

KC-I.432.25.1.2023 Kielce, dn. 23.02.2023 r.

**Gmina Osiek**

**ul. Rynek 1**

**28-221 Osiek**

**Informacja Pokontrolna Nr 5/N/III/RPO/2023**

z kontroli końcowej projektu nr **RPSW.03.03.00-26-0005/20** pn. **„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek**”, 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, przeprowadzone   
w miejscu realizacji projektu w dniach 06-07 lutego 2023 r.

**I. INFORMACJE OGÓLNE:**

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Osiek

ul. Rynek 1, 28-221 Osiek

1. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe – gmina

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

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Burmistrz Miasta i Gminy – Rafał Łysiak.

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa osi priorytetowej:

III Oś priorytetowa – „Efektywna i zielona energia”

1. Numer i nazwa Działania:

Działanie 3.3 – „Poprawa efektywności energetycznej w sektorze publicznym   
i mieszkaniowym”

1. Nazwa realizowanego projektu:

„Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta   
i Gminy Osiek”

1. Okres realizacji projektu:

* rozpoczęcie realizacji – 01.05.2021 r.
* zakończenie realizacji – 31.12.2022 r.

1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. 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 t.j.) oraz § 14 umowy   
nr RPSW.03.03.00-26-0005/20-00 o dofinansowanie projektu pod nazwą „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek”.

1. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 20.01.2023 r. w zastępstwie za Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO przez Pana Dariusza Kowalskiego, o numerze 5/N/III/RPO/2023:

* Główny Specjalista – Magdalena Okła ***(kierownik zespołu kontrolnego)***,
* Główny Specjalista – Joanna Jasik ***(członek zespołu).***

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

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień   
i informacji udzielał Pan Wojciech Pargieła.

1. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Rafał Łysiak – Burmistrz Miasta i Gminy Osiek złożył oświadczenie - *dowód nr 1 do Informacji Pokontrolnej*, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w dniu 07.02.2023 r. dostarczył i udostępnił kontrolującym całą dokumentację związaną z realizacją projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Osiek”.

**III. OBSZAR I CEL KONTROLI:**

1. Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
2. Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.
3. Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.
4. Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.
5. Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 01 maja 2021 r. do dnia 07 lutego 2023 r.

**IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:**

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

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.03.03.00-26-0005/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek”.

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

1. Stwierdzono, że Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził postępowanie   
   o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 18.11.2021 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na bazie konkurencyjności https://bazakonkurencyjnosci. funduszeeuropejskie.gov.pl pod numerem 2021-28987-79649 i dotyczyło wyboru wykonawcy usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego nad zadaniem pn. „*Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek”.*W odpowiedzi na ogłoszenie wpłynęło sześć ofert. Następstwem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 14.12.2021 r. umowy nr KB/87/2021 pomiędzy Beneficjentem   
   a Wykonawcą - Arkadis Sp. z.o.o M2 Sp.k. z siedzibą w Czudcu. Wartość umowy - 34 888,00 zł brutto.

Niniejsze postępowanie było przedmiotem kontroli, która została przeprowadzona przez   
IZ RPOWŚ w trakcie realizacji projektu w dniu 18.02.2022 r. W wyniku weryfikacji dokumentacji powyższego postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości. Szczegółowe ustalenia zostały opisane w Informacji Pokontrolnej Nr 6/N/III/RPO/2022.

1. Stwierdzono, że Beneficjent w ramach realizacji projektu przeprowadził w trybie określonym w art. 275 pkt. 1 ustawy z dnia 24.06.2021 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 z późn. zm.) postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, które zostało wszczęte w dniu 13.12.2021 r. poprzez zamieszczenie w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o zamówieniu pod nr 2021/BZP 00008380/01/P i dotyczyło wyboru wykonawcy robót budowlanych polegających na poprawie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 27 stycznia 2022 r. następujących umów:

* Nr KB/2/2022, Część 1 – Termomodernizacja Budynku Urzędu Miasta i Gminy   
  w Osieku. Umowa zawarta z firmą Treebud Sp. z o.o. w Jaworniku, o wartości 1 290 146,74 zł brutto,
* Nr KB/3/2022, Część 2 – Termomodernizacja Budynku Straży Pożarnej w Osieku. Umowa zawarta z firmą Treebud Sp. z o.o. w Jaworniku, o wartości 727 222,88 zł brutto. W dniu 07.10.2022 r. podpisano aneks nr 1 do w/w umowy, dotyczący wynagrodzenia za roboty dodatkowe zgodnie z kosztorysem,
* Nr KB/4/2022, Część 3 – Termomodernizacja Budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Suchowoli. Umowa zawarta z firmą Zakład Usług Remontowo-Budowlanych RODBUD Robert Dykiel w Kielcach, o wartości 1 658 463,66 zł brutto. W dniu 25.02.2022 r. podpisano aneks nr 1 do w/w umowy, dotyczący zmiany formy zabezpieczenia umowy,
* Nr KB/5/2022, Część 4 – Termomodernizacja Budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Bukowej. Umowa zawarta z firmą Elektron-tech Michał Goński w Padew Narodowa, o wartości 622 680,88 zł. brutto. W dniu 25.10.2022 r. podpisano aneks   
  nr 1 do w/w umowy, dotyczący zmiany terminu wykonania umowy do dnia 18.11.2022 r., oraz aneks nr 2 z dnia 18.11.2022 r. przedłużający termin wykonania umowy   
  do dnia 09.12.2022 r.

W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej w/w zamówienia, nie stwierdzono nieprawidłowości. Lista sprawdzająca dotycząca w/w zamówienia stanowi *dowód nr 2   
do Informacji Pokontrolnej.*

1. Niniejszą kontrolą objęto również zapisy zawarte w aneksie nr 1 do umowy nr KB/87/2021   
   z dnia 14 grudnia 2021 r., którym zmieniono, iż nadzór inwestorski za Pana Tomasza Łigęzkę będzie pełnić Pan Mariusz Mroczek – Inspektor Nadzoru robót budowlanych posiadający uprawnienia budowlane nr SWK/0168/WBKb/19.

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż wprowadzone powyższym aneksem zmiany spełniają przesłanki, o których mowa w § 14 ust. 1 umowy nr KB/87/2021. Potwierdzeniem terminowego wykonania przedmiotu umowy jest protokół odbioru przedmiotu zamówienia   
z dnia 29.12.2022 r.

Lista sprawdzająca w/w aneks stanowi *dowód nr 3 do Informacji Pokontrolnej.*

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

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

1. Termomodernizację budynków użyteczności publicznej w Gminie Osiek, wykonano   
   na podstawie umów:

* termomodernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Suchowoli – umowa nr KB/4/2022 z dnia 27.01.2022. Przedmiot umowy zakończony w terminie (protokół końcowy odbioru robót z dnia 28.10.2022 r.),
* termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Osieku – umowa   
  nr KB/3/2022 z dnia 27.01.2022. Przedmiot umowy zakończony w terminie (protokół końcowy odbioru robót z dnia 05.12.2022 r.),
* termomodernizacja budynku Urzędu Miasta i Gminy w Osieku – umowa nr KB/2/2022 z dnia 27.01.2022. Przedmiot umowy zakończony w terminie (protokół końcowy odbioru robót z dnia 12.12.2022 r.),
* termomodernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Bukowej – umowa   
  nr KB/5/2022 z dnia 27.01.2022. Przedmiot umowy nie został zakończony w terminie, tj. do 09.12.2022 r., w związku z powyższym Beneficjent naliczył karę umowną   
  od dnia 10.12. do dnia 28.12.2022 r. (19 dni). Protokół końcowy odbioru robót z dnia 29.12.2022 r.

Roboty budowlane w/w budynków wykonane zostały zgodnie z dokumentacją techniczną. Zatwierdzenia materiałowe, certyfikaty i deklaracje zgodności stanowią *dowód   
nr 4 do Informacji Pokontrolnej.*

Protokoły końcowe odbioru robót, umowy kompleksowe - sprzedaży energii elektrycznej stanowią *dowód nr 5 do Informacji Pokontrolnej.*

W dniu kontroli tj. 07.02.2022 r., Kontrolujący przeprowadzili oględziny zmodernizowanych budynków oraz zakupionych i zamontowanych urządzeń. Z przeprowadzonych oględzin sporządzili protokół oraz wykonali dokumentację fotograficzną, która stanowi *dowód nr 6   
do Informacji Pokontrolnej.*

1. Beneficjent prowadzi odrębną ewidencję księgową a wydatki związane z zakupem środków trwałych zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych.

Środki trwałe powstałe w ramach projektu przyjęto na stan 30.12.2022 r. Na dzień kontroli amortyzacja dla przyjętego dokumentem OT środka trwałego nie została naliczona. Zgodnie   
z oświadczeniem Beneficjenta, amortyzacja będzie naliczona od stycznia 2023 r. za 12 miesięcy. Oświadczenie VAT wraz z ewidencją księgową stanowią *dowód nr 7 do Informacji Pokontrolnej.*

1. Oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi   
   w systemie teleinformatycznym SL 2014.

**Ad. 4 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:

**Kluczowe wskaźniki produktu:**

1. Liczba gospodarstw domowych z lepsza klasą zużycia energii [gospodarstwa domowe] (CI 31) - nie zakładano realizacji wskaźnika.
2. Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] -   
   nie zakładano realizacji wskaźnika.
3. Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
4. Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób   
   z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
5. Liczba przebudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] -   
   nie zakładano realizacji wskaźnika.
6. Liczba wybudowanych jednostek wytwarzania energii elektrycznej z OZE [szt.] – 5, wskaźnik zrealizowano w 100 % wartości docelowej.
7. Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.] – 4, wskaźnik zrealizowano   
   w 100% wartości docelowej.
8. Liczba zmodernizowanych źródeł ciepła [szt.] – 4, wskaźnik zrealizowano w 100% wartości docelowej.
9. Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m2] – 3 765,27, wskaźnik zrealizowano w 100 % wartości docelowej.

Potwierdzeniem osiągniecia wskaźników produktu są protokoły odbiorów końcowych z dni: 28.10.2022 r., 05.12.2022 r., 12.12.2022 r., 29.12.2022 r. oraz protokół oględzin – *dowód nr 5 i 6   
do Informacji Pokontrolnej.*

**Kluczowe wskaźniki rezultatu:**

1. Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok] - do dnia kontroli wskaźnik nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika – 3 207,35 [MWh/rok].
2. Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok] - do dnia kontroli wskaźnik nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika – 38,45 [MWh/rok].
3. Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] - nie zakładano realizacji wskaźnika.
4. Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
5. Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34) – do dnia kontroli wskaźnik nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika – 319,76 [tony równoważnika CO2].
6. Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] –   
   nie zakładano realizacji wskaźnika.
7. Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika.
8. Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32) - do dnia kontroli wskaźnik nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika – 1 116 214,00 [MWh/rok].
9. Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok] - do dnia kontroli wskaźnik nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika – 4 282,53 [GJ/rok].

**Ad. 5 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 projektu nr RPSW.03.03.00-26-0005/20   
pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta   
i Gminy Osiek” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”. Zdjęcie tablicy pamiątkowej *stanowi dowód nr 8 do Informacji Pokontrolnej.*

**V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:**

**Ustalenia o wysokim stopniu istotności:**

Zgodnie z założeniami projektu, Beneficjent w wyniku realizowanego projektu powinien osiągnąć zakładane wskaźniki rezultatu na poziomie deklarowanym w wniosku o dofinansowanie. Podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że Beneficjent do dnia kontroli nie osiągnął kluczowych wskaźników rezultatu pn.:

* Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok],
* Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34),
* Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32),
* Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok].

W związku z powyższym, 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 zaleca osiągnięcie w/w wskaźników nie później niż w terminie do **dnia 31.12.2023 r.**

W terminie 14 dni od daty osiągniecia powyższych wskaźników należy dostarczyć   
do siedziby Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Wincentego Witosa 86 25-561 Kielce dokumenty, z których będzie wynikał procent ich realizacji.

**Ustalenie o średnim stopniu istotności:**

Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli nie naliczył rocznej amortyzacji środka trwałego objętego wsparciem w ramach projektu.

W związku z powyższym IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca przedłożenie dokumentów potwierdzających naliczenie ww. amortyzacji w terminie 14 dni od dokonania tegoż naliczenia.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub wypowiedzeniem umowy nr RPSW.03.03.00-26-0005/20-00 o dofinansowanie projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

**P O D S U M O W A N I E:**

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.03.03.00-26-0005/20 pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Osiek”.
2. W wyniku weryfikacji zamówień publicznych nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Stwierdzono, że do dnia kontroli końcowej wskaźniki produktu zostały zrealizowane na poziomie 100%.
4. Do dnia zakończenia kontroli nie zrealizowano następujących wskaźników rezultatu:

* Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok],
* Ilość zaoszczędzonej energii elektrycznej [MWh/rok],
* Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34),
* Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32),
* Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok].

1. Stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu   
   pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta   
   i Gminy Osiek”.
2. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne szczegółowo opisane   
   w pkt. V niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr **RPSW.03.03.00-26-0005/20** **pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta   
i Gminy Osiek”** 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 Kontroli   
i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego,   
ul. W. Witosa 86, 25-561 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:** Magdalena Okła ………………………….…………..

**IMIĘ I NAZWISKO:** Joanna Jasik ………………………………………….

**Kontrolowany/a:**

**………………………..**