

## INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 3 / 22 / INT-V

1	<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	<b>Gmina Gryfino</b>
2	<b>Adres jednostki kontrolowanej</b>	ul.1 Maja 16, 74-100 Gryfino
3	<b>Nazwa i numer projektu</b>	<b>„Edukacja językowa dzieci w wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym. Niemiecki i Polski jako język obcy.” INT128</b>
4	<b>Termin kontroli</b>	<b>12.05.2022-31.05.2022</b>
5	<b>Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli</b>	- art. 23 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17.12.2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna”, - art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020, - art. 17 ustawy z dnia 17.04.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r.
6	<b>Członkowie zespołu kontrolującego</b>	Małgorzata Bielecka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik zespołu kontrolującego Rafał Mańczak, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego – członek zespołu Andrzej Bell – Kierownik OEWT w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego
7	<b>Zakres kontroli</b>	1. Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi zostały dostarczone. 2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: kwalifikowalności wydatków, pomocy publicznej oraz równości szans i niedyskryminacji. 3. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego. 4. Sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód. 5. Sprawdzenie prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych.

6. Sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu.

### **USTALENIA Z KONTROLI**

Kontrolę przeprowadzono zdalnie na podstawie wylosowanej próby dokumentów dla każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w siedmiu Raportach Partnera, złożonych w systemie eMS za okres realizacji projektu, tj.: od 01.03.2019 r. do 28.02.2022 r. Wydatki objęte próbą zostały wyłonione z Zestawienia wydatków o łącznej kwocie 159 919,77 EUR bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych. Skontrolowane dowody księgowo obejmują wydatki kwalifikowalne na kwotę 104 724,62 EUR (co stanowi 65,49% bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych w ramach projektu).

Kontrolowany projekt pn. „Edukacja językowa dzieci w wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym. Niemiecki i Polski jako język obcy.” realizowany był na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej 13.02.2019 r. W trakcie realizacji projektu dokonano następujących zmian w umowie o dofinansowanie:

- 1. zmiana do umowy o dofinansowanie z dnia 21.10.2019 r. dotyczyła podwyższenia kwoty dotacji, korekty redakcyjnej sformułowania korzyści w eMS,
- 2. zmiana do umowy o dofinansowanie z dnia 08.05.2020 r. dotyczyła podwyższenia kwoty dotacji, przesunięcia czsowego działań do dnia 31.01.2021,
- 3. zmiana do umowy o dofinansowanie z dnia 15.10.2021 r. dotyczyła zmiany formy spotkania na online, przesunięć środków do kategorii kosztów „Koszty wyposażenia” oraz „Koszty ekspertyz i usług zewnętrznych”.

Gmina Gryfino pełni w projekcie rolę Partnera projektu (PP\_3), a odpowiedzialnym za realizację całego projektu jest Partner Wiodący Amt Oder-Welse.

8

Przedmiotem projektu było transgraniczna współpraca dot. kształcenia językowego. Celem projektu było rozszerzenie wspólnej oferty kształcenia. Do nauki języka obcego i poprawy kompetencji społeczno-kulturalnych niezbędna była współpraca i bezpośrednie kontakty uczniów i nauczycieli. Celem było nabycie językowych i społeczno-kulturalnych kompetencji, które będą mogły zostać wykorzystane w transgranicznym współżyciu i współpracy. Dzięki projektowi zostanie umożliwiona ciągłość nauki języka sąsiada od przedszkola przy wykorzystaniu powstałego w ramach projektu dopasowanego do wieku zbioru materiałów o charakterze regionalnym do nauki języka.

Partner projektu (PP\_3) w swoim zakresie oddelegował personel, który był zaangażowany na rzecz projektu, zatrudnił w ramach powierzenia/umów o pracę piętnastu nauczycieli języka niemieckiego, zakupił wyposażenie sal multimedialnych, sprzęt komputerowy.

#### **1. Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi zostały dostarczone.**

Stan zaawansowania działań przedstawionych w Raportach partnera obejmujących okres realizacji projektu od 01.03.2019 r. do 28.02.2022 r. jest zgodny z faktycznie wykonanymi działaniami. Na podstawie dokumentacji projektu kontroler potwierdził realizację następujących działań, tj.:

- przeprowadzenie kursów z języka niemieckiego,
- spotkanie tematyczne online.

Wyniki ustaleń prezentuje poniższa tabela:

Wskaźnik produktu Programu Współpracy	Planowana wartość głównych produktów w projekcie (dla wszystkich Partnerów)	Nazwa głównego produktu	Źródło danych/sposób pomiaru	Stan osiągnięcia wskaźnika przez Partnera
Kursy języka obcego	1400,00	liczba	Oświadczenie, lista obecności, Raporty	<b>547</b>
Wymiany doświadczeń odnośnie ewaluacji, specyfikacji i metod nauczania języka – liczba uczestników wspólnych programów kształcenia i doskonalenia zawodowego	20	liczba	Raporty	<b>13</b>
Wspólne spotkania w celu praktycznego zastosowanie jęz.obcego – Liczba działań na rzecz wspólnej edukacji i kształcenia zawodowego	5	liczba	Raporty, dokumenty załączone do Raportów	<b>1</b>

Ponadto Partner projektu (PP\_3) zakupił:

- wyposażenie do sal multimedialnych,
- sprzęt komputerowy

na podstawie:

- umowy zawartej w dniu 31.10.2019 r. z KOMBIT PLUS Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Migdałowej 60 w Poznaniu na dostawę sprzętu i oprogramowania komputerowego oraz multimedialnego do jednostek organizacyjnych Gminy Gryfino,
- umowy zawartej w dniu 31.10.2019 r. z firmą SUNTAR Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Boya Żeleńskiego 5b w Tarnowie na dostawę sprzętu i oprogramowania komputerowego oraz multimedialnego do jednostek organizacyjnych Gminy Gryfino,
- umowy zawartej w dniu 04.11.2021 r. z firmą ATA Szczecin Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Janiny Smoleńskiej PS. „Jachna” w Szczecinie na dostawę, w formie przeniesienia własności sprzętu i oprogramowania komputerowego oraz multimedialnego do jednostek oświatowych Gminy Gryfino dla części 3 – Dostawa tablic interaktywnych i projektorów multimedialnych wraz z akcesoriami,
- umowy zawartej w dniu 02.11.2021 r. z firmą El Toro Bobrowski Błatkiewicz Sp/ J. z siedzibą przy ul. Raclawickiej 23 w Stargardzie na dostawę, w formie przeniesienia własności sprzętu i oprogramowania komputerowego oraz multimedialnego do jednostek oświatowych Gminy Gryfino dla części 6 – Dostawa akcesoriów komputerowych,
- umowy zawartej w dniu 02.11.2021 r. z firmą iCOD Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. M. Grażyńskiego 51 w Bielsku-Białej na dostawę, w formie przeniesienia własności sprzętu i oprogramowania komputerowego oraz multimedialnego do jednostek oświatowych Gminy Gryfino dla części 2 – Dostawa komputerów przenośnych,
- umowy zawartej w dniu 02.11.2021 r. z Panem Marcinem Puźniakiem, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Biuro inżynieryjne MARTEX Marcin Puźniak z siedzibą w Gorzeszowie 19 w Krzeszowie na dostawę, w formie przeniesienia własności sprzętu i oprogramowania komputerowego oraz

multimedialnego do jednostek oświatowych Gminy Gryfino dla części 1 – Dostawa telewizorów LED z akcesoriami,  
- umowy zawartej w dniu 03.11.2021 r. z firmą MPC PAWEŁ OLEKSIEWICZ, ZONEO, ZONEO.PL, MPCNET, MPC-ENERGY, HQ-INSTAL, HQ-LED, HQ-PROMOTIONS, KUTNO.COM.PL z siedzibą przy ul. Nosowskiego 1 w Kutnie na dostawę, w formie przeniesienia własności sprzętu i oprogramowania komputerowego oraz multimedialnego do jednostek oświatowych Gminy Gryfino dla części 4 – Dostawa urządzeń audio oraz dla części 5 – Dostawa tabletów graficznych.

Kontrola wykazała zgodność przedmiotowej realizacji umów, zleceń i zakupów z budżetem projektu oraz umową o dofinansowanie.

Beneficjent zrealizował zadania związane z promocją projektu poprzez zamieszczenie na stronie internetowej gminy [https://gryfino.pl/WrotaGryfina/chapter\\_108821.asp?soid=D97E6B64BE23479C8BE47BD2446D5D57](https://gryfino.pl/WrotaGryfina/chapter_108821.asp?soid=D97E6B64BE23479C8BE47BD2446D5D57), na stronach szkół i przedszkoli prowadzonych przez Gminę Gryfino informacji o realizowanym projekcie. Materiały przygotowane do nauki języka zawierały elementy informacji i promocji [https://www.gryfino.pl/chapter\\_289096.asp?soid=6FA16A3A7DB7464FB3C56067DDD293DB](https://www.gryfino.pl/chapter_289096.asp?soid=6FA16A3A7DB7464FB3C56067DDD293DB)

## **2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi kwalifikowalności wydatków, pomocy publicznej oraz równości szans i niedyskryminacji.**

Przedstawione do refundacji wydatki Partnera projektu w wysokości 159 919,77 EUR stanowią w całości wydatki kwalifikowalne. W trakcie weryfikacji administracyjnej raportów Partnera oraz w trakcie kontroli na miejscu w trybie zdalnym, Krajowy Kontroler nie pomniejszył wydatków i nie nakładał korekt.

W trakcie realizacji projektu Partner nie udzielał zamówień w oparciu o zasadę konkurencyjności.

W związku z realizacją projektu pomoc publiczna nie wystąpiła, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

W trakcie realizacji projektu Partner udzielił zamówienia w oparciu o zamówienia publiczne:

1. Dostawa sprzętu i oprogramowania komputerowego oraz multimedialnego część 15 i 16 – przetarg nieograniczony,
2. dostawę, w formie przeniesienia własności sprzętu i oprogramowania komputerowego oraz multimedialnego do jednostek oświatowych Gminy Gryfino - tryb podstawowy na podstawie art. 275 pkt. 2.

W związku z realizacją projektu pomoc publiczna nie wystąpiła, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

## **3. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego.**

Zarządzeniem nr 120.9.2017 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 6.02.2017 r. ustalono zasady (polityki) rachunkowości dla budżetu Gminy Gryfino oraz jednostki budżetowej Urzędu Miasta i Gminy w Gryfinie.

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Beneficjenta wydatków dokonano wylosowanej próby dokumentów dla każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w siedmiu Raportach Partnera, złożonych w systemie eMS za okres realizacji projektu, tj.: od 01.03.2019 r. do

28.02.2022 r.

Numer raportu	Liczba porządkowa wydatku	Numer rachunku	Przedmiot usługi lub świadczenia	Kwota rachunku w walucie pierwotnej (brutto)	Podatek VAT	Zadeklarowana kwota w walucie pierwotnej	Wydatki zadeklarowane w EUR
2.1	5.1	FAT/000146/11/2019	wyposażenie multimedialne w szkołach i przedszkolach - zakup i dostawa tabletów	158 235,81	29 588,81	158 235,81	36 618,48
2.1	5.2	134/0/11/2019	wyposażenie multimedialne do szkół i przedszkoli - zakup i dostawa komputerów przenośnych, laptopów	263 466,00	49 266,00	263 466,00	60 970,56
2.2	4.1	FAS/2019/2943	Druk i dostawa notesów - materiałów promocyjnych przeznaczonych dla uczniów i dzieci biorących udział w projekcie	2 078,70	388,70	2 078,70	457,44
2.2	4.2	FA/2169/2019	Wykonanie oraz dostawa tablic informacyjnych oraz naklejek	539,56	100,89	539,56	118,73
4.1	1.34	LP. 38/2021	pełnienie funkcji koordynatora/specjalisty ds. projektu - luty 2021	1 266,39	0,00	1 266,39	277,38
4.1	1.35	LP. 188/2020	pełnienie funkcji specjalisty do spraw zamówień publicznych - październik 2020 r.	1 036,89	0,00	1 036,89	227,11
4.1	1.36	LP. 206/2020	pełnienie funkcji specjalisty do spraw zamówień publicznych - listopad 2020 r.	1 196,40	0,00	1 196,40	262,05
4.1	1.37	LP. 225/2020	pełnienie funkcji specjalisty do spraw zamówień publicznych - grudzień 2020 r.	1 196,40	0,00	1 196,40	262,05
4.1	1.38	LP. 18/2021	pełnienie funkcji specjalisty do spraw zamówień publicznych - styczeń 2021 r.	1 196,40	0,00	1 196,40	262,05
4.1	1.39	LP. 38/2021	pełnienie funkcji specjalisty do spraw zamówień publicznych - luty 2021 r.	1 196,40	0,00	1 196,40	262,05
4.1	1.40	LP. SP1/79/20/P	zajęcia dodatkowe nauki języka niemieckiego w ramach projektu - październik 2020 r.	516,25	0,00	516,25	113,07
4.1	1.41	LP. SP1/2/21/P	zajęcia dodatkowe nauki języka niemieckiego w ramach projektu - DODATKOWE ROCZNE 2020 r. - 13stka	209,49	0,00	209,49	45,88

4.1	1.42	LP. SP2/77/20/P	dotatkowe zajęcia nauki języka niemieckiego w ramach projektu - wrzesień 2020 r.	895,71	0,00	895,71	196,19
4.1	1.43	LP. SP2/86/20/P	dotatkowe zajęcia nauki języka niemieckiego w ramach projektu - październik 2020	1 022,17	0,00	1 022,17	223,89
4.1	1.44	LP. SP2/91/20/P	dotatkowe zajęcia nauki języka niemieckiego w ramach projektu - listopad 2020	1 148,63	0,00	1 148,63	251,59
4.1	1.45	LP. SP2/12/21/P	dotatkowe zajęcia nauki języka niemieckiego w ramach projektu - grudzień 2020	766,62	0,00	766,62	167,91
4.1	1.46	LP. SP2/4/21/P	dotatkowe zajęcia nauki języka niemieckiego w ramach projektu - DODATKOWE ROCZNE 2020 - 13-stka	467,66	0,00	467,66	102,43
4.1	1.47	LP. SPCH/63//20/P	dotatkowe zajęcia nauki języka niemieckiego w ramach projektu - październik 2020 r.	1 021,42	0,00	1 021,42	223,73
4.1	1.48	LP. SPCH/69/20/P	dotatkowe zajęcia nauki języka niemieckiego w ramach projektu - listopad 2020 r.	913,85	0,00	913,85	200,16
4.1	1.49	LP. SPCH/9/21/P	dotatkowe zajęcia nauki języka niemieckiego w ramach projektu - grudzień 2020 r.	612,87	0,00	612,87	134,24
4.1	1.50	LP. SPCH/3/21/P	dotatkowe zajęcia nauki języka niemieckiego w ramach projektu - DODATKOWE ROCZNE 2020 r. - 13-stka	303,31	0,00	303,31	66,43
4.1	1.51	LP. SP3/76/20/P	zajęcia dodatkowe języka niemieckiego w ramach projektu - wrzesień 2020 r.	645,43	0,00	645,43	141,37
4.1	1.52	SP3/87/20/P	zajęcia dodatkowe języka niemieckiego w ramach projektu - październik 2020 r.	1 032,71	0,00	1 032,71	226,20
4.1	1.53	LP. SP3/96/20/P	zajęcia dodatkowe języka niemieckiego w ramach projektu - listopad 2020 r.	1 032,73	0,00	1 032,73	226,20
4.1	1.54	LP. SP3/10/21/P	zajęcia dodatkowe języka niemieckiego w ramach projektu - grudzień 2020 r.	1 032,72	0,00	1 032,72	226,20
4.1	1.55	LP. SP3/4/21/P	zajęcia dodatkowe języka niemieckiego w ramach projektu - DODATKOWE ROCZNE 2020 r.- 13-stka	447,78	0,00	447,78	98,08
4.1	1.56	LP. SPG/68/20/P	zajęcia dodatkowe języka niemieckiego w ramach projektu - wrzesień 2020 r.	322,47	0,00	322,47	70,63
4.1	1.57	LP. SPG/73/20/P	zajęcia dodatkowe języka niemieckiego w ramach projektu - październik 2020 r.	515,98	0,00	515,98	113,01
4.1	1.58	LP. SPG/79/20/P	zajęcia dodatkowe języka niemieckiego w ramach projektu - listopad 2020 r.	967,45	0,00	967,45	211,90

5.1	2.6	LP. 187/2021	Pełnienie funkcji specjalisty ds. finansowo księgowych sierpień 2021	780,13	0,00	780,13	168,64
6.1	1.52	LP. 37/2022	Pełnienie funkcji specjalisty ds. zamówień publicznych - rozliczenie projektu w zakresie zamówień publicznych - nagroda uznaniowa luty 2022	3 634,20	0,00	3 634,20	778,55
6.1	2.1	LP. 217/2021	pełnienie funkcji specjalisty ds. finansowo księgowych - dodatek specjalny wrzesień 2021 r.	780,15	0,00	780,15	167,13
6.1	2.2	LP. 239/2021	pełnienie funkcji specjalisty ds. finansowo księgowych - dodatek specjalny październik 2021 r.	780,15	0,00	780,15	167,13
6.1	2.3	LP. 279/2021	pełnienie funkcji specjalisty ds. finansowo księgowych - dodatek specjalny listopad 2021 r.	780,15	0,00	780,15	167,13
6.1	2.5	LP. 37/2022	pełnienie funkcji specjalisty ds. finansowo księgowych - nagroda uznaniowa luty 2022 r.	2 422,80	0,00	2 422,80	519,03

Ewidencja księgową wydatków poniesonych w związku z realizowanym projektem prowadzona jest przez Gminę Gryfino w ramach już istniejących ksiąg rachunkowych poprzez zastosowanie kodu księgowego: 100200003 z opisem - Edukacja językowa dzieci w wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym. Niemiecki i Polski jako język obcy. Projekt dofinansowany przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach Programu Współpracy INTERREG VA. Kontroler zweryfikował operacje dotyczące realizowanego projektu zaewidencjonowane na kontach w zespole 4, 0 i 1.

Na podstawie wylosowanej próby oraz przedstawionych dokumentów potwierdza się, że Partner projektu poniósł i zaewidencjonował wszystkie wydatki objęte projektem.

Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 104 815,39 EUR.

Zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu w zakresie objętym projektem pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi. KK stwierdził, że na dzień kontroli na zakończenie realizacji projektu Beneficjent dokonał przyjęcia zakupionych środków trwałych oraz przekazał wyposażenie do jednostek uczestniczących w projekcie.

#### **4. Sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód.**

Zespół kontrolujący potwierdził 23.05.2022 r. na podstawie danych widniejących w *Wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT* (<https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka>), że Gmina Gryfino, NIP 8581726078, jest czynnym podatnikiem VAT od 14.09.2004 r. W wykazie nie widnieją adnotacje o datach wykreślenia z rejestracji jako podatnika VAT oraz o datach przywrócenia rejestracji, jako podatnika VAT. W umowie o dofinansowanie, w zatwierdzonym budżecie projektu został uwzględniony podatek VAT.

Beneficjent w treści złożonego w trakcie kontroli oświadczenia wskazał, że nie ma prawnej możliwości i nie będzie mieć w przyszłości prawnej możliwości odzyskania podatku VAT poniesionego w ramach zrealizowanego projektu. Na podstawie złożonej dokumentacji kontrolujący nie stwierdzili aby zakupione usługi, środki trwałe w ramach projektu mogły być wykorzystane do świadczenia odpłatnych usług objętych podatkiem VAT. Gmina Gryfino realizując projekt nie dokonywała żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt projektu. Zespół kontrolujący nie stwierdził, aby beneficjent osiągnął dochody wygenerowane w związku z realizacją projektu.

### **5. Sprawdzenie prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych.**

Partner projektu przestrzegał zasad informacji i promocji projektu. Na stronie internetowej Gminy Gryfino zamieszczone były informacje o uzyskanym dofinansowaniu na realizację niniejszego projektu. Wszystkie jednostki biorące udział w projekcie zostały oznaczone tablicami informacyjnymi o realizacji projektu. Ponadto zakupiony sprzęt oraz podręczniki zostały oklejone naklejkami. Gmina Gryfino na bieżąco informuje mieszkańców o stopniu realizacji zadania.

### **6. Sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu.**

Na podstawie treści oświadczenia w sprawie archiwizacji dokumentów oraz przesłanej dokumentacji zdjęciowej stwierdzono, że dokumentacja projektu jest oznakowana właściwie i przechowywana w siedzibie Partnera.

### **Podsumowanie ustaleń.**

**W wyniku weryfikacji wskazanych powyżej obszarów stwierdzono, że zatwierdzone wydatki kwalifikowalne obejmujące okres od 01.03.2019 r. do 28.02.2022 r. poniesione zostały zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie oraz zgodne są z zasadami kwalifikowalności obowiązującymi w Programie INTERREG VA Meklemburgia-Pomorze Przednie / Brandenburgia / Polska.**

9	<b>Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości</b>	Nie stwierdzono
10	<b>Zalecenia pokontrolne</b>	Nie sformułowano
11	<b>Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin/ jeśli dotyczy/)</b>	Nie dotyczy
12	<b>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</b>	
	          <b>Szczecin, dnia:</b>	



13	<b>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</b>
	Szczecin, dnia:
14	<b>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</b>
	..... , dnia: