

Informacja Pokontrolna

z kontroli trwałości projektu „Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0007/17 przeprowadzonej poprzez wizytę monitorującą w siedzibie Beneficjenta: Gmina Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka oraz w miejscu realizacji projektu: Przedszkolu „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej, ul. Torowa 26 w okresie od 10 czerwca 2022 r. do 27 czerwca 2022 r. przez:

1. Urszulę Białous – kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Rafała Wojtkiewicza – członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
3. Katarzynę Poskrobko – członka zespołu kontrolującego, pracownika Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego w Białymstoku w oparciu o upoważnienie nr DRR-XI.44.4.14.2022 z dnia 2 czerwca 2022 r. (wydane w oparciu o pełnomocnictwo Zarządu Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego Nr 33/2017 z dnia 18 września 2017 r.)

działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na podstawie upoważnień nr DRR-XI.44.1.1.2022 i DRR-XI.44.1.13.2022 wydanych w dniu 3 stycznia 2022 r. przez Panią Wioletę Dąbrowską z-cę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku i upoważnienia nr DRR-XI.44.4.14.2022 z dnia 2 czerwca 2022 r. (wydane w oparciu o pełnomocnictwo Zarządu Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego Nr 33/2017 z dnia 18 września 2017 r.), z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

- 1) 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 (Dz.U.UE.L.2013.347.320),
- 2) art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 poz. 818 t. j.),
- 3) § 17 Umowy Nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-00 o dofinansowanie projektu „Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0007/17 zawartej w dniu 25 września 2018 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Gminą Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka (NIP 9661771733, REGON 050659036).

Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie utrzymania trwałości projektu „Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0007/17 zrealizowanego na podstawie umowy nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-00 z dnia 25 września 2018 r., w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.2 Uzupełnienie deficytów w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej Poddziałania 8.2.2 Infrastruktura edukacyjna na obszarze Białostockiego Obszaru Funkcjonalne, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

Pan Jacek Chrulski – Burmistrz Czarnej Białostockiej

Wyjaśnień udzielali:

Pan Jacek Chrulski – Burmistrz Czarnej Białostockiej

Pan Wojciech Pyżyk – Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej

Pani Danuta Kowalewska – Dyrektor Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności przepisów:

1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 t.j.),
2. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 2017),
3. umowy nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-00 o dofinansowanie projektu „Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0007/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.2 Uzupełnienie deficytów w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej Poddziałania 8.2.2 Infrastruktura edukacyjna na obszarze Białostockiego Obszaru Funkcjonalne, dofinansowanego ze środków publicznych, zawartą w dniu 25 września 2018 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Gminą Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka (NIP 9661771733, REGON 050659036),
4. aneksu nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-01 z dnia 20 sierpnia 2019 r.,
5. aneksu nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-02 z dnia 18 stycznia 2021 r.

I. Istotne warunki umowy o dofinansowanie projektu

1. Aneks nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-02 z dnia 18 stycznia 2021 r. do umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-00 z dnia 25 września 2018 r. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 1 663 904,21 PLN, stanowiącej nie więcej niż 58,13 % kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
2. Całkowite wydatki kwalifikowalne projektu określono na kwotę 2 862 384,71 PLN, w tym:
 - współfinansowanie UE w kwocie 1 663 904,21 PLN,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 1 198 480,50 PLN.
3. Całkowitą wartość projektu określono na kwotę 6 167 648,44 PLN.
4. Okres realizacji projektu ustalono na:
 - rozpoczęcie realizacji projektu: 25.09.2018 r.

- zakończenie finansowe realizacji projektu: 16.07.2020 r.
- 5. W projekcie nie przewidziano cross-finansingu.
- 6. Zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym.
- 7. Zgodnie z zapisami §5a umowy o dofinansowanie projekt stanowi element większej inwestycji w ramach projektu zintegrowanego pn. „Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym” nr WND-RPPD.03.01.03-20-0004/17, powiązanej przez wspólny cel.
- 8. W związku z panującą w kraju sytuacją związaną z COVID-19 na mocy ustawy z dnia 10 grudnia 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. oraz niektórych innych ustaw decyzją dyrekcji Departamentu Rozwoju Regionalnego kontrola po zakończeniu realizacji przedmiotowego projektu odbywała w okresie od 19 stycznia 2021 r. do 19 lutego 2021 r. w trybie zdalnym. Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.
- 9. Głównym celem projektu było zwiększenie stopnia upowszechnienia edukacji przedszkolnej wśród 3-4 latków zamieszkujących na terenie Gminy Czarna Białostocka poprzez utworzenie 47 nowych miejsc w zmodernizowanym i rozbudowanym Przedszkolu w Czarnej Białostockiej „Kraina Marzeń”. W ramach projektu przewidziano realizację następujących zadań: rozbudowę, przebudowę i nadbudowę istniejącego przedszkola w Czarnej Białostockiej – roboty budowlane, roboty elektryczne, węzeł c.o., instalacja wentylacji mechanicznej, instalacja wod.-kan., instalacja c.o.

II. W toku kontroli ustalono:

1. Beneficjent złożył *Ankieta trwałości projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 za rok 2021*, która została zweryfikowana przez Instytucję Zarządzającą RPOWP na lata 2014-2020.
2. W trakcie kontroli w dniu 10 czerwca 2022 r. sprawdzono oryginały: umów z wykonawcami, dowodów księgowych, dowodów zapłaty, protokołów odbiorów załączonych do wniosku Beneficjenta o płatność, potwierdzających poniesienie wydatków związanych z realizacją projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, że kopie ww. dokumentów załączone do wniosków o płatność Beneficjenta są zgodne z oryginałami okazanymi w trakcie czynności kontrolnych, a opisy na fakturach nie wskazują na udział innych funduszy.

Kopie faktur ujęte w Tabeli nr 1 *Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli* stanowią załączniki do wniosków Beneficjenta o płatność.

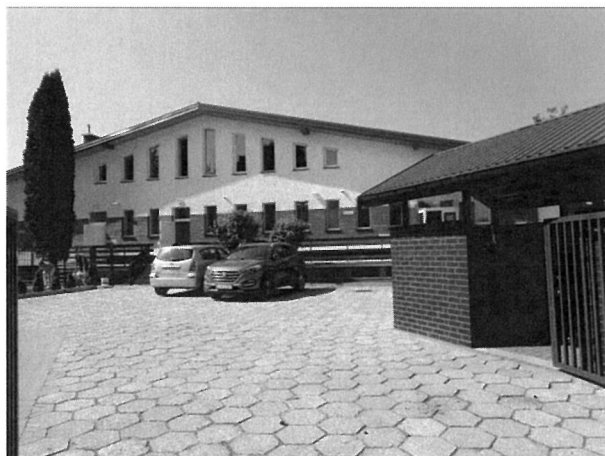
Tabela nr 1 Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli zawarte we wnioskach o płatność od nr: WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-003 do WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-008-02 (wniosek o płatność końcową, złożony dnia 25.11.2020 r.)

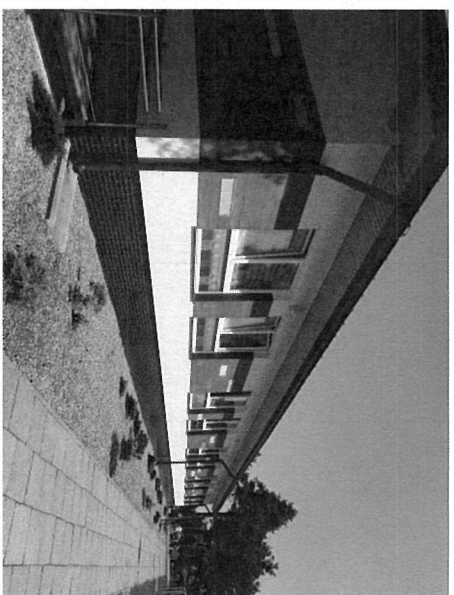
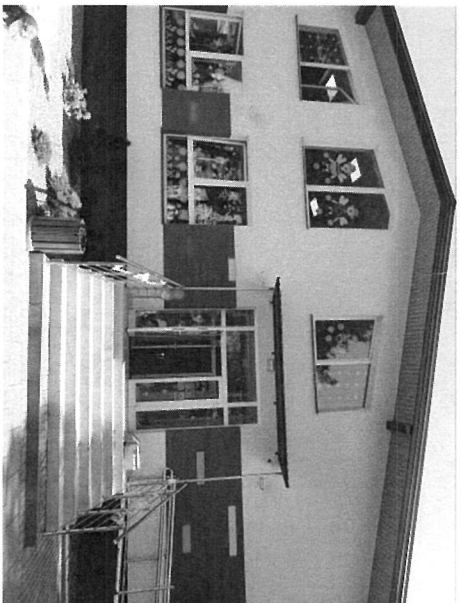
Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne

1	10/FA/ 2019	2019-04-03	2019-05-07	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.1.2019. Elementy za I kw. 2019 r.	304 056,00	247 200,00	145 612,42
2	27/FA/ 2019	2019-07-08	2019-08-05	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.1.2019. Elementy za II kw. 2019 r.	1 271 454,25	1 033 702,64	608 899,44
3	44/FA/ 2019	2019-10-10	2019-11-08	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.1.2019, Aneks nr 1 i Aneks nr 2. Elementy za III kw. 2019 r.	1 522 198,81	1 237 560,01	713 723,76
4	57/FA/ 2019	2019-12-20	2019-12-30	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.2019. Aneksami nr 1 i 2. Elementy IV kw. 2019	912 419,48	741 804,46	422 239,42

5	6/FA/2 020	2020-04-07	2020-05-07	Rozbudowa, przebudowa nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.2019. Aneksami nr 1, 2, 3. Elementy I kw. 2020 r.	i	1 021 728,58	830 673,64	474 587,55
6	12/FA/ 2020	2020-06-15	2020-07-16	Rozbudowa, przebudowa nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.1.2019, Aneksami nr 1, 2, 3, 4 Elementy II kw. 2020r.	i	1 135 791,32	923 407,58	497 322,12
Razem						6 167 648,44	5 014 348,33	2 862 384,71
Koszty kwalifikowalne wg umowy o dofinansowanie projektu								2 862 384,71
Całkowita wartość projektu wg umowy o dofinansowanie projektu								6 167 648,44

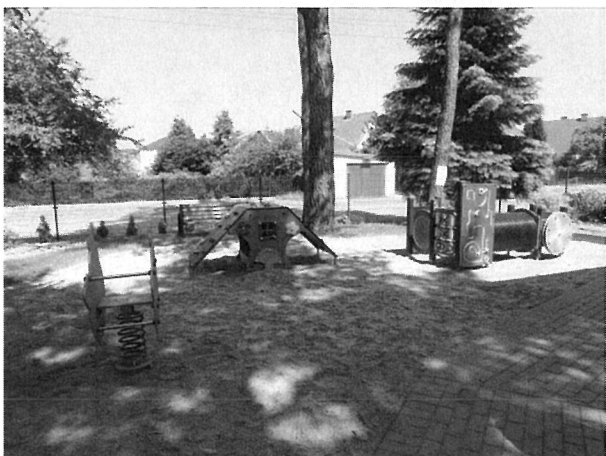
W trakcie wizyty w miejscu realizacji projektu w dniu 10 czerwca 2022 r. zespół kontrolujący w obecności Pana Wojciecha Pyżyka i Pani Danuty Kowalewskiej, dokonał oględzin zakresu rzeczowego przewidzianego umową o dofinansowanie projektu. Przykładowe zdjęcia wykonane przez zespół kontrolujący w dniu 10 czerwca 2022 r. zamieszczono poniżej.





A handwritten signature and a circular stamp are located at the bottom of the page. The signature is written in black ink and appears to be "M. C. Wrotapodlasia". The stamp is circular and contains some illegible text.





W wyniku oględzin efektu rzeczowego zespół kontrolujący stwierdził, że zrealizowany efekt rzeczowy jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu i jest utrzymywany w okresie trwałości. Z przeprowadzonych oględzin sporządzony został protokół oględzin, w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron. Protokół z oględzin z dnia 10 czerwca 2022 r. wraz z płytą CD zawierającą zdjęcia wykonane przez kontrolujących stanowią **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Handwritten signatures and initials.

W trakcie oględzin efektu rzeczowego zespół kontrolujący stwierdził, że na zakupionych/wytworzonych w ramach projektu środkach trwałych brak jest oznaczeń wskazujących na udział innych środków niż Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego.

3. Beneficjent dysponuje oryginałami dokumentacji z postępowania OOŚ i procesu budowlanego, których poświadczane kopie przedstawił wcześniej IZ RPOWP przy wniosku o dofinansowanie. Okazane zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentacji z postępowania OOŚ i procesu budowlanego są zgodne z kopiami przekazanymi wcześniej IZ RPOWP.

4. Ewidencja Środków Trwałych

W wyniku kontroli potwierdzono, że zrefundowana w ramach projektu inwestycja ujęta jest w ewidencji środków trwałych Beneficjenta, elementy infrastruktury nie zostały zlikwidowane lub zbyte. Ewidencja środków trwałych stanowi **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

Beneficjent w piśmie z dnia 10 czerwca 2022 r. oświadczył, że po przedłożeniu do IZ RPOWP wniosku o płatność końcową i rozliczeniu projektu:

- nie wystawiono faktur/not korygujących do dowodów księgowych załączonych do wniosków o płatność,
- nie wprowadzono zmian w wyodrębnionej ewidencji księgowej prowadzonej na potrzeby projektu,
- amortyzacja od dotowanej części środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych nie stanowi kosztu uzyskania przychodu.

Oświadczenie Beneficjenta dotyczące braku zmian w wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz z wydrukami z wyodrębnionych kont księgowych stanowi **Załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU

Wskaźniki produktu:

1. Wskaźnik „Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]”, którego wartość została określona umową o dofinansowanie na poziomie 1 szt. jest utrzymywany w okresie trwałości projektu na zakładanym umową o dofinansowanie poziomie. W ramach realizacji projektu wsparte i dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami zostało Przedszkole „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej. Osiągnięcie wskaźnika potwierdza protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 9 czerwca 2020 r. wraz z dokumentacją projektową, których kopie załączono do wniosku Beneficjenta o płatność. W ramach projektu stworzone zostało dodatkowe wyjście ewakuacyjne przystosowane za pomocą pochylni do potrzeb osób niepełnosprawnych, a pomieszczenia zostały dostosowane do potrzeb osób niepełnosprawnych (m.in. obniżone progi, montaż pochwyty w WC).

2. Wskaźnik „Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej [osoby]”, którego wartość została określona umową o dofinansowanie na poziomie 238 osób jest utrzymywany na zakładanym umową o dofinansowanie poziomie. Realizację wskaźnika potwierdza arkusz organizacyjny na rok

szkolny 2020/2021 Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej, którego kserokopia poświadczona za zgodność z oryginałem stanowi załącznik do wniosku o płatność końcową oraz na rok 2021/2022, którego kserokopia poświadczona za zgodność z oryginałem stanowi **Załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej.

3. Wskaźnik „Liczba wspartych obiektów infrastruktury przedszkolnej [szt.]”, którego wartość docelowa została określona umową o dofinansowanie projektu na poziomie 1 szt. jest utrzymywany w okresie trwałości projektu na zakładanym umową o dofinansowanie poziomie. W ramach realizacji projektu wsparte zostało: Przedszkole „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej. Osiągnięcie wskaźnika potwierdza protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 9 czerwca 2020 r. wraz z dokumentacją projektową, których kopie załączono do wniosku Beneficjenta o płatność.

Wskaźniki rezultatu:

W projekcie nie przewidziano wskaźników rezultatu.

Beneficjent w *Ankiecie trwałości projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020* za 2021 r. wartości wskaźników produktu wykazywał zgodnie z dokumentacją źródłową.

III. Inne ustalenia

1. Zespół kontrolujący stwierdził, że dokumentacja jest archiwizowana w sposób zgodny z warunkami umowy o dofinansowanie. Oświadczenie Beneficjenta o sposobie przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizowanym projektem stanowi **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

2. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz, że projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy stanowi **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.

3. Zrealizowany przez Beneficjenta projekt wpływa pozytywnie na zasadę zrównoważonego rozwoju (w ramach projektu wdrożono rozwiązania infrastrukturalne uwzględniające potrzeby ochrony środowiska, docieplone zostały przegrody budynku i zamontowano energooszczędne oświetlenia LED), równości szans i niedyskryminacji (budynek został dostosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnościami), równouprawnienia płci (Beneficjent zapewnia równy dostęp do budynku przedszkola zarówno dla kobiet i mężczyzn) oraz na zasadę przeciwdziałania zmianom klimatu i ładu przestrzennego (w projekcie zastosowano docieplenie przegród budynku i oświetlenie LED co wpłynie na zmniejszenie emisji CO₂) oraz wpływa neutralnie na zasadę współpracy. Beneficjent oświadczył w trakcie kontroli, że realizował projekt zgodnie z ww. zasadami horyzontalnymi. Oświadczenie Beneficjenta stanowi **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

4. W dniu 10 czerwca 2022 r. Beneficjent okazał kontrolującemu oryginał interpretacji indywidualnej Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej nr 0112-KDIL2-2.4012.437.2018.1.LS z dnia 26 października 2018 r., której kserokopia poświadczona za zgodność z oryginałem stanowi załącznik do wniosku Beneficjenta o płatność. Zgodnie z jej treścią Beneficjent nie może odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT. Oświadczenie

Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT stanowi **Załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.

5. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta z informacją o projekcie stanowi **Załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.

IV. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

1. W projekcie nie wystąpiły okoliczności określone w art. 71 pkt. 1 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące EFRR, EFS, FS, EFRROW oraz EFMR oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS, FS i EFMR oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, naruszające trwałość operacji. Oświadczenie Beneficjenta w tym zakresie stanowi **załącznik nr 9** do Informacji pokontrolnej.

2. Cel Projektu został zachowany i jest utrzymywany w zgodzie z prawem krajowym i wspólnotowym.

3. Beneficjent utrzymuje inwestycję w okresie wymaganym rozporządzeniem (5 lat) od momentu jej zakończenia.

4. Poziom realizacji ww. wskaźników produktu w okresie trwałości projektu jest zgodny z danymi wykazanymi w *Ankietach trwałości projektu realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020* za 2021 r.

V. Podsumowanie

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień i/lub nieprawidłowości.

VI. Zalecenia pokontrolne

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Rozwoju Regionalnego:

1. Protokół z oględzin wraz z płytą CD zawierającą zdjęcia wykonane przez kontrolujących w trakcie kontroli.
2. Wydruk z ewidencji środków trwałych.
3. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące braku zmian w wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz z wydrukami z wyodrębnionych kont księgowych.
4. Kserokopia arkusza organizacyjnego na rok szkolny 2021/2022 Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej.
5. Oświadczenie Beneficjenta o sposobie przechowywania i archiwizowania dokumentacji związanej z realizowanym projektem.
6. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy.
7. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące polityk horyzontalnych.
8. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT.
9. Oświadczenie dotyczące okoliczności naruszających trwałość projektu.
10. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta z informacją o projekcie.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod nr 77.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data: 12.07.2022r.

Podpis kierownika
podmiotu kontrolowanego:

Z up. BURMISTRZA

mgr Agnieszka Dyda

.....Z CA. BURMISTRZA

Data: 28.06.2022r.

Podpisy kontrolujących:

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

Urszula Białous

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

Rafał Wojtkiewicz

KIEROWNIK ZESPOŁU
DS. WSPÓŁPRACY

Katarzyna Poskróbko

Weryfikacja zaleceń pokontrolnych:
Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano

Data: 28.06.2022

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

KIEROWNIK
Referatu Kontroli

E. Siem

..... Etyta Filbieta Siemieniuk

Akceptacja zaleceń pokontrolnych:
Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano

Data: 28.06.2022

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora
Departamentu Rozwoju Regionalnego
z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

W. Dąbrowska

..... Wioletta Dąbrowska

z-ca Dyrektora

Departamentu Rozwoju Regionalnego