice informujące o projekcie;
- na stronie internetowej Beneficjenta (Lidera i Partnerów projektu) znajdują się informacje o przyznanej dotacji ze środków unijnych.

12. Weryfikacja prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Dokumentacja projektu przechowywana i archiwizowana jest w budynku Urzędu Gminy w Pułtusku. Dokumenty dotyczące realizowanego Projektu przechowywane są w oznaczonych segregatorach i są zabezpieczone przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem.

13. Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu.

Celem kontroli w ww. zakresie była weryfikacja czy podczas realizacji Projektu zrealizowano działania promocyjne zapewniające informowanie społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu przez Unię Europejską (UE), zgodnie z wymogami wskazanymi w:

- Rozporządzeniu 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 348 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.);
- Załączniku do umowy o dofinansowanie pn. „Obowiązki informacyjne beneficjenta realizującego projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”.

Podczas kontroli odnotowano następujące działania informacyjno-promocyjne:

- Odpowiednimi logotypami EFRR, Mazowska i Unii Europejskiej oznakowane zostały dokumentacja powstała w wyniku realizacji projektu, strona internetowa,
- W miejscu realizacji projektu zamieszczona została tablica informacyjna,

14. Weryfikacja prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Dokumentacja Projektu przechowywana i archiwizowana jest w siedzibie Beneficjenta.

Dokumentacja jest przechowywana w oznaczonych segregatorach i jest zabezpieczona przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem.

15. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych.

1.

Nazwa zamówienia z ogłoszenia:	Wykonanie robót budowlanych dla inwestycji pn.: „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtuskach poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim”. Dotyczy ul. Jana Pawła II oraz Al. Tysiąclecia
Sygnatura postępowania:	SZP.271.3.2019
Nazwa zamawiającego:	Gmina Pułtusk
Publikator:	Biuletyn Zamówień Publicznych
Numer ogłoszenia o zamówieniu:	506586-N-2019
Data wszczęcia postępowania:	25.01.2019 r.
Tryb udzielenia zamówienia:	Przetarg Nieograniczony
Rodzaj zamówienia:	Roboty budowlane
Szacunkowa wartość zamówienia:	3 579 944,98 zł co stanowi 830 286,19 euro

Numer kontraktu (umowy z wykonawcą):	143/2019
Data podpisania kontraktu:	14.03.2019 r.
Nazwa wykonawcy:	Jan Kaczmarczyk prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Drogi i Mosty Jan Kaczmarczyk
Wartość kontraktu:	4 592 210,23 zł brutto
Kwota kwalifikowana kontraktu:	2 336 639,61 zł
Ujęto we wnioskach o płatność:	nd

Kontrola zamówienia pn. „Wykonanie robót budowlanych dla inwestycji pn.: „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtuskach poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim”. Dotyczy ul. Jana Pawła II oraz Al. Tysiąclecia” odbyła się w siedzibie beneficjenta, na podstawie przekazanych zespołowi kontrolującemu dokumentów. Na podstawie dokumentacji ustalono, że zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, przekazując ogłoszenie o zamówieniu do Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 25.01.2019 r., zamieszczając je również na swojej stronie internetowej a także w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego. Wartość zamówienia oszacowana została w dniu 24.01.2019 r. na kwotę 3 579 944,98 zł netto, co stanowi równowartości 830 286,19 Euro. Zamawiający postawił następujące warunki udziału w postępowaniu:

- dotyczące sytuacji finansowej lub ekonomicznej: Zamawiający uzna, iż Wykonawca jest zdolny do należytego wykonania udzielonego zamówienia to taki, który wykaże, że jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną nie mniejszą niż 500 000,00 zł. (słownie: pięćset tysięcy złotych)

- dotyczące zdolności technicznej lub zawodowej: Oceniając zdolność techniczną lub zawodową wykonawcy, zamawiający stawia następujące minimalne warunki dotyczące wykształcenia, kwalifikacji zawodowych, doświadczenia, potencjału technicznego wykonawcy lub osób skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia, umożliwiające realizację zamówienia na odpowiednim poziomie jakości: a) kwalifikacje zawodowe Wykonawcy lub osób skierowanych przez Wykonawcę do realizacji zamówienia Wykonawca spełni ten warunek udziału w postępowaniu, jeżeli wykaże, że dysponuje następującymi osobami: • Kierownik budowy (min. – 1 osoba) – wymagania: Osoba ta musi posiadać uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi bez ograniczeń w specjalności drogowej wydane zgodnie z ustawą z dnia 07 lipca 1994r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2018r. poz. 1669) oraz Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 11 września 2014r. w sprawie samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie (Dz. U. z 2014r. poz. 1278) albo odpowiadające im ważne uprawnienia budowlane, które

zostały wydane na podstawie wcześniej obowiązujących przepisów lub odpowiadające im uprawnienia budowlane, które zostały wydane obywatelom państw Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Konfederacji Szwajcarskiej, z zastrzeżeniem art. 12a oraz innych przepisów ustawy Prawo budowlane (Dz. U. z 2018 r., poz. 1669) oraz ustawy o zasadach uznawania kwalifikacji zawodowych nabytych w państwach członkowskich Unii Europejskiej (Dz. U. 2016 poz. 65 ze zm.), które pozwalają będą na pełnienie funkcji Kierownika budowy w zakresie niniejszego zamówienia; b) doświadczenie Wykonawcy lub osób skierowanych przez Wykonawcę do realizacji zamówienia Wykonawca spełni ten warunek udziału w postępowaniu, jeżeli wykaże, że: • w zakresie robót budowlanych: w ciągu ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie – wykonał minimum 1 zadanie polegające na budowie/ rozbudowie/ przebudowie drogi lub ścieżki rowerowej o nawierzchni asfaltowej o minimalnej długości 0,6 km. Jako wykonaną robotę należy rozumieć doprowadzenie co najmniej do wystawienia Protokołu odbioru końcowego roboty lub równoważnego dokumentu. Zamawiający wymaga od wykonawców wskazania w ofercie lub we wniosku o dopuszczenie do udziału w postępowaniu imion i nazwisk osób wykonujących czynności przy realizacji zamówienia wraz z informacją o kwalifikacjach zawodowych lub doświadczeniu tych osób: Tak Informacje dodatkowe: W przypadku Wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia warunki udziału w postępowaniu sumują się.

W celu potwierdzenia spełniania przez wykonawcę warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy, Zamawiający żąda: 1) zdolności technicznej lub zawodowej: a) wykazu robót budowlanych wykonanych nie wcześniej niż w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, wraz z podaniem ich rodzaju, wartości, daty, miejsca wykonania i podmiotów, na rzecz których roboty te zostały wykonane - wzór wykazu stanowi załącznik nr 8 do SIWZ b) dowody określające czy te roboty budowlane zostały wykonane należyście, w szczególności informacji o tym czy roboty zostały wykonane zgodnie z przepisami prawa budowlanego i prawidłowo ukończone. Dowodami, o których mowa powyżej, są referencje bądź inne dokumenty wystawione przez podmiot, na rzecz którego roboty budowlane były wykonywane, a jeżeli z uzasadnionej przyczyny o obiektywnym charakterze wykonawca nie jest w stanie uzyskać tych dokumentów - inne dokumenty. c) wykazu osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, odpowiedzialnych za kierowanie robotami budowlanymi wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych (posiadanych uprawnień do kierowania robotami budowlanymi), doświadczenia oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami; wzór wykazu stanowi załącznik nr 7 do SIWZ 2) sytuacji ekonomicznej lub finansowej: dokumentów potwierdzających, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną określoną przez Zamawiającego.

Zamawiający zobowiązał Wykonawcę ubiegającego się o udzielenie zamówienia do wniesienia wadium w wysokości 15.000,00 złotych (słownie: piętnaście tysięcy złotych).

Kryteriami oceny ofert były cena - 60 pkt oraz okres gwarancji jakości - 40 pkt. W dniu 30.01.2019 r. pod nr 540019182-N-2019 Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zmianie ogłoszenia. Termin składania ofert został wyznaczony pierwotnie na dzień 11.02.2019 r. na godzinę 12.00 następnie przedłużono do dnia 13.02.2019 r, na godzinę 12.00. Termin wykonania zamówienia ustalono na dzień 30.11.2019 r.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 13.02.2019 r. o godz. 12.15. Wpłynęły dwie oferty firm: Strabag sp. z o.o. oraz firmy Drogi i Mosty – Jan Kaczmarczyk. Zgodnie z in Zgodnie z informacją z otwarcia ofert z dnia 13.02.2019 r. najkorzystniejszą ofertą była oferta firmy Drogi i Mosty – Jan Kaczmarczyk. W dniu 21.02.2019 r. wezwano oferenta do złożenia oświadczeń oraz dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu. W dniu 27.02.2019 r. do Urzędu Gminy w Pułtusku wpłynęły stosowne oświadczenia i dokumenty. W dniu 05.03.2019 r. Zamawiający wystąpił zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty tj. firmy Drogi i Mosty – Jan Kaczmarczyk.

W dniu 14.03.2019 r. podpisano umowę nr 143/2019 IPŚP.042.4.2019 z Wykonawcą, Drogi i Mosty – Jan Kaczmarczyk. W dniu 19.03.2019 r. sporządzono protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. W dniu 08.11.2019 r. zamieszczono ogłoszenie o udzieleniu zamówienia pod nr 510241699-M-2019. Beneficjent nie dokonał zmian w umowie zawartej z wykonawcą.

2.

Nazwa zamówienia z ogłoszenia:	Wykonanie robót budowlanych dla inwestycji pn. „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusk przez zabudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim”. Dotyczy ul. Słowackiego oraz u. Gajkowicza.
Sygnatura postępowania:	SZP.271.23.2018
Nazwa zamawiającego:	Gmina Pułtusk
Publikator:	Biuletyn Zamówień Publicznych
Numer ogłoszenia o zamówieniu:	640716-N-2018
Data wszczęcia postępowania:	25.10.2018 r.
Tryb udzielenia zamówienia:	Przetarg nieograniczony
Rodzaj zamówienia:	Roboty budowlane
Szacunkowa wartość zamówienia:	1 379 826,58 zł tj. 320 019,15 euro,

Numer kontraktu (umowy z wykonawcą):	54/2019 IRPŚP.042.3.2018
Data podpisania kontraktu:	23.01.2019 r.
Nazwa wykonawcy:	DROGI I MOSTY Jan Kaczmarczyk, Kacice 76, 06-100 Pułtusk
Wartość kontraktu:	1 854 264,98 zł
Kwota kwalifikowana kontraktu:	1 854 264,98 zł

Zamawiający oszacował wartość zamówienia na kwotę 1 379 826,58 zł tj. 320 019,15 eur na podstawie kosztorysów inwestorskich. Zamawiający w dniu 26.10.2018 r. powołał komisję przetargową. Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego w dniu 25.10.2018 r. zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 640716-N-2018, na swojej stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń. Zamawiający w dniu 25.10.2018 r. zmienił termin składania ofert z dnia 12.11.2018 r. godz. 12.00 na 13.11.2018 r. godz. 12.00. Informacje o zmianie zamieścił w BZP w formie ogłoszenia o zmianie ogłoszenia. W ogłoszeniu o zamówieniu zamawiający podał jako termin składania ofert 12.11.2018 r., mimo że w SIWZ był 13.11.2018 r. – stąd zmiana ogłoszenia w tym zakresie. Zamawiający ustanowił wadium w postępowaniu w wysokości 20 000 zł. Zamawiający postawił warunek udziału w postępowaniu dotyczący posiadania przez sytuacji ekonomicznej i finansowej oraz kwalifikacji zawodowej wykonawcy lub osób skierowanych do realizacji zamówienia. Kryteria oceny ofert stanowiły cena 60% i okres gwarancji jakości 40%. W toku postępowania wpłynęło jedno zapytanie do treści SIWZ. Ofertę w postępowaniu złożył wykonawca DROGI I MOSTY Jan Kaczmarczyk, Kacice 76, 06-100 Pułtusk na kwotę 1 854 264,98 zł. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane wykonawcy w dniu 23.11.2018 r. W dniu 23.01.2019 r. zamawiający zawarł umowę z wykonawcą. Zamawiający zamieścił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP w dniu 24.01.2019 r. Do umowy z wykonawcą nie zostały zawarte aneksy.

16. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

1. Zapytanie ofertowe na pełnienie funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego w ramach projektu pn „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim”

Szacunkowa wartość zamówienia – 116 375,00 zł – co stanowi 26 990,51 euro. Zapytanie ofertowe zostało opublikowane dnia 07.01.2019 r. na stronie internetowej www.bazakonkurencyjnosci.gov.pl pod nr 1159064 oraz na własnej stronie internetowej. Termin składania ofert – 15.01.2018 r. (upublicznienie – 7 pełnych dni). Na zapytanie ofertowe odpowiedziało trzech potencjalnych wykonawców: Inrakt Andrzej Drzazgowski, KND INVEST Dariusz Zieliński, Propesil Inżynieria Lądowa Sp. z o.o.. Zapytanie ofertowe zawierało m.in. opis przedmiotu zamówienia, kody CPV, termin realizacji zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, sposób złożenia oferty, dodatkowe uwagi oraz kryteria oceny ofert: cena netto (C) -100%. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia sporządzono dnia 15.01.2019 r. W dniu 16.01.2019 r. Zamawiający zawarł umowę nr 44/2019 Wykonawcą – Dariuszem Zielińskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą KND INVEST. Wynagrodzenie wykonawcy wynosi 94 341,00 zł (brutto). Ponadto zgodnie z oświadczeniem beneficjent nie zawarł z wykonawcą Aneksów do zawartej umowy z wykonawcą.

Zgodnie z pismem IPSP.042.4.5.2019 z dnia 18.11.2019 r. dot. przeniesieniu wydatków zamówienia pn. „Wykonanie aktualizacji i weryfikacji dokumentacji projektowej wraz z wykonaniem dokumentacji niezbędnej do uzyskania pozwoleń na budowę, zgłoszeń, decyzji ZRiD dla realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego o nazwie „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim” oraz zamówienia pn. „Wykonanie dokumentacji projektowej do realizacji przedsięwzięcia pn. „Kompleksowa poprawa warunków komunikacji pieszej i rowerowej w Pułtusku poprzez przebudowę ciągu ulic jako element gospodarki niskoemisyjnej w subregionie ciechanowskim” dla ulic powiatowych (Al. Tysiąclecia, ul. Jana Pawła II, ul. Bartodziejska) i gminnych (ul. Baltazara, ul. Słowackiego, ul. Gajkowicza, ul. Graniczna, ul. Sarbiewskiego, ul. Jana Pawła II, ul. Wyszyńskiego)” są wydatkami niekwalifikowanymi. W dniu 29.11.2019 r. MJWPU wyraziła zgodę na zmiany. Z uwagi na powyższe Zespół kontrolujący odstąpił od weryfikacji przedmiotowych wydatków.

17. Poprawność udzielania zamówień w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto

Nie dotyczy

18. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej.

- 1) Oświadczenie o kompletności dokumentacji przekazanej do kontroli.
- 2) Oświadczenie o wysokości kosztów kwalifikowanych.
- 3) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli przeprowadzanej przez Wydział Kontroli Projektów.
- 4) Oświadczenie o duplikatach faktur
- 5) Oświadczenie dot. wskaźników rezultatu
- 6) Oświadczenie dot. kierownika budowy
- 7) Wyjaśnienia dot. upublicznienia ogłoszenia
- 8) Wyjaśnienia dotyczące kanalizacji deszczowej

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFRR Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

CZĘŚĆ C – OCENA STANU FAKTYCZNEGO, WYKRYTE UCHYBIENIA, NIEPRAWIDŁOWOŚCI ORAZ ICH EWENTUALNE SKUTKI FINANSOWE

OCENA STANU FAKTYCZNEGO

1. Zgodność projektu z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu.

Projekt jest realizowany zgodnie z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

2. Cel projektu

Cele projektu na dzień przeprowadzenia kontroli są realizowane zgodnie z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

3. Rzeczowa realizacja projektu.

Faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z dokumentacją aplikacyjną, wdrożeniową oraz z umową o dofinansowanie

Faktyczny stan realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym w rozliczonych wnioskach o płatność.

Dostawy i roboty budowlane współfinansowane w ramach projektu, odnoszące się do wydatków rozliczanych we wnioskach o płatność zostały zrealizowane zgodnie z założeniami.

Rzeczowa realizacja projektu jest realizowana zgodnie z zawartą umową i wnioskiem o dofinansowanie.

4. Wskaźniki produktu i rezultatu.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wskaźniki produktu są realizowane zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie, w stopniu określonym w punkcie 4.1 niniejszej Informacji.

5. Finansowa realizacja projektu.

Finansowa realizacja projektu została zrealizowana zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie.

Beneficjent prowadzi wyodrębnione dla projektu rachunki bankowe.

W ramach projektu płatności były realizowane z konta wskazanego w umowie o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący potwierdził, że beneficjent prowadzi dla projektu wyodrębnioną ewidencję księgową.

Podatek VAT w projekcie został rozliczony zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie.

Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.

Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są zgodne z programem operacyjnym oraz zasadami unijnymi i krajowymi, w tym z właściwymi Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności.

6. Wspólnotowe polityki horyzontalne.

Do dnia kontroli projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi określonymi we wniosku o dofinansowanie.

7. Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach Projektu

Do dnia kontroli projekt w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych był realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

8. Weryfikacja prawidłowości przechowywania dokumentacji dotyczącej Projektu

Projekt w zakresie prawidłowości archiwizacji/przechowywania dokumentacji jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

9. Zgodność wydatków w projekcie z przepisami krajowymi (w szczególności ustawą Prawo zamówień publicznych) i unijnymi w zakresie udzielania zamówień publicznych

Umowy z wykonawcami realizowane są zgodnie z ich założeniami oraz ustawą Prawo Zamówień Publicznych.

10. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Nie dotyczy.

11. Poprawność udzielania zamówień w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie

Nie dotyczy

12. STWIERDZONE UCHYBIENIA.

Brak

13. STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI.

Brak

14. STWIERDZONA KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI.

Brak

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w części A, B i C przedmiotowej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

.....
Akceptuję informację pokontrolną nie wnosząc zastrzeżeń/Zapoznałem/am się z informacją pokontrolną wnosząc zastrzeżenia do części A / B / C* stanowiącymi załączniki:
.....
.....

Jednostka kontrolowana:

Jednostka kontrolująca:

Mazowiecka Jednostka

Wdrażania Programów Unijnych

Starszy Inspektor

Marcin Wilgos

16.12.19

.....
(Data, imię i nazwisko, stanowisko)

Główny Specjalista

Tomasz Zagórski

16.12.19

.....
(Data, imię i nazwisko)

.....
(Data, imię i nazwisko, stanowisko)