

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli przeprowadzonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotyczącej Umowy dofinansowywanej ze środków GIS

A. PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:

- art. 400 k ust. 1 pkt 5 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (Dz. U. z 2017 r. poz. 519 z późn. zm.) w związku z art. 25 ust. 2 pkt 9 ustawy z dnia 17 lipca 2009 r. o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji (Dz. U. z 2013 r. poz. 1107 z późn. zm.),
- § 9 i § 12 umowy o dofinansowanie w formie dotacji,
- Upoważnienie do kontroli nr 159/NF/2018 z dnia 02.10.2018 r.
- Plan kontroli na IV kwartał 2018 r.

B. DATA, TRYB, PRZEDMIOT, MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI:

09.10 - 12.10.2018 r. – kontrola planowa po zakończeniu realizacji w okresie trwałości na miejscu realizacji projektu.

C. DANE DOTYCZĄCE KONTROLOWANEJ JEDNOSTKI:

Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej	Gmina Ożarówice
Kierownik jednostki kontrolowanej	Grzegorz Czapla – Wójt Gminy Ożarówice
Adres:	ul. Dworcowa 15 42-625 Ożarówice
Tel./fax:	(32) 393 28 60 / (32) 284 50 24
E-mail:	sekretariat@ug.ozarowice.pl

D. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ:

Nazwa:	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
Adres:	ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa
Członkowie Zespołu Kontrolującego: (imię, nazwisko, stanowisko, telefon, e-mail,)	– Główny Specjalista w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć w NFOŚiGW, tel. 22/45-95-824, e-mail: @nfosigw.gov.pl, Nr upoważnienia: 159/NF/2018 z 02.10.2018 r.

E. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI I SKŁADAJĄCE WYJAŚNIENIA W IMIENIU JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko/funkcja
1.	Grzegorz Czapla	Wójt Gminy Ożarówice
2.	Ewa Paks	Sekretarz Gminy Ożarówice
3.	Justyna Gubała	Skarbnik Gminy Ożarówice
4.		Inspektor ds. inwestycji i dróg w Urzędzie Gminy Ożarówice
5.		Inspektor ds. planowania przestrzennego, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska w Urzędzie Gminy Ożarówice
6.		Inspektor w Referacie Finansowym w Urzędzie Gminy Ożarówice
7.		Inspektor w Referacie Finansowym w Urzędzie Gminy Ożarówice

F. ZAKRES KONTROLI:

1. Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie.
2. Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia / projektu.
3. Sprawdzenie, czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie /projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.
4. Kontrola kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia.
5. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia /projektu w aspektach zgodności z zapisami Umowy o dofinansowanie.
6. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia /projektu.

G. DANE DOT. KONTROLOWANEGO PROJEKTU/PRZEDSIĘWZIĘCIA:

1.	Nr projektu/przedsięwzięcia:	umowa nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D
2.	Tytuł projektu/przedsięwzięcia:	„Zmniejszenie energochłonności obiektów użyteczności publicznej Gminy Ożarówice”
3.	Data podpisania umowy o dofinansowanie projektu/przedsięwzięcia:	17 grudnia 2012 roku
4.	Koszt realizacji projektu/przedsięwzięcia(PLN):	
	Koszt całkowity (netto-brutto):	4 106 510,00 PLN
	Wydatki kwalifikowane (netto-brutto):	3 603 850,00 PLN
	Kwota dofinansowania (netto-brutto):	1 004 280,00 PLN
5.	Terminy realizacji projektu/przedsięwzięcia:	
	Faktyczne rozpoczęcie przedsięwzięcia:	07.03.2013 r.*
	Zakończenie przedsięwzięcia wg umowy i (HRF):	31.03.2014 r.

Faktyczne zakończenie przedsięwzięcia:	28.02.2014 r.**
Okres kwalifikowalności wydatków:	31.05.2012 r. – 31.03.2014 r.***
Okres trwałości przedsięwzięcia:	5 lat

* data rozpoczęcia robót budowlanych

** data podpisania protokołu końcowego

***termin wykonania przedsięwzięcia wg Umowy o dofinansowanie

H. DZIAŁANIA I USTALENIA WSTĘPNE – W FAZIE PRZYGOTOWANIA KONTROLI:

1. Kontrolujący zapoznał się z dokumentami projektu będącymi w posiadaniu NFOŚiGW, dokumenty te wymieniono w załączniku nr 1 w Części I w poz. 1 – 20: *Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu pn. „Zmniejszenie energochłonności obiektów użyteczności publicznej Gminy Ożarówice” umowa nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D*, w tym z: Umową o dofinansowanie, Decyzją dwóch upoważnionych, Harmonogramem rzeczowo-finansowymi (dalej zwanym: HRF), Aneksiem do Umowy o dofinansowanie, kartami akceptacji rozliczenia, sprawozdaniem końcowym z realizacji przedsięwzięcia, rozliczeniem rzeczowym oraz ekologicznym umowy, raportami z monitorowania wielkości redukcji emisji CO₂, opiniami z weryfikacji Raportów z monitorowania wielkości redukcji emisji, notatką z kontroli uproszczonej Umowy nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D przeprowadzonej przez NFOŚiGW w dniach 21 - 24.01.2014 r.

Kontrolujący przeprowadził rozmowy z _____ – Głównym Specjalistą w Departamencie Ekomobilności w NFOŚiGW – zastępującą koordynatora przedsięwzięcia - w zakresie: przebiegu realizacji projektu, kwalifikacji podatku VAT, terminowości i kompletności składanych przez Beneficjenta dokumentów.

2. W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentów kontrolujący dokonał następujących ustaleń:
 - 2.1. Celem przedmiotowej umowy jest poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej i związane z tym obniżenie zużycia energii oraz redukcja emisji CO₂.
 - 2.2. Beneficjent w dniu 31 maja 2012 roku złożył wniosek aplikacyjny do NFOŚiGW, który został zarejestrowany pod nr 847/2012.
 - 2.3. Efekt rzeczowy Przedsięwzięcia zdefiniowany został jako:
 - ✓ Ocieplenie ścian zewnętrznych – 6598,22 m²;
 - ✓ Ocieplenie stropodachów – 3673,20 m²;
 - ✓ Wymiana stolarki okiennej – 1164,72 m²;
 - ✓ Wymiana stolarki drzwiowej – 142,2 m²;
 - ✓ Modernizacja instalacji c.o. i c.w.u. – wykonanie instalacji, wymiana grzejników wraz z zaworami 92 szt., wymiana 10 kotłów gazowych na niskotemperaturowe z zamkniętą komorą spalania oraz montaż 3 kotłów kondensacyjnych;
 - ✓ Budowa instalacji wentylacji nawiewno-wywiewnej z odzyskiem ciepła w budynku OSP w Zendku;
 - ✓ Wymiana 796 szt. opraw oświetleniowych w tym 172 szt. opraw z energooszczędnym źródłem światła;
 - ✓ Wdrożenie Programu Zarządzanie Energią w budynku Szkoły Podstawowej w Pyrzowicach, Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach oraz w budynku Szkoły Podstawowej w Zendku.

2.4. Efekt ekologiczny Przedsięwzięcia zdefiniowany został jako:

- ✓ Ograniczenie lub uniknięcie emisji dwutlenku węgla 505 Mg/rok.

2.5. Podatek VAT stanowi koszt Przedsięwzięcia.

2.6. Dla umowy nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D zostały podjęte następujące uchwały i decyzje:

- ✓ Uchwała Zarządu NFOŚiGW nr B/58/100/2012 z dn. 27.11.2012 r. w sprawie wstępnego wyboru przedsięwzięcia i ustalenia warunków dofinansowania w formie dotacji Gminie Ożarówice z siedzibą w Ożarówicach na realizację przedsięwzięcia: „Zmniejszenie energochłonności obiektów użyteczności publicznej Gminy Ożarówice” do kwoty 1 004 280,00 zł.
- ✓ Uchwała Zarządu NFOŚiGW nr B/13/1/2014 z dn. 13.03.2014 r. w sprawie wyrażenia zgody na zmianę warunków umowy dotacji nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D z dn. 17.12.2012 r. zawartej z Gminą Ożarówice z siedzibą w Ożarówicach na realizację przedsięwzięcia: „Zmniejszenie energochłonności obiektów użyteczności publicznej Gminy Ożarówice”, którą zmieniono koszt całkowity, koszty kwalifikowane i niekwalifikowane realizacji Przedsięwzięcia, efekt rzeczowy i ekologiczny przedsięwzięcia, harmonogram wypłat dotacji oraz harmonogram rzeczowo-finansowy.
- ✓ Decyzja nr R/2432/2014 dwóch upoważnionych z dn. 18.09.2014 r. w sprawie akceptacji rozliczenia i uznania za wykonaną umowy nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D z dn. 17.12.2012 r. wraz z późniejszymi zmianami na realizację przedsięwzięcia: „Zmniejszenie energochłonności obiektów użyteczności publicznej Gminy Ożarówice”.

2.7. W celu rozliczenia środków Beneficjent dla umowy nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D złożył do NFOŚiGW 4 wnioski o wypłatę środków (1 wniosek o wypłatę zaliczki i 1 wniosek rozliczający zaliczkę oraz 2 wnioski refundacyjne). Wnioski zostały zaakceptowane i rozliczone w NFOŚiGW. Rozliczenie rzeczowe przedmiotowej umowy nastąpiło w dn. 22.09.2014 r.

2.8. NFOŚiGW przeprowadził jedną kontrolę na miejscu realizacji przedmiotowej umowy. Kontrolę przeprowadzono w trakcie realizacji przedsięwzięcia w dniach 21 - 24.01.2014 r. W wyniku kontroli sformułowano zalecenia pokontrolne dotyczące:

- ✓ Zaktualizowania HRF do rzeczywistego stanu wykonanych robót.
 - ✓ Opisanie dokumentów finansowych zgodnie z wymogami umowy dotacji.
- Zalecenia pokontrolne zostały przez Beneficjenta zrealizowane.

2.9. Termin osiągnięcia Efektu ekologicznego Przedsięwzięcia ustalony został na 31.12.2015 r.

2.10. Ustalenia wymagające dodatkowego potwierdzenia na miejscu:

- ✓ ustalenie czy Beneficjent w zakresie przedmiotowej umowy kontrolowany był przez inne uprawnione do kontroli organy,
- ✓ ustalenie czy jest zagrożona trwałość przedsięwzięcia dla Efektu rzeczowego i ekologicznego.

3. Sposób doboru próby do kontroli.

Przy doborze próby kierowano się zasadą niedublowania czynności kontrolnych do działań ujętych w HRF poddanych weryfikacji i ocenie w trakcie wcześniejszych kontroli

przeprowadzonych przez NFOŚiGW (kontrola na miejscu realizacji projektu w dniach 21 - 24.01.2014 r.).

Dobór próby dla poszczególnych punktów zakresu kontroli:

3.1. Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie. W pierwszym etapie z całej puli elementów wymienionych w HRF, wybór zakresu rzeczowego kontroli ograniczono do kosztów kwalifikowanych. W kolejnym etapie do szczegółowego zakresu rzeczowego kontroli ze wszystkich 8-miu obiektów poddanych termomodernizacji i wymienionych w HRF, stosując kryterium najwyższej wartości inwestycyjnej i wartości dofinansowania do próby kontrolnej wybrano budynek Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach, a w nim następujące elementy:

- ✓ Pozycja HRF nr 5.1: Wymiana 472,16 m² (132 szt.) stolarki okiennej na nową o współczynniku $U = 1,5 \text{ W/m}^2\text{K}$ - wybrano 100% wykonanych prac,
- ✓ Pozycja HRF nr 5.2: Ocieplenie 1545,68 m² ścian zewnętrznych, metodą moką lekką, warstwą 12 cm styropianu o współczynniku $\lambda \leq 0,032 \text{ W/mK}$ wraz z wynikającym z przyczyn technologicznych wykonaniem gładzi, rynien, rur spustowych i instalacji odgromowej - w zakresie potwierdzenia spełnienia zakładanych parametrów izolacji cieplnej (deklaracje zgodności, atesty) - roboty które uległy zakryciu,
- ✓ Pozycja HRF nr 5.3: Ocieplenie 14,16 m² stropu zewnętrznego metodą moką lekką, warstwą 10 cm styropianu o współczynniku $\lambda \leq 0,032 \text{ W/mK}$ - w zakresie potwierdzenia spełnienia zakładanych parametrów (deklaracje zgodności, atesty) - roboty które uległy zakryciu,
- ✓ Pozycja HRF nr 5.4: Ocieplenie 992,69 m² stropodachu niewentylowanego warstwą 14 cm styropapy o współczynniku $\lambda \leq 0,036 \text{ W/mK}$ - w zakresie potwierdzenia spełnienia zakładanych parametrów (deklaracje zgodności, atesty) - roboty które uległy zakryciu,
- ✓ Pozycja HRF nr 5.5: Wymiana drzwi zewnętrznych 18,01 m² (6 szt.) na nowe o współczynniku $U = 1,8 \text{ W/m}^2\text{K}$ - wybrano 100% wykonanych prac,
- ✓ Pozycja HRF nr 5.6: Wymiana dwóch kotłów gazowych na nowe o łącznej mocy ok. 180 kW. Wykonanie płukania i regulacji instalacji c.o. wraz z uzupełnieniem izolacji na przewodach, Wdrożenie programu zarządzania energią - w zakresie wymiany kotłów na nowe,
- ✓ Pozycja HRF nr 5.7: Wymiana opraw oświetleniowych 219 szt. (w tym 15 szt. opraw wraz ze źródłem na energooszczędne) o łącznej skorygowanej mocy 18,76 kW. Doboru próby kontrolnej dotyczącej wymienionych opraw dokonano na miejscu prowadzenia czynności kontrolnych, po zapoznaniu się z dokumentacją Projektu - patrz punkt I.1.2.1.

3.2. Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia / projektu. Próba objęła wszystkie posiadane przez Beneficjenta dokumenty odnoszące się do zakresu kontroli wytypowanego zgodnie z punktem 3.1.

3.3. Sprawdzenie czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie /projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem. Do próby kontrolnej dla sprawdzenia przedmiotowego zakresu wybrano wszystkie dokumenty potwierdzające zaewidencjonowanie środków trwałych i wyposażenia wytworzonych w ramach przedmiotowej umowy na majątku podmiotu wskazanego w umowie nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D, odnoszące się do zakresu kontroli wytypowanego zgodnie z punktem 3.1.

3.4. Kontrola kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia.

Do próby kontrolnej dla sprawdzenia przedmiotowego zakresu Przedsięwzięcia z puli wszystkich 20 - stu umów podpisanych przez Beneficjenta z wykonawcami - związanych z realizacją projektu (koszty kwalifikowane i niekwalifikowane), stosując kryterium najwyższej wartości, wybrano 1 umowę, tj.:

- ✓ Umowa zawarta z firmą „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., 40-143 Katowice, ul. Gnieźnieńska 2/2, na wykonanie przedsięwzięcia „Termomodernizacja, wymiana stolarki okiennej i drzwi oraz wymiana opraw oświetleniowych w budynkach OSP Pyrzowice, SP Pyrzowice i SP Tąpkowice” – Zadanie nr 1: OSP Pyrzowice; Zadanie nr 2: SP Pyrzowice; Zadanie nr 3: SP Tąpkowice.

Dla wytypowanej umowy, do szczegółowej próby kontrolnej przyjęto faktury wystawione przez wykonawcę, które jednocześnie podlegały dofinansowaniu przez NFOŚiGW (z 15-stu faktur wystawionych przez wykonawcę dofinansowaniu podlegało 9 faktur) – łącznie: 9 faktur, tj.:

- ✓ Faktura VAT nr 15/04/2013 z dn. 30.04.2013 r., wystawiona przez „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., za termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Pyrzowicach zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru nr 1 z dnia 29/04/2013, na kwotę brutto 105.354,49 zł,
- ✓ Faktura VAT nr 14/04/2013 z dn. 30.04.2013 r., wystawiona przez „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., za termomodernizację budynku OSP Pyrzowice zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru nr 1 z dnia 29/04/2013, na kwotę brutto 121.346,94 zł,
- ✓ Faktura VAT nr 12/04/2013 z dn. 30.04.2013 r., wystawiona przez „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., za termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru z dnia 30/04/2013, na kwotę brutto 272.974,32 zł,
- ✓ Faktura VAT nr 11/05/2013 z dn. 16.05.2013 r., wystawiona przez „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., za termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru z dnia 15/05/2013, na kwotę brutto 29.900,75 zł,
- ✓ Faktura VAT nr 5/06/2013 z dn. 06.06.2013 r., wystawiona przez „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., za termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru z dnia 05/06/2013, na kwotę brutto 97.785,00 zł,
- ✓ Faktura VAT nr 21/06/2013 z dn. 28.06.2013 r., wystawiona przez „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., za termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru z dnia 26/06/2013, na kwotę brutto 60.239,52 zł,
- ✓ Faktura VAT nr 12/07/2013 z dn. 10.07.2013 r., wystawiona przez „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., za „Termomodernizacja, wymiana stolarki okiennej i drzwi oraz wymiana opraw oświetleniowych w budynku SP Tąpkowice” zgodnie z protokołem odbioru z dnia 10/07/2013, na kwotę brutto 95.309,76 zł,
- ✓ Faktura VAT nr 25/07/2013 z dn. 31.07.2013 r., wystawiona przez „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., za „Termomodernizacja, wymiana stolarki okiennej i drzwi oraz wymiana opraw oświetleniowych w budynku SP Tąpkowice” zgodnie z protokołem odbioru z dnia 31.07.2013, na kwotę brutto 61.500,00 zł,
- ✓ Faktura VAT nr 25/08/2013 z dn. 30.08.2013 r., wystawiona przez „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., za „Termomodernizacja, wymiana stolarki okiennej i drzwi oraz wymiana opraw oświetleniowych w budynku SP Tąpkowice” zgodnie z protokołem odbioru z dnia 19.08.2013, na kwotę brutto 25.710,88 zł,

Wybrana próba kontrolna stanowi około 21 % kosztu całkowitego Przedsięwzięcia zrealizowanego w ramach Projektu.

- 3.5. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia w aspektach zgodności z zapisami Umowy o dofinansowanie. Do próby kontrolnej dla sprawdzenia przedmiotowego zakresu wybrano dokumentację księgowo-finansową wymienioną w punkcie H.3.4. oraz dokumentację techniczną dotyczącą zakresu kontroli opisanego w punkcie H.3.2.
- 3.6. Kontrola działań promocyjnych i informacyjnych przedsięwzięcia. Kontroli poddano wszystkie obowiązkowe działania Beneficjenta wynikające z „Instrukcji oznakowania przedsięwzięć dofinansowywanych ze środków NFOŚiGW”, tj. zamontowanie tablic pamiątkowych, informacje o realizacji umowy na stronie internetowej Beneficjenta, naklejki / tabliczki z logotypem NFOŚiGW na urządzeniach zakupionych w ramach Projektu.
4. Kontrolujący poinformował kontrolowanego telefonicznie o dacie planowanej kontroli w dniu 01.10.2018 r. W dniu 04.10.2018 r. kontrolujący przekazał kontrolowanemu drogą poczty elektronicznej informację o zakresie kontroli, o wymaganych dokumentach w trakcie czynności kontrolnych na miejscu oraz przedstawił ramowy harmonogram kontroli.

I. CZYNNOŚCI KONTROLNE PROWADZONE NA MIEJSCU:

1. Czynności kontrolne przeprowadzone w celu sprawdzenia wykonania zakresu ujętego w punkcie F podpunktach od 1 do 6 zakresu kontroli:
Kontrolujący, w celu oceny zrealizowania obszarów wymienionych w zakresie kontroli przeprowadził następujące czynności kontrolne:
- 1.1. Przeprowadził rozmowy z osobami wymienionymi w punkcie E niniejszej informacji w zakresie:
- 1.1.1. Przebiegu realizacji Projektu, w tym: powstałych problemów w trakcie realizacji, wykonanego zakresu rzeczowego, zgodności wykonanego zakresu rzeczowego z dokumentami odniesienia, kwalifikacji podatku VAT, własności majątku wytworzonego w ramach projektu oraz działań mających na celu osiągnięcie i zachowanie Efektu Ekologicznego.
 - 1.1.2. Spełnienia przez Beneficjenta zasad zachowania trwałości projektu, w tym sprawdzenie czy nie nastąpiły zmiany charakteru własności oraz ewentualnego wystąpienia nieuzasadnionej korzyści, oceny użytkowania infrastruktury wytworzonej w ramach realizacji Projektu.
 - 1.1.3. Przejęcia i zachowania na majątku Beneficjenta wytworzonych w ramach realizacji Projektu środków trwałych (w tym prowadzenia ewidencji w systemie księgowym - na badanej próbie).
 - 1.1.4. Zasad użytkowania infrastruktury wytworzonej w ramach realizacji projektu.
 - 1.1.5. Przeprowadzonych kontroli projektu po jego zrealizowaniu.
 - 1.1.6. Prowadzonych działań informacyjnych i promocyjnych po zakończeniu realizacji projektu.
 - 1.1.7. Posiadania i stosowania procedur dotyczących przechowywania dokumentacji powstałej w trakcie i po zakończeniu realizacji projektu oraz miejsc przechowywania dokumentacji.
- 1.2. Zapoznał się i dokonał sprawdzenia dokumentów dla poszczególnych obszarów realizacji przedsięwzięcia, tj.:
- 1.2.1. W obszarze dotyczącym kontroli osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części I w poz. 2 – 20, w Części II w poz. 1 - 5, 15 – 22, w tym z: dokumentami OT dotyczącymi środków trwałych i wyposażenia wytworzonych w ramach realizacji

przedsięwzięcia, protokołami odbioru końcowego oraz przekazania do użytkowania, dokumentacją projektową, raportami z monitorowania wielkości redukcji emisji CO₂.

Po ocenie powyższych dokumentów, do próby kontrolnej dotyczącej wyboru wymienionych opraw oświetleniowych w budynku Szkoły Podstawowej w Tapkowicach (pozycja HRF nr 5.7), z łącznej liczby 219 sztuk, kierując się kryterium reprezentatywności, wybrano 48 sztuk, co stanowi około 22 % wymienionych opraw.

Kontrolujący w celu ustalenia czy Beneficjent w zakresie realizacji umowy nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D był kontrolowany przez uprawnione do tego organy, zapoznał się z książką kontroli oraz ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem.

1.2.2. W obszarze dotyczącym sprawdzenia dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia / projektu, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 2 – 14, 19, 23 - 27, w tym z: decyzjami administracyjnymi (pozwolenie na budowę), zgłoszeniami rozpoczęcia robót budowlanych, projektami budowlanymi, dokumentacją projektową, dokumentacją powykonawczą, dziennikami budowy, deklaracjami zgodności / właściwości użytkowych, protokołami odbioru wykonanych robót, książką obiektu budowlanego, protokołem z kontroli okresowej budynku.

1.2.3. W obszarze dotyczącym sprawdzenia, czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie / projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 28 - 30, 73, w tym z: oświadczeniem Beneficjenta, kartą środka trwałego, informacją z Rejestru Gruntów.

1.2.4. W obszarze dotyczącym kontroli kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 31 – 66, w tym z: zestawieniami przygotowanymi przez Beneficjenta, umową z Wykonawcą, protokołami odbioru wykonanych robót, wytypowanymi fakturami VAT, potwierdzeniami transakcji dotyczącymi płatności z tytułu wybranych dokumentów księgowych.

W tabeli nr 1 przedstawiono faktury które poddano kontroli.

Tabela nr 1

Lp	Rodzaj i nr dowodu księgowego	Pozycja księgową nr	Data wystawienia dowodu	Kwota dokumentu zł/ brutto	Kwota wydatków kwalifikowanych zł/brutto	Opis dokumentu	Uwagi
1	Faktura VAT nr 15/04/2013	WF1	30.04.2013	105 354,49	67 043,00	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Pyrzowicach zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru nr 1 z dnia 29/04/2013	
2	Faktura VAT nr 14/04/2013	WF1	30.04.2013	121 346,94	72 505,00	Termomodernizacja budynku OSP Pyrzowice zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru nr 1 z dnia 29/04/2013	

3	Faktura VAT nr 12/04/2013	WF3	30.04.2013	272 974,32	265 266,00	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru z dnia 30/04/2013	
4	Faktura VAT nr 11/05/2013	WF4	16.05.2013	29 900,75	29 548,00	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru z dnia 15/05/2013	
5	Faktura VAT nr 5/06/2013	WF6	06.06.2013	97 785,00	97 785,00	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru z dnia 05/06/2013	
6	Faktura VAT nr 21/06/2013	WF7	28.06.2013	60 239,52	60 239,00	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach zgodnie z umową nr 46/III/2013 i protokołem odbioru z dnia 26/06/2013	
7	Faktura VAT nr 12/07/2013	WF1 1	10.07.2013	95 309,76	95 309,00	„Termomodernizacja, wymiana stolarki okiennej i drzwi oraz wymiana opraw oświetleniowych w budynku SP Tąpkowice” zgodnie z protokołem odbioru z dnia 10/07/2013	
8	Faktura VAT nr 25/07/2013	WF1 2	31.07.2013	61 500,00	44 991,00	„Termomodernizacja, wymiana stolarki okiennej i drzwi oraz wymiana opraw oświetleniowych w budynku SP Tąpkowice” zgodnie z protokołem odbioru z dnia 31.07.2013	
9	Faktura VAT nr 25/08/2013	WF1 4	30.08.2013	25 710,88	25 710,00	„Termomodernizacja, wymiana stolarki okiennej i drzwi oraz wymiana opraw oświetleniowych w budynku SP Tąpkowice” zgodnie z protokołem odbioru z dnia 19.08.2013	
Razem:				870 121,66	758 396,00		

Ze względu na fakt, iż Beneficjent nie miał obowiązku przekazywania do NFOŚiGW - wraz z wnioskami o wypłatę środków - kopii faktur dotyczących realizacji Przedsięwzięcia, nie dokonano kontroli ich zgodności z oryginałami. Dokonano sprawdzenia posiadania przez Beneficjenta oryginałów faktur oraz porównania zgodności kwot widniejących na fakturach z informacjami (zestawieniami faktur i innych dowodów księgowych załączanymi do wniosków o wypłatę środków) przesyłanymi przez Beneficjenta do NFOŚiGW.

1.2.5.W obszarze dotyczącym kontroli prowadzenia archiwizacji dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 67, 68, w tym z: Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz z instrukcją w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych,

oświadczeniem Beneficjenta dotyczącym miejsc w których przechowywane są dokumenty projektu.

1.2.6. W obszarze dotyczącym kontroli działań informacyjno-promocyjnych w aspekcie zgodności z warunkami umowy o dofinansowanie, Kontrolujący zapoznał się z dokumentami wymienionymi w załączniku nr 1 w Części II w poz. 69, tzn. z: zestawieniem działań informacyjno-promocyjnych.

1.3. Poddął sprawdzeniu i ocenie:

1.3.1. Sposób prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych realizowanych przez Beneficjenta, tj.: informacje dotyczące Projektu na stronie internetowej.

1.3.2. Miejsca i sposób archiwizacji dokumentów związanych z realizacją przedsięwzięcia – w budynku Urzędu Gminy Ożarówce, ul. Dworcowa 15 w Ożarówicach.

1.3.3. Wykonany zakres rzeczowy.

1.3.4. Oryginały dokumentów dotyczących realizacji zakresu rzeczowego określonego w pkt H.3.1. niniejszej Informacji pokontrolnej.

2. Oględziny stanu realizacji wykonanych robót, zakupionego sprzętu oraz działań promocyjno – informacyjnych.

Oględziny wykonanego zakresu rzeczowego objętego przedsięwzięciem oraz działań promocyjnych i informacyjnych przeprowadzone zostały w dniu 10.10.2018 r. w budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Kopernika 2 w Tąpkowicach przez:

Przedstawiciela NFOŚiGW:

✓ - Głównego Specjalistę w Departamencie Kontroli Przedsięwzięć NFOŚiGW.

w obecności Przedstawicieli Beneficjenta:

✓ - Inspektora ds. inwestycji i dróg w Urzędzie Gminy Ożarówce
✓ Marioli Studniarz - Dyrektora Szkoły Podstawowej w Tąpkowicach

Przedmiotem oględzin były:

2.1. W obszarze zakresu rzeczowego objętego przedsięwzięciem:

- ✓ Wymieniona stolarka okienna dwuszybowa PCV – 132 szt.,
- ✓ Wymienione rynny i rury spustowe PCV,
- ✓ Wymieniona instalacja odgromowa,
- ✓ Wymienione drzwi zewnętrzne metalowe – 6 szt.
- ✓ Kocioł grzewczy gazowy De Dietrich C 230 – 170 Eco – 1 szt.
- ✓ Kocioł grzewczy gazowy De Dietrich DTG 130 – 45 Eco – 1 szt.
- ✓ Przeponowe naczynie wzbiorcze o pojemności 200 l, typ: Reflex N – 1 szt.,
- ✓ Przeponowe naczynie wzbiorcze o pojemności 50 l, typ: Reflex NG – 1 szt.,
- ✓ Automatyka i armatura w pomieszczeniu kotłowni,
- ✓ Wymienione oprawy oświetleniowe – 48 szt. (pomieszczenia: w parterze: sala gimnastyczna, korytarz przy sali gimnastycznej, pomieszczenie szatni, korytarz parter; na I piętrze: sala nr 9, korytarz główny, sala nr 11, sala nr 15).

2.2. Działania informacyjno-promocyjne:

- ✓ Tablica pamiątkowa umieszczona na ścianie wewnętrznej w korytarzu przy wejściu głównym do budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Kopernika 2 w Tąpkowicach.
- ✓ Naklejki z logotypem NFOŚiGW wraz z informacją o źródle finansowania umieszczone na urządzeniach zakupionych w ramach Projektu.

Z oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną przedstawioną w Załączniku nr 1 Część II poz. 79, stanowiącą załącznik do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

J. USTALENIA KONTROLI:

Kontrolujący w oparciu o:

- ✓ ocenę dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych zestawionych w Załączniku nr 1,
- ✓ czynności kontrolne opisane w punkcie H i I niniejszej informacji,
- ✓ przeprowadzone oględziny w miejscu realizacji przedsięwzięcia objętego projektem, dokonał następujących ustaleń dla przyjętego zakresu kontroli.

1. Kontrola osiągnięcia i zachowania efektu rzeczowego oraz ekologicznego zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie.

- 1.1. Potwierdzono, że Beneficjent osiągnął i zachował efekt rzeczowy oraz ekologiczny Przedsięwzięcia zgodnie z zawartą Umową o dofinansowanie.
- 1.2. Zakres rzeczowy objęty przedmiotowym przedsięwzięciem został zrealizowany.
- 1.3. Beneficjent zgodnie z Umową o dofinansowanie corocznie przekazuje do NFOŚiGW wymagane dokumenty potwierdzające trwałość przedsięwzięcia dla efektu rzeczowego i ekologicznego.
- 1.4. Stwierdzono brak zagrożenia trwałości przedsięwzięcia dla Efektu rzeczowego i ekologicznego.
- 1.5. Ustalono, że Beneficjent w zakresie przedmiotowej umowy nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D był kontrolowany przez jedną uprawnioną do tego instytucję / podmiot zewnętrzny, tj. Bureau Veritas Certification Polska Sp. z o.o., ul. Migdałowa 4, 02-796 Warszawa, która przeprowadziła w dniu 02.06.2015 r. na wniosek NFOŚiGW weryfikację terenową osiągniętych wyników ekologicznych na podstawie umowy AAU podpisanej z NFOŚiGW. Beneficjent oświadczył, że kopia Raportu z Weryfikacji nie została mu przekazana.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

2. Sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia / projektu.

- 2.1. Stwierdzono, że Beneficjent posiada wymagane dokumenty potwierdzające osiągnięcie i zachowanie celu przedsięwzięcia.
- 2.2. Ustalono, że Beneficjent w związku z realizacją przedmiotowego przedsięwzięcia posiada:
 - ✓ wymagane decyzje administracyjne,
 - ✓ dokumentację projektową i powykonawczą,

- ✓ dokumenty potwierdzające, iż roboty realizował zgodnie z przepisami Ustawy Prawo budowlane,
- ✓ protokoły odbioru wykonanych usług / robót,
- ✓ książkę obiektu budowlanego oraz dokonuje kontroli okresowych stanu technicznego wybranego do kontroli budynku i instalacji zgodnie z wymogami Ustawy Prawo budowlane,
- ✓ Księgi Rewizyjne Urządzenia Technicznego dla urządzeń zakupionych w ramach Przedsięwzięcia - podlegających okresowej kontroli przez Urząd Dozoru Technicznego. Urządzenia poddawane są okresowej kontroli przez UDT.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

3. Sprawdzenie, czy nie wystąpiły zmiany własnościowe i czy przedsięwzięcie /projekt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.

- 3.1. Stwierdzono, że nie wystąpiły zmiany własnościowe zrealizowanego przedsięwzięcia.
- 3.2. Potwierdzono, że przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie oraz jego przeznaczeniem.
- 3.3. Ustalono, że:
 - ✓ stan prawny Beneficjenta nie uległ zmianie,
 - ✓ środki trwałe wytworzone w ramach przedmiotowej umowy są zaewidencjonowane na majątku Beneficjenta,
 - ✓ właścicielem środków trwałych zrealizowanych w ramach przedmiotowej umowy jest Gmina Ożarówice, natomiast użytkownikami są poszczególne placówki oświatowe, Ochotnicze Straże Pożarne, przedszkole (w Ożarówicach) oraz instytucja kultury (Biblioteka i Ośrodek Kultury Tąpkowice).

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

4. Kontrola kwalifikacji wydatków i poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją przedsięwzięcia.

- 4.1. Potwierdzono prawidłowość kwalifikowania wydatków zgodnie z zawartą Umową o dofinansowanie.
- 4.2. Wydatki przedstawione do rozliczenia zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie.
- 4.3. Ustalono, że na oryginałach dowodów księgowych i załączonych do nich dokumentach, które Beneficjent przedstawił do refundacji w NFOŚiGW nie występują żadne adnotacje świadczące o finansowaniu projektu z innych programów pomocowych, tj. nie stwierdzono występowania podwójnego finansowania wydatków objętych przedmiotowym Projektem.
- 4.4. Zakres przedmiotu umowy poddanej kontroli jest zgodny z umową nr nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D zawartą przez Beneficjenta z NFOŚiGW.
- 4.5. Potwierdzono, że Beneficjent dokonał płatności na rzecz wykonawców z tytułu wystawionych faktur.
- 4.6. Ustalono, że na rewersach sprawdzanych oryginałów faktur VAT wystawionych przez „T-BUD” DMI Sp. z o.o. Sp. j., w 6-ciu przypadkach stwierdzono różnicę w podanej kwocie kosztów kwalifikowanych sfinansowanych ze środków NFOŚiGW w stosunku do

rozliczenia końcowego dofinansowania w formie dotacji przesłanego przez Beneficjenta i zaakceptowanego przez NFOŚiGW. Różnice dotyczyły następujących faktur VAT:

- ✓ nr 15/04/2013 z dn. 30.04.2013 r. Różnica polegała na umieszczeniu na fakturze kwoty: „67043,45”, podczas gdy w rozliczeniu końcowym dofinansowania uwzględniono kwotę: „67043,00”.
- ✓ nr 14/04/2013 z dn. 30.04.2013 r. Różnica polegała na umieszczeniu na fakturze kwoty: „73493,00”, podczas gdy w rozliczeniu końcowym dofinansowania uwzględniono kwotę: „72505,00”.
- ✓ nr 12/04/2013 z dn. 30.04.2013 r. Różnica polegała na umieszczeniu na fakturze kwoty: „265266,07”, podczas gdy w rozliczeniu końcowym dofinansowania uwzględniono kwotę: „265266,00”.
- ✓ nr 11/05/2013 z dn. 16.05.2013 r. Różnica polegała na umieszczeniu na fakturze kwoty: „28558,75”, podczas gdy w rozliczeniu końcowym dofinansowania uwzględniono kwotę: „29548,00”.
- ✓ nr 21/06/2013 z dn. 28.06.2013 r. Różnica polegała na umieszczeniu na fakturze kwoty: „60239,52”, podczas gdy w rozliczeniu końcowym dofinansowania uwzględniono kwotę: „60239,00”.
- ✓ nr 12.07.2013 z dn. 10.07.2013 r. Różnica polegała na umieszczeniu na fakturze kwoty: „95309,76”, podczas gdy w rozliczeniu końcowym dofinansowania uwzględniono kwotę: „95309,00”.

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent skorygował na rewersach powyższych faktur zapisy dotyczące wysokości kosztów kwalifikowanych sfinansowanych ze środków NFOŚiGW, doprowadzając je do zgodności z rozliczeniem końcowym dofinansowania w formie dotacji zaakceptowanym przez NFOŚiGW. Kopie powyższych faktur po dokonanej korekcie kosztów kwalifikowanych przedstawiono w Załączniku nr 1 Część II poz. 61 – 66. W związku z powyższym należy uznać, że uchybienie zostało usunięte.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

5. Kontrola prowadzenia archiwizacji dokumentacji przedsięwzięcia /projektu w aspektach zgodności z zapisami Umowy o dofinansowanie.

- 5.1. Stwierdzono, że Beneficjent prowadzi archiwizację dokumentacji przedsięwzięcia zgodnie z warunkami Umowy o dofinansowanie.
- 5.2. Beneficjent przechowuje oraz archiwizuje dokumenty dot. zrealizowanego Projektu zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.01.2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.
- 5.3. Zgodnie z zapisami w/w regulacji, akta sprawy przechowuje się w komórkach organizacyjnych oraz w archiwum zakładowym. Okres przechowywania zależy od kategorii dokumentu.
- 5.4. Dokumentacja projektu jest przechowywana:
 - ✓ Dokumentacja dot. Wniosku o Dofinansowanie, Wniosków o Wypłatę Środków, korespondencja dot. Projektu, dokumentacja projektowa, dokumentacja przetargowa, dokumentacja powykonawcza, dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie efektu rzeczowego i ekologicznego, dokumentacja potwierdzająca trwałość przedsięwzięcia - w

pokoju nr 17 w siedzibie Urzędu Gminy Ożarówice, w Ożarówicach przy ul. Dworcowej 15;

✓ Dokumentacja księgowo-finansowa - w pokoju nr 6 w siedzibie Urzędu Gminy Ożarówice, w Ożarówicach przy ul. Dworcowej 15.

✓ Książki obiektów budowlanych i Książki przeglądów UDT – w poszczególnych obiektach, których dotyczą.

Dokumenty powyższe umieszczone są w segregatorach i teczkach oznaczonych nazwą projektu.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

6. Działania informacyjno-promocyjne w aspekcie zgodności z warunkami umowy.

6.1. Stwierdzono zgodność prowadzonych przez Beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych z wymogami Umowy o dofinansowanie i Instrukcji oznakowania przedsięwzięć dofinansowywanych ze środków NFOŚiGW.

6.2. Ustalono, że Beneficjent:

✓ Dokonał montażu tablicy pamiątkowej na ścianie wewnętrznej w korytarzu przy wejściu głównym do budynku Szkoły Podstawowej przy ul. Kopernika 2 w Tąpkowicach.

✓ Umieścił informacje o realizacji umowy na własnej stronie internetowej (<http://www.ozarowice.pl/>).

✓ Umieścił naklejki z logotypem NFOŚiGW wraz z informacją o źródle finansowania na urządzeniach zakupionych w ramach Projektu.

Podsumowanie:

Kontrolujący do przedmiotowego zakresu kontroli nie wnosi uwag.

K. ZESTAWIENIE WYNIKÓW/RYZYK/ZAGROŻEŃ W REALIZACJI PROJEKTU/PRZEDSIĘWZIĘCIA:

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono wystąpienia nieprawidłowości, uchybień, ryzyka lub zagrożenia wystąpienia utraty Trwałości Przedsięwzięcia.

L. ZAŁĄCZNIKI DO INFORMACJI POKONTROLNEJ:

Załącznik nr 1 – Zestawienie dokumentów i materiałów poddanych sprawdzeniu w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie NFOŚiGW i w miejscu realizacji projektu pn. „Zmniejszenie energochłonności obiektów użyteczności publicznej Gminy Ożarówice” umowa nr 870/2012/Wn-12/OA-TR-ZI/D.

M. POUCZENIE:

1. Kontrolujący informuje osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej o następujących uprawnieniach. Osoba upoważniona do podpisania ma prawo do zgłoszenia

w terminie **14 dni¹** od dnia doręczenia podpisanej przez kontrolujących informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści w niej zawartej. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, przesyła zastrzeżenia wraz z niepodpisaną informacją pokontrolną w ww. terminie. W przypadku przekroczenia tego terminu zastrzeżenia nie podlegają rozpatrzeniu. W terminie **7 dni** od ponownego otrzymania informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do złożenia podpisu na informacji pokontrolnej jest uprawniona do odmowy jej podpisania. W przypadku odmowy osoba upoważniona do podpisania wysyła pisemne uzasadnienie wraz z niepodpisanym egzemplarzem informacji pokontrolnej.

2. Kontrolujący informuje kontrolowanego, że ewentualne zalecenia pokontrolne zostaną wydane w terminie **14 dni** od daty otrzymania od jednostki kontrolowanej podpisanej informacji pokontrolnej lub odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i przekazano w dniu 30.10.2018. Kontrolowanemu przy piśmie nr NFOSiGW-DGG.4310.293.2018.5 (NFOSiGW-18-82238.....).

Fakt kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta pod numerem 3/2018 w dniu 09.10.2018 r.

PODPISY

Kontrolujący	Kontrolowany
NFOSiGW Departament Kontroli Przedsięwzięć Główny Specjalista 30/10/2018r.  i podpis)	GMINA OŻAROWICE ul. Dworcowa 13 42-825 OŻAROWICE WÓJT 8.11.2018r. mgr inż.  Czaplak (data i podpis)

¹ W przypadku zastosowania ścieżki przyspieszonej 7 dni

