



KC-I.432.25.1.2023

„Do symbolu”

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

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe – gmina

### II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Burmistrz Miasta i Gminy – Rafał Łysiak.

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa osi priorytetowej:

III Oś priorytetowa – „Efektywna i zielona energia”

4. Numer i nazwa Działania:

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

5. Nazwa realizowanego projektu:

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

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.05.2021 r.
- zakończenie realizacji – 31.12.2022 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 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”.

9. 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*).

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

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

11. 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**

- I. 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.funduszeuropejskie.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.

II.

- 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.

Efektom 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*.

- 2) 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*.

2. 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*.

3. 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 lepszą 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 [m<sup>2</sup>] – 3 765,27, wskaźnik zrealizowano w 100 % wartości docelowej.

Potwierdzeniem osiągnięcia 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 CO<sub>2</sub>] (CI 34) – do dnia kontroli wskaźnik nie został osiągnięty. Wartość docelowa wskaźnika – 319,76 [tony równoważnika CO<sub>2</sub>].
- 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 CO<sub>2</sub>] (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 *Wytocznych 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 osiągnięcia 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.

### **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.03.03.00-26-0005/20 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 CO<sub>2</sub>] (CI 34),
  - ✓ Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] (CI 32),
  - ✓ Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok].
5. 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”.
6. 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.

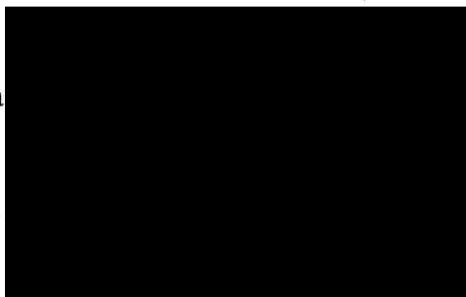
Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

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 ....



p.o. Zastępcy Dyrektora  
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO



*Dariusz Kowalski*

p.o.  
Oddział  
M...





## Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

|                                    |                                  |
|------------------------------------|----------------------------------|
| Znak pisma                         | KC-I.432.25.1.2023               |
| Identyfikator pliku                | 1905146                          |
| Nazwa pliku                        | KW_171794_KC-I-II_plik4.DOCX     |
| Wersja pliku                       | 3                                |
| Skrót pliku                        | 284cd7516a030ba8e161ea69b9b53421 |
| Wydrukował(a): Magdalena Okła KC-I |                                  |
| Data wydruku: 2023-02-23 12:15:07  |                                  |

### Podpisane przez:

Dariusz Kowalski

po Z-cy Dyrektora Departamentu - Departament Kontroli i Certyfikacji RPO Z-ca Dyrektora

Data podpisu: 2023-02-23 12:02:52

