

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO**

Departament Kontroli i Certyfikacji,  
Oddział Kontroli EFRR  
ul. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce, tel. (041) 395-15-00

KC-I.432.67.1.2024

Kielce, dnia 25.03.2024 r.

**Informacja Pokontrolna Nr 19/N/III/RPO/2024**

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.03.03.00-26-0002/17 pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko – etap II”, realizowanego w ramach Działania 3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”, 3 Osi priorytetowej „Efektywna i zielona energia”, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu, w dniu 12.02.2024 r. oraz na dokumentach zamieszczonych przez Beneficjenta w systemie SL 2014 w dniach: 28.02.2024 r. oraz 15.03.2024 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Kluczewsko  
ul. Spółdzielcza 12  
29 – 120 Kluczewsko

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe - gmina

**II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:**

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Pan Rafał Pałka - Wójt Gminy Kluczewsko.

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

3 „Efektywna i zielona energia

4. Numer i nazwa Działania:

3.3 „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym i mieszkaniowym”

5. Nazwa realizowanego projektu:

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
Departament Kontroli i Certyfikacji

Wpłynęło dnia 09.03.2024

Nr pisma RWR-19757-2024

Podpis .....

„Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko – etap II”.

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.09.2019 r.
- zakończenie realizacji – 10.11.2023 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 818) oraz § 14 Umowy nr RPSW.03.03.00-26-0002/17-00 z późn. zm., o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0002/17 pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko – etap II”.

Osoby przeprowadzające kontrole:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 30.01.2024 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji, UMWŚ, o numerze 19/N/III/RPO/2024:

- główny specjalista – Dariusz Kosela (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- główny specjalista – Monika Cebulska, (*członek zespołu*).

9. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielała Pani Monika Wyrwał – pracownik Urzędu Gminy w Kluczewsku.

10. Oświadczenia Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Rafał Pałka – Wójt Gminy Kluczewsko złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 12.02.2024 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją Projektu nr RPSW.03.03.00-26-0002/17 ( dowód nr 1 do Informacji pokontrolnej ).

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
- 2) Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych.

- 3) Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.
- 4) Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
- 5) Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.
- 6) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych ( jeżeli dotyczy ).

Okres czasu objęty kontrolą: od 01.09.2019 r. do 12.02.2024 r.

#### IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

##### **Ad. 1 Zgodność projektu z umową o dofinansowanie**

W wyniku weryfikacji dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta w toku kontroli oraz dokumentacji zamieszczonej przez Beneficjenta w systemie SL 2014, związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0002/17 pn. „*Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko – etap II*”.

##### **Ad. 2 Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych**

Na podstawie dokumentów zamieszczonych w systemie SL 2014 stwierdzono, że Beneficjent po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu przeprowadził następujące postępowania o udzielenie zamówień publicznych:

1. Przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 -2020 z dnia 21.12.2020 r., postępowanie którego celem był wybór wykonawcy usługi polegającej na opracowaniu dokumentacji technicznej dla budynków użyteczności publicznej: Gminnego Ośrodka Zdrowia, Urzędu Gminy, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kluczewsku, Ochotniczej Straży Pożarnej w Dobromierzu oraz budynku świetlicy wiejskiej w Rączkach. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 28.06.2022 r., poprzez upublicznienie ogłoszenia pod nr 2022-39476-115696 na stronie internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.fundusze-europejskie.gov.pl>. Następnym rozstrzygnięciem w/w postępowania, było zawarcie w dniu 22.07.2022 r. pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą - „COREMATIC ENGINEERING” Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach umowy nr IRL/4/2022. Wartość udzielonego zamówienia wyniosła 110 454,00 zł brutto. Strony w/w umowy wprowadziły do niej zmianę - aneksem nr 1 z dnia 27.10.2022 r. wydłużono termin realizacji zadania do dnia

30.11.2022 r., z uwagi na wystąpienie okoliczności przewidziane w § 13, pkt. 3 i 5 w/w umowy, a wyszczególnionych w protokole konieczności sporządzonym przez Wykonawcę w dniu 27.10.2022 r. Protokół zdawczo-odbiorczy, sporządzony w dniu 29.11.2022 r., dokumentuje wykonanie zlecenia, zgodnie z zapisami umowy.

W wyniku weryfikacji w/w zamówienia, umowy oraz aneksu nie stwierdzono nieprawidłowości.

Powyższych ustaleń IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 dokonała w toku kontroli w trakcie realizacji projektu, przeprowadzonej w dniu 07.03.2023 r., (informacja pokontrolna z dnia 14.03.2023 r., znak KC-I-432.97.1.2023/RGZ-1).

2. Przeprowadzone w trybie podstawowym, zgodnie z art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz.U. z 2021 r., poz. 1129) postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, którego celem był wybór wykonawcy robót budowlanych w ramach projektu pn. „*Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko – etap II*”. Powyżej wskazane postępowanie zostało wszczęte w dniu 09.11.2022 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2022/BZP 00431654/01. Następstwem rozstrzygnięcia w/w postępowania było zawarcie dwóch umów:
  - a) umowy z dnia 04.01.2023 r. nr IRL/2/2023 – zawartej pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą – Panem Piotrem Kołodziejczykiem prowadzącym działalność gospodarczą pn. Piotr Kołodziejczyk REM-BUD z siedzibą w Seceminie. Wartość udzielonego zamówienia - 820 410,00 zł brutto,
  - b) umowy z dnia 04.01.2023 r. nr IRL/3/2023 – zawartej pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą – Panem Grzegorzem Kucharkiem prowadzącym działalność gospodarczą pn. Firma Usługowa GER – BUD Grzegorz Kucharek z siedzibą w Seceminie. Wartość udzielonego zamówienia - 3 930 542,91 zł brutto.

Strony w/w umów wprowadziły do nich zmiany:

- aneksami nr 1 z dnia 02.03.2023 r. do powyżej wskazanych umów dokonano zmiany § 17 ust. 1 pkt wskazując nowego kierownika budowy,
- aneksem nr 2 z dnia 01.06.2023 r. do umowy nr IRL/2/2023 zmniejszono wysokość wynagrodzenia Wykonawcy w zw. z zaniechaniem wykonania części robót oraz w zw. z wprowadzeniem robót zamiennych,
- aneksem nr 2 z dnia 19.06.2023 r. do umowy nr IRL/3/2023 zmniejszono wysokość wynagrodzenia Wykonawcy w zw. z zaniechaniem wykonania części robót, w zw. z wprowadzeniem robót zamiennych oraz robót dodatkowych.

W ocenie kontrolujących:

- postanowienia aneksu nr 1 należy zakwalifikować jako wprowadzające do w/w umów zmiany o charakterze nieistotnym, (nie powodujące istotnych zmian w charakterze umów w stosunku do umów pierwotnie zawartych),
- postanowienia aneksu nr 2 są zgodne z § 2 pkt 18 oraz pkt 20 w/w umów oraz z art. 455 ust. 2 ustawy Pzp.

Ponadto, kontrolujący ustalili iż przedmioty zamówień zostały wykonane zgodnie z postanowieniami w/w umów oraz terminowo.

W wyniku weryfikacji w/w postępowania, umów oraz aneksów kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca w/w postępowanie stanowi dowód nr 2 do niniejszej informacji pokontrolnej.

3. Przeprowadzone zgodnie z zasadą konkurencyjności o której mowa w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 -2020 z dnia 21.12.2020 r., postępowanie, którego celem był wybór wykonawcy usługi polegającej na pełnieniu funkcji Inspektora Nadzoru Inwestorskiego w specjalności konstrukcyjno – budowlanej, w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń elektrycznych i elektroenergetycznych oraz w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych, wodociągowych i kanalizacyjnych. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 09.01.2023 r., poprzez upublicznienie ogłoszenia pod nr 2023-39476-141696 na stronie internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.fundusze-europejskie.gov.pl>.

Następstwem rozstrzygnięcia w/w postępowania, , było zawarcie:

- w dniu 22.01.2023 r. pomiędzy Beneficjentem a Wykonawcą – Panem Robertem Chłędem prowadzącym działalność gospodarczą pn. Firma Handlowo – Usługowa “Komax” Robert Chład z siedzibą w Kłobucku: umów nr IRL/4/2023 oraz IRL/5/2023.

Łączna wartość udzielonych zamówień Wartość wyniosła 25 766,00 zł brutto,

W wyniku weryfikacji w/w postępowania oraz umów nie stwierdzono nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca w/w postępowanie stanowi dowód nr 3 do niniejszej informacji pokontrolnej.

### **Ad. 3 Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.**

Kontrola na zakończenie realizacji projektu została przeprowadzona w dwóch etapach.

I. W pierwszym etapie kontroli przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej. Z treści przedłożonych dokumentów wynika, iż realizacja projektu w zakresie rzeczowym była przeprowadzona w sposób zgodny z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego projektu, w szczególności: odrębna ewidencja prowadzona dla celów projektu, (zapisy na kontach analitycznych), dokumenty OT, protokoły końcowego odbioru - stanowią dowód nr 4 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

II. W drugim etapie kontroli dokonano oględzin obiektów poddanych rewitalizacji oraz zakupionego wyposażenia.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 i Beneficjenta (dowód nr 5) oraz dokumentację fotograficzną (dowód nr 6).

Ponadto Zespół Kontrolny potwierdził, że oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014.

### **Ad. 4 Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego**

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie RPSW.03.03.00-26-0002/17-00 z późn. zm., o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0002/17 pn.: „*Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko – etap II*”, oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”. Dokumentacja fotograficzna z miejsca realizacji projektu stanowi dowód nr 7 do informacji pokontrolnej.

### **Ad. 5 Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.**

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie:



### Wskaźniki produktu:

- Liczba gospodarstw domowych z lepszą klasą zużycia energii [gospodarstwa domowe] (CI 31) – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [ szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – kobiety [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba przebudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – wskaźnik został zrealizowany w ilości 5 szt.;
- Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – wskaźnik został zrealizowany w ilości 5 szt.;
- Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] - wskaźnik został zrealizowany w ilości 2 szt.;
- Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m2] – wskaźnik został zrealizowany w ilości 3 987,50 m2.

### Wskaźniki rezultatu:

- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [Gj/rok] – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika – 1 031,51 Gj/rok;
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika – 115,30 MWh/rok;
- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika – 215,99 ton równoważnika CO2;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach ( innych niż przedsiębiorstwa ) (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;

- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika – 708 832,03 kWh/rok;
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [Gj/rok] – wskaźnik nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika – 1 923,01 Gj/rok.

Dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie wskaźników na w/w poziomie stanowi dowód nr 8 do informacji pokontrolnej.

#### V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

##### Ustalenia o wysokim stopniu istotności.

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował na poziomie założonym we wniosku o dofinansowanie wskaźników rezultatu pn.:

- Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [Gj/rok],
- Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
- Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [ tony równoważnika CO<sub>2</sub>] (CI 34),
- Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok],
- Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [Gj/rok].

W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014 – 2020 w zależności od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków za niekwalifikowalne. Jednakże mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (sekcja 14 wskaźniki), który mówi, że docelowa wartość wskaźnika rezultatu powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie (co do zasady – w okresie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu, określonego w umowie o dofinansowanie), IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca osiągnięcie ww. wskaźników, nie później niż w terminie do dnia 10.11.2024 r. Jednocześnie IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca przedłożenie dokumentów potwierdzających osiągnięcie w/w wskaźników w terminie 14 dni od dnia ich osiągnięcia.

Niewykonanie zaleceń we wskazanych powyżej terminach może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub rozwiązaniem umowy nr RPSW.03.03.00-26-0002/17-00 z późn.



zm., o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0002/17 pn.: „*Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko – etap II*” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

### **PODSUMOWANIE:**

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0002/17 pn.: „*Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko – etap II*”.
2. Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w przeprowadzonych w ramach projektu postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.03.03.00-26-0002/17 pn.: „*Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko – etap II*”, oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Beneficjent do dnia kontroli zrealizował zakładane wskaźniki produktu w wysokości zgodnej z wnioskiem o dofinansowanie projektu.
5. Beneficjent do dnia kontroli nie zrealizował następujących wskaźników rezultatu:
  - ilość zaoszczędzonej energii cieplnej,
  - ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej,
  - szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych,
  - zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych,
  - zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów.
6. IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 w części V informacji pokontrolnej sformułowała rekomendacje i zalecenia pokontrolne.

Kontrola końcowa projektu nr RPSW.03.03.00-26-0002/17 pn.: „*Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko – etap II*” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 9 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 10 stron. Natomiast 9 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Certyfikacji i Kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, ul. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce.



Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

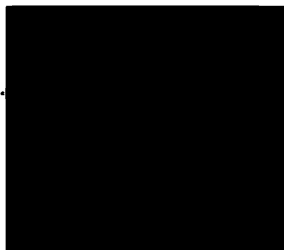
Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

Jednocześnie informuje się, iż Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych powinien przekazać pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, a w przypadku uzupełniania dokumentacji, dostarczyć również potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów.

**Kontrolujący:**

IMIĘ I NAZWISKO: Dariusz Kosela .....

IMIĘ I NAZWISKO: Monika Cebulka ...



**Kontrolowany/a:**

~~Województwo Świętokrzyskie~~

..... Rafał Polka .....