

Zielona Góra, 09 stycznia 2025 r.

**Informacja pokontrolna
z kontroli nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-005**

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem DFR.IV.44.146.2017 z 5 stycznia 2021 r.

Nr sprawy: DFR.IV.44.146.2017

I. Ustalenia ogólne

1. Miejsce kontroli	Siedziba IZ RPO Lubuskie 2020 Departament Programów Regionalnych ul. Chrobrego 1-3-5 65-043 Zielona Góra
2. Podstawa kontroli	<p>prawną</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, art. 23 w zw. z art. 9 ust. 2. 2. Umowa nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-00 o dofinansowanie projektu pn. „Przebudowa z rozbudową przedszkola komunalnego Nr 3, przy ul. Waszyngtona 5 w Szprotawie” zawartej 13 lipca 2017 r., zmieniona aneksem nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-01 z 28 grudnia 2017 r., nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-02 z 27 kwietnia 2018 r., nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-03 z 31 października 2018 r. 3. Ustawa z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz.U. 2020 r. poz. 694) art. 17 ust. 1.
3. Zakres kontroli	<p>Kontrola obejmowała następujące obszary wynikające z umowy o dofinansowanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> – trwałość realizacji rzeczowej (wykorzystywanie zakupionych aktywów) i finansowej projektu, – realizację obowiązków z zakresu przechowywania dokumentacji, – utrzymanie wskaźników produktu i rezultatu, – promocję projektu, – realizację polityk horyzontalnych.
4. Zespół kontrolujący	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kierownik Zespołu Kontrolującego – Marta Jankowiak-Romanowska, Główny Specjalista, upoważnienie nr 44.146.2017/3. 2. Członek Zespołu Kontrolującego – Dariusz Tarnas, główny specjalista, upoważnienie nr 44.146.2017/4.
5. Typ kontroli	Kontrola na miejscu realizowana w formie kontroli

	zdalnej (COVID – 19) na dokumentach.
6. Termin kontroli	24 lutego 2021 r. – 7 stycznia 2025 r.
7. Wpis do książki kontroli	Nie dotyczy.

II. Informacje o Beneficjencie oraz o projekcie

1. Nazwa i adres Beneficjenta	Gmina Szprotawa ul. Rynek 45 67-300 Szprotawa.
2. Kierownik Jednostki kontrolowanej	Mirosław Gąsik – Burmistrz Szprotawy
3. Osoby składające wyjaśnienia	Nie dotyczy.
4. Nazwa projektu	„Przebudowa z rozbudową przedszkola komunalnego Nr 3, przy ul. Waszyngtona 5 w Szprotawie”
5. Nr umowy	Umowa nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-03 z 31 października 2018 r.
6. Całkowita wartość projektu	5 820 983,15 PLN
7. Całkowite wydatki kwalifikowalne	4 665 458,87 PLN
8. Kwota dofinansowania	3 965 639,95 PLN
9. Okres realizacji projektu	Rozpoczęcie realizacji projektu 1 września 2016 r. Zakończenie rzeczowe 31 maja 2018 r. Zakończenie finansowe 29 czerwca 2018 r.
10. Wskaźniki produktu założone do osiągnięcia	<ul style="list-style-type: none"> – Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 1 szt. – Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej (CI 35) – 140 osoby – Liczba wspartych obiektów infrastruktury przedszkolnej – 1 szt. – Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – 1 szt.
11. Wskaźniki rezultatu założone do osiągnięcia	<ul style="list-style-type: none"> – Liczba użytkowników infrastruktury przedszkolnej wspartej w programie – 140 osoby/rok – Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – 3 EPC – Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – kobiety – 3 EPC

III. Wyniki kontroli

1. Wnioski o płatność objęte kontrolą	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.
2. Całkowita kwota poniesionych wydatków objętych wnioskiem o płatność	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.
3. Kwota wydatków kwalifikowanych, objętych wnioskiem o płatność, w tym: - środki z EFRR - inne* (uzupełnić odpowiednio)	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.
4. Całkowita kwota poniesionych wydatków w związku z projektem, uznana po kontroli	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.
5. Kwota wydatków kwalifikowanych uznanych po kontroli	Obszar nie objęty kontrolą w okresie trwałości.
6. Kwota wydatków kwalifikowalnych odpowiadająca korekcie/kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne* (skreślić odpowiednio) Kwota korekty	Nie dotyczy.

IV. Zweryfikowane dokumenty

1. Umowa nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-03 z 31 października 2018 r.
2. Wniosek o płatność nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-001 wraz z załącznikami.
3. Wniosek o płatność nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-002 wraz z załącznikami.
4. Wniosek o płatność nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-003 wraz z załącznikami.
5. Wniosek o płatność nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-004 wraz z załącznikami.
6. Wniosek o płatność nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-005 wraz z załącznikami.
7. Wniosek o płatność nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-006 wraz z załącznikami.
8. Wniosek o płatność nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-007 wraz z załącznikami.
9. Wniosek o płatność nr RPLB.09.03.01-08-0009/17-008 wraz z załącznikami.

10. Oświadczenie z 8 marca 2021 r. dot. przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu.
11. Oświadczenie z 8 marca 2021 r. dot. uzyskanych dochodów z tytułu realizacji projektu.
12. Oświadczenie z 8 marca 2021 r. dot. realizacji polityk horyzontalnych.
13. Zestawienie sprzętu na dzień 31 października 2018 r.
14. Dokumentacja zdjęciowa budynku i sprzętu wg stanu na październik 2018 r.
15. Dokumentacja zdjęciowa budynku i sprzętu wg stanu na lipiec 2019 r.
16. Zestawienie podsumowujące opis organizacji jednostki oświatowej na rok szkolny 2020/2021 (arkusz organizacyjny jednostki) z 25 sierpnia 2020 r.
17. Dziennik zajęć grupy Bratki na rok szkolny 2019/2020 I- liczba uczniów.
18. Dziennik zajęć grupy Kaczeńce na rok szkolny 2019/2020 I- liczba uczniów.
19. Dziennik zajęć grupy Maki na rok szkolny 2019/2020 I- liczba uczniów.
20. Dziennik zajęć grupy Nagietki na rok szkolny 2019/2020 I- liczba uczniów.
21. Dziennik zajęć grupy Niezapominajki na rok szkolny 2019/2020 I- liczba uczniów.
22. Dziennik zajęć grupy Stokrotki na rok szkolny 2019/2020 I- liczba uczniów.
23. Wykaz osób zatrudnionych w wyniku realizacji projektu wg stanu na dzień 24 lutego 2021 r.
24. Umowa o pracę na pełny etat z 6 sierpnia 2018 r. dla EM-N na czas określony 6.08.2018 – 30.06.2019 r.
25. Umowa o pracę na pełny etat z 1 lipca 2019 r. dla EM-N na czas określony 1.07.2019-30.04.2021 r. r.
26. Aneks z 18.07.2019 r. do umowy o pracę na pełny etat z 1 lipca 2019 r. dla EM-N.
27. ZUS P ZUA z 9.08.2018 r. dla EM-N.
28. ZUS P ZWUA z 4.09.2018 r. dla EM-N.
29. ZUS P ZUA z 6.09.2018 r. dla EM-N.
30. Umowa o pracę na pełny etat z 31 sierpnia 2018 r. dla JK.
31. ZUS P ZUA z 6.09.2018 r. dla JK.
32. Wypowiedzenie umowy o pracę z 28 stycznia 2019 r. przez JK.
33. ZUS P ZWUA z 5 lutego 2019 r. dla JK.
34. Świadczenie o pracy z 4.02.2019 r. dla JK.
35. Umowa o pracę na pełny etat z 18 marca 2019 r. na czas określony od 18.03.2019 – 31.08.2019 r. dla MD-W.
36. Umowa o pracę na pełny etat z 30 sierpnia 2019 r. na czas określony od 1.09.2019 – 31.08.2020 r. dla MD-W.
37. Umowa o pracę na pełny etat z 18 sierpnia 2019 r. na czas określony od 1.09.2020 – 31.08.2021 r. dla MD-W.
38. ZUS P ZUA z 26.03.2019 r. dla MD-W.
39. Umowa o pracę na cały etat z 31 sierpnia 2018 r. na czas określony od 1.08.2018- 31.08.2019 r. dla OB.
40. ZUS P ZUA z 6.09.2018 dla OB.
41. Umowa o pracę na cały etat z 30.08.2019 r. na czas określony z 1.09.2019 - 31.08.2020 r. dla SB.
42. Umowa o pracę na cały etat z 18.08.2020 r. na czas określony z 1.09.2020 - 31.08.2021 r. dla SB.
43. ZUS P ZUA z 9.09.2019 r. dla SB.
44. ZUS P DRA za okres od sierpnia 2018 r. do grudnia 2018 r.
45. ZUS P RCA za okres od sierpnia do grudnia 2018 r. dla E M-N.
46. ZUS P RCA za okres od września do grudnia 2018 r. dla OB.
47. ZUS P RCA za okres od września do grudnia 2018 r. dla JK.

48. ZUS P DRA za okres od stycznia 2019 r. do grudnia 2019 r.
49. ZUS P RCA za okres od stycznia do sierpnia 2019 r. dla OB.
50. ZUS P RCA za styczeń 2019 r. dla JK.
51. ZUS P RCA za okres od stycznia do grudnia 2019 r. dla EM-N.
52. ZUS P RCA za okres od marca do grudnia 2019 r. dla MD-W.
53. ZUS P RCA za okres od września do grudnia 2019 r. dla SB.
54. Wyjaśnienia Beneficjenta z 16 września 2024 r.
55. Zestawienie środków trwałych z 31 października 2018 r.
56. Protokół zdawczo odbiorczy Urzędu Miasta Szprotawa przekazania majątku trwałego i pozostałego majątku dla Przedszkola nr 3 przy ul. Waszyngtona 5 w Szprotawie z 29 czerwca 2018 r.
57. Księga środków trwałych – przedszkole – prowadzona elektronicznie Inwentarz Optimum Vulcan nr inw.001173,001178, 001180-81, 001183-001343.
58. Zestawienia sprzętu wg stanu na dzień 20 listopada 2024 r., wydruki z systemu Inwentarz Optimum ver. 13.02.0000 VULCAN lic. 020599, Przedszkole Komunalne nr 3, 67-300 Szprotawa, Waszyngtona 5.
59. Polityka rachunkowości zarządzenie 75/2015 z 9 grudnia 2015 r.
60. Polityka rachunkowości zarządzenie o zmianie 26/2017 z 22 czerwca 2017 r.
61. Polityka rachunkowości zarządzenie o zmianie 29/2017 z 29 czerwca 2017 r.
62. Dokumentacja fotograficzna tablic pamiątkowych z 2021 r.

V. Ustalenia Zespołu Kontrolującego

<p>1. Osiągnięte wskaźniki produktu</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej (CI 35) – 140 osób. Wskaźnik został osiągnięty i utrzymany na poziomie 103,57% (potwierdzono na podstawie arkusza organizacyjnego jednostki na rok szkolny 2020/2021, 145 osób). – Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 1 szt. – Liczba wspartych obiektów infrastruktury przedszkolnej – 1 szt. – Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – 1 szt. <p>Ww. wskaźniki produktu zostały osiągnięte i utrzymane w 100 %, co zostało potwierdzone na podstawie dokumentacji wskazanej w pkt IV Informacji pokontrolnej.</p>
<p>2. Osiągnięte wskaźniki rezultatu</p>	<ul style="list-style-type: none"> – Liczba użytkowników infrastruktury przedszkolnej wspartej w programie – 140 osoby/rok Wskaźnik został osiągnięty i utrzymany na następującym poziomie: Na dzień 23 października 2018 r. wskaźnik został osiągnięty w wysokości 102,85%, tj. 144 osoby. Na dzień 1 września 2020 r. wskaźnik został osiągnięty w wysokości 103,57%, tj. 145 osób. Na dzień 27 grudnia 2023 r. wskaźnik został utrzymany na poziomie 100,71% (141 użytkowników). – Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – 3 EPC

	<p>– Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) – kobiety – 3 EPC</p> <p>Zespół Kontrolujący stwierdził, że ww. wskaźniki Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach zostały osiągnięte i utrzymane w 100%. Kontrolujący uwzględnili wyjaśnienia Beneficjenta z 16 września 2024 r. dotyczące interpretacji ww. wskaźnika i utrzymania jego wartości docelowej w okresie trwałości projektu. Beneficjent powołał się na opinię Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju, w której wskazano, iż „na wartość wskaźników w okresie trwałości wpływ może mieć wiele czynników zewnętrznych, np. zmiany legislacyjne czy organizacyjne w placówce objętej projektem. Czynniki zewnętrzne, które wystąpią w okresie trwałości projektu, mające wpływ na strukturę organizacyjną podmiotu, nie powinny być brane pod uwagę przy ocenie utrzymania wskaźnika w tym okresie, o ile miejsca pracy powstałe w wyniku projektu nie zostało zlikwidowane. Oznacza to, że w przypadku przedmiotowego projektu do utrzymania wartości ww. wskaźnika w okresie trwałości wystarczającym wydaje się utrzymanie miejsc pracy powstałych dzięki realizacji działań projektowych”.</p> <p>Na podstawie dokumentów przekazanych przez Beneficjenta, Kontrolujący potwierdzają utrzymanie 3 miejsc pracy w okresie trwałości. Tym samym Zespół Kontrolujący potwierdza osiągnięcie i utrzymanie ww. wskaźników Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach na poziomie 100%.</p> <p>Osiągnięcie wskaźników potwierdzono na podstawie dokumentów wymienionych w pkt. IV niniejszej informacji pokontrolnej.</p>
<p>3. Realizacja rzeczowa projektu</p>	<p>Projekt obejmował przebudowę z rozbudową Przedszkola Komunalnego Nr 3 w Szprotawie wraz z jego wyposażeniem w sprzęt dydaktyczny i zagospodarowaniem terenu. W miejscu istniejącego przedszkola powstał wolnostojący, dwukondygnacyjny budynek w części administracyjnej piętrowy, w pozostałych częściach parterowy z wykorzystaniem istniejącej piwnicy, wyjazdu, parkingu i placu zabaw. Obiekt posiada 6 sal zabaw dla dzieci wraz z węzłami sanitarnymi dostosowanymi dla osób niepełnosprawnych i pomieszczeniami porządkowymi, salą wielofunkcyjną, jadalnią z zapleczem socjalno-gospodarczymi szatnią. W wyniku realizacji projektu zapewniono dostęp do wysokiej jakości edukacji dla obecnie uczęszczający dzieci i nowo utworzonego 15 osobowego oddziału dzieci z niepełnosprawnościami.</p> <p>Zespół Kontrolujący na podstawie zweryfikowanych dokumentów potwierdził, że projekt został zrealizowany i utrzymany w okresie trwałości według założeń zawartych we wniosku o dofinansowanie projektu i umowie o dofinansowanie.</p> <p>Infrastruktura rozbudowana w ramach projektu oraz zakupione wyposażenie jest wykorzystywane zgodnie z założeniami projektu.</p>

	<p>Dokumentacja przechowywana jest w budynku Urzędu Miejskiego w Szprotawie, przy ul. Rynek 45 i jest zabezpieczona przed dostępem dla osób trzecich.</p>
<p>4. Realizacja finansowa projektu</p>	<p>W okresie trwałości projekt nie został poddany modyfikacji wynikającej ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury, na podstawie art. 71 Rozporządzenia 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.</p> <p>Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół Kontrolujący potwierdził, że inwestycja jest w utrzymana w okresie trwałości, a cele projektu zostały zachowane.</p> <p>Beneficjent zaksięgował zwiększenie środków trwałych oraz wprowadził nowe środki trwałe, które zostały zrealizowane i zakupione w ramach projektu. Na podstawie przedstawionych dokumentów ZK potwierdził, że sprzęt na dzień zakończenia okresu trwałości był w posiadaniu Beneficjenta.</p> <p>Koszt podatku VAT w projekcie jest kosztem kwalifikowalnym, ponieważ infrastruktura wybudowana w ramach projektu jest użytkowana do czynności wyłączonych z opodatkowania w świetle ustawy o podatku od towarów i usług.</p> <p>Beneficjent w ramach swojej działalności prowadzi sprzedaż opodatkowaną podatkiem VAT. Dotyczy ona w szczególności: sprzedaży majątku gminnego, dzierżawy lub najmu majątku gminnego, refakturowania mediów w związku z najmem pomieszczeń, oddania gruntu w użytkowanie wieczyste, przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaży materiałów promocyjnych, usług cateringowych, usług prania i magła, drobnych prac zleconych. Ww. sprzedaż opodatkowana podatkiem VAT nie posiada związku z wykonywaną czynnością w zakresie edukacji przedszkolnej w ramach przedmiotowego projektu.</p> <p>Zakres wykonywanych czynności Beneficjenta zwolnionych z opodatkowania podatkiem VAT dotyczy edukacji przedszkolnej, w ramach której osiągany jest dochód z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz opłat za korzystanie z wyżywienia przez dzieci przedszkolne. Dochody te są zwolnione z podatku VAT na podstawie art. 43.ust.1 pkt 24 ustawy o podatku od towarów i usług.</p> <p>Dokumentacja dot. realizacji projektu jest zabezpieczona przed dostępem osób trzecich.</p>

<p>5. Realizacja obowiązków informacyjnych i promocyjnych</p>	<p>Potwierdzono, iż na stronie internetowej Beneficjenta zamieszczono wszystkie wymagane informacje dot. projektu zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji z 14 czerwca 2016 r. Informacja o realizacji projektu dostępna jest z poziomu podstrony: https://szprotawa.pl/PL,kontrast/drukuj/3259/1104/Informacje_o_projekcie/wersja/</p> <p>Potwierdzono, że Beneficjent stosuje odpowiednie środki informowania i promocji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie. Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone tablicą pamiątkową, które są zgodne ze wzorami zamieszczonymi w Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji z 14 czerwca 2016 r. Tablice umieszczono na wejściu do budynku przedszkola, co potwierdzono na podstawie dokumentacji fotograficznej przekazanej przez beneficjenta..</p>
<p>6. Realizacja obowiązków wynikających z PZP i/lub dotyczących wyboru wykonawcy, jeżeli Beneficjent nie jest zobowiązany stosować PZP.</p>	<p>Nie dotyczy.</p>
<p>7. Realizacja polityk horyzontalnych</p>	<p>W projekcie założono pozytywny wpływ realizacji projektu na zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.</p> <p>W projekcie założono pozytywny wpływ realizacji projektu na zasadę równości szans kobiet i mężczyzn.</p> <p>W wyniku realizacji projektu zapewniono dostęp do wysokiej jakości edukacji dla obecnie uczęszczający dzieci i nowo utworzonego 15 osobowego oddziału dzieci z niepełnosprawnościami. Odpowiednie warunki lokalowe i wyposażenie placówki w dodatkowy sprzęt dydaktyczny umożliwią wprowadzenie dodatkowych zajęć edukacyjnych, w tym dla osób z niepełnosprawnościami.</p> <p>Rywalizacja projektu wpłynęła pozytywnie na zasadę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Obiekt, oznaczenia w obiekcie, wyposażenie sal jest dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.</p> <p>Projekt nie rozgranicza użytkowników powstałej infrastruktury ze względu na płeć, wiek, stopień sprawności, itp. W wyniku realizacji projektu zostały zmniejszone bariery w zakresie dostępności usług edukacyjnych oferowanych przez beneficjenta, w tym dla osób z niepełnosprawnością.</p>

VI. Wnioski i ustalenia końcowe

Zespół Kontrolujący potwierdził prawidłowe utrzymanie projektu w okresie trwałości.

VII. Zalecenia pokontrolne

Brak zaleceń.

VIII. Pouczenie

1. Beneficjentowi przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, zastrzeżeń dotyczących ustaleń zespołu kontrolującego zapisanych w niniejszym dokumencie. Wszelkie uwagi i zastrzeżenia powinny zostać rzetelnie uzasadnione.
2. W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej informacji należy przesłać do Instytucji Zarządzającej podpisaną informację pokontrolną lub w tym terminie zgłosić swoje zastrzeżenia w formie pisemnej. Wszelkie uwagi oraz zastrzeżenia zarejestrowane po wskazanym terminie nie będą rozpatrywane.
3. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, o których mowa powyżej, Beneficjent nie podpisuje informacji pokontrolnej, odsyła ją do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Lubuskie 2020 wraz z pisemnymi zastrzeżeniami odnoszącymi się do ustaleń zespołu kontrolującego. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.
4. Beneficjent ma obowiązek w wyznaczonym terminie wdrożyć zalecenia pokontrolne i przesłać do Instytucji Zarządzającej dokumenty potwierdzające ich realizację.
5. Beneficjent jest zobowiązany poinformować o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.
6. Beneficjentowi, który nie przekazał dokumentów w wyznaczonym terminie zostaje wstrzymane dofinansowanie projektu do czasu przekazania przez niego wymaganych informacji.
7. Niniejsza informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
8. Częścią informacji pokontrolnej są następujące załączniki -

Kontrolowany:

Gmina Szprotawa
ul. Rynek 45
67-300 Szprotawa

(Podpis i pieczęć)

Dyrektor Departamentu Programów Regionalnych

z up. Zarządu Województwa



Iwona Zbroniec
Zastępca Dyrektora Departamentu
Departament Programów Regionalnych
[podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym]
(podpis i pieczęć)