



INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 10/23/INT-V

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Podgórna 62/U1 70-205 Szczecin
3	Nazwa i numer projektu	„Fundusz Małych Projektów INTERREG V A Komunikacja - Integracja - Współpraca” – INT79
4	Termin kontroli	Planowany 26.06.2023 – 31.08.2023 r. Czynności kontrolne zakończono w dniu 13.07.2023 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> • 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 oraz art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b Ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020; • § 1 ust. 3 Porozumienia z dnia 22.10.2015 r. w sprawie powierzenia Wojewodzie Zachodniopomorskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<ul style="list-style-type: none"> • Andrzej Bell – Kierownika Oddziału EWT w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego – kierownik zespołu kontrolującego; • Iwona Rudziewicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego – członek zespołu kontrolującego; • Rafał Mańczak – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego – członek zespołu kontrolującego.

7	Zakres kontroli	<ol style="list-style-type: none"> 1) sprawdzenie organizacji i przeprowadzania naborów Małych Projektów oraz procesu podpisywania umów o dofinansowanie i aneksów; 2) sprawdzenie wdrożenia i przeprowadzenia procedury skargowej dotyczącej wyboru Małych Projektów; 3) sprawdzenie wsparcia beneficjentów w realizacji Małych Projektów; 4) sprawdzenie wykorzystania i rozliczenia zaliczki, przekazywania płatności beneficjentom oraz odzyskiwania należności, 5) sprawdzenie zapewniania przez Partnera Wiodącego projektu parasolowego prawidłowości wydatków w ramach projektu parasolowego (w tym Małych Projektów oraz wydatków dot. kosztów zarządzania projektem); 6) sprawdzenie zgodności zawieranych umów z wykonawcami pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z wnioskiem aplikacyjnym i z zawartą umową o dofinansowanie z EFRR oraz potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych towarów i usług; 7) sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie; 8) sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską; 9) sprawdzenie wypełniania przez Partnera Wiodącego obowiązków zgodnie z art. 13 ust. 2 i 3 rozporządzenia 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”; 10) sprawdzenie wypełniania obowiązków w zakresie przechowywania dokumentacji; 11) sprawdzenie procesu kontroli na miejscu (w tym wizyt monitorujących) prowadzonych przez Partnera Wiodącego FMP.
8	1. Informacja wstępna	<p style="text-align: center;">USTALENIA</p> <p>Kontrolę systemową projektu przeprowadzono zdalnie na podstawie wylosowanej próby dokumentów, które zostały przedstawione w 11 Raportach Partnera o numerach od 24.3 do 26.7 (w tym koszty zarządzania w raportach nr 24.3; 25.3; 26.2) złożonych w systemie eMS w okresie od 29.07.2022 r. do 07.06.2023 r. za okres realizacji projektu od 01.04.2022 do 31.12.2022 r. Dokumenty te stanowią akta kontroli i są przechowywane przez Krajowego Kontrolera w dokumentacji projektu nr INT79 i w wersji elektronicznej plików przekazanych bezpośrednio do KK oraz w elektronicznym systemie eMS.</p> <p>Realizacja projektu została zakończona – raport końcowy nr 26.7 zatwierdzono w dniu 21.06.2023 r.</p> <p>Fundusz Małych Projektów jest wdrażany przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomierania (Partner Wiodący) oraz Kommunalgemeinschaft Europaregion POMERANIA e.V. (Partner Projektu), którzy wspólnie tworzą Biuro Funduszu Małych Projektów (dalej: Biuro FMP). Biuro FMP odpowiada za koordynację projektu, wspiera inicjowanie partnerstwa, upublicznia wyniki naboru, podpisywania umów i rozliczenia Małych projektów, monitoruje</p>

współpracę na całym pograniczu polsko-niemieckim, upowszechnia informacje o kraju sąsiada.

Główne korzyści z FMP odnoszą beneficjenci FMP, a więc organizacje o charakterze niedochodowym posiadające swoją siedzibę lub oddział na obszarze wsparcia, m.in.: jednostki administracji państwowej, regionalnej i lokalnej, stowarzyszenia tych jednostek i instytucje im podległe, organizacje pozarządowe, instytucje edukacyjne, szkoły wyższe, towarzystwa i organizacje aktywizacji gospodarki, centra technologiczne, osoby prawne pożytku publicznego (np. stowarzyszenia, zrzeszenia, fundacje), instytucje sportu i kultury, instytucje opieki zdrowotnej i społecznej, administracje i zarządy obszarów ochrony przyrody, takie jak parki narodowe, parki przyrody, parki krajobrazowe i rezerваты biosfery, realizujące bezpośrednie cele funduszu. Ponadto wymierne korzyści wynoszą bezpośredni uczestnicy przedsięwzięć o charakterze transgranicznym.

Podstawę realizacji projektu parasolowego nr INT79 pn. „Fundusz Małych Projektów INTERREG V A Komunikacja – Integracja – Współpraca”, stanowi umowa o dofinansowanie z dnia 22.02.2017 r. oraz Porozumienie partnerskie dotyczące uregulowania obowiązków i praw partnerów w trakcie realizacji projektu (ostatnia zmiana z dnia 15.11.2022 r.)

Okres realizacji projektu: 01.01.2016 r. – 31.12.2022 r.

Budżet projektu w części dotyczącej Partnera Wiodącego wynosi 10.235.292,95 EUR, w tym 85% dofinansowania z EFRR - 8 699 999,00 EUR. Na realizację Małych projektów przeznaczono 80% budżetu - kwotę 8.235.292,95 EUR (6.999.999,00 EUR z EFRR) wskazaną w kategorii *Kosztów ekspertów i usług zewnętrznych*, w *Pakiecie roboczym T1 – Realizacja projektu*.

Podstawą wdrażania projektu parasolowego, obok dokumentów programowych, były następujące dokumenty dedykowane Funduszowi Małych Projektów:

- Regulamin Euroregionalnego Komitetu Sterującego (EKS) Funduszu Małych Projektów przyjęty w dniu 21.07.2016 r.,
- *Proces naboru, oceny i wyboru projektów FMP INTERREG VA oraz procedura skargowa w Euroregionie Pomierania* (wersja nr 2 z dnia 21.07.2016 r.),
- *Wskazówki dla Beneficjentów dot. realizacji i rozliczania projektów z dnia 21.11.2017 r. obowiązujące do 13.06.2018 r. zastąpione Wytycznymi dla Beneficjentów FMP dot. realizacji projektu*,
- *Wytyczne dla wnioskodawców „Fundusz Małych Projektów Interreg V A Komunikacja-Integracja-Współpraca”* (wersja nr 6 z dnia 19.04.2021 r.),
- *Wytyczne dla Beneficjentów FMP dot. realizacji projektu* (wersja nr 4 z dnia kwiecień 2021),
- *Wspólne wytyczne kwalifikowalności wydatków dofinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego z dnia 29.04.2016 r. zastąpione Podręcznikiem dla Wnioskodawców i Beneficjentów*,
- *Wytyczne dla naboru specjalnego COVID-19 w ramach Funduszu Małych Projektów z dnia 08.09.2020.*

Dobór próby Małych projektów oraz wydatków do kontroli przeprowadzony został zgodnie z metodologią określoną w *Instrukcji Wykonawczej Krajowego Kontrolera Program Współpracy INTERREG V-A 2014-2020 Meklemburgia–Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska*.

Populację stanowiły wszystkie Małe projekty i wydatki rozliczone przez KK w kontrolowanym okresie.

Zestawienia projektów i wydatków oraz wyniki doboru losowego stanowią akta kontroli i są przechowywane przez KK w dokumentacji projektu nr INT79.

2. Organizacja i przeprowadzanie naborów Małych Projektów oraz proces podpisywania umów o dofinansowanie i aneksów

Jedyny nabór w kontrolowanym okresie trwał od 03 do 07.10.2022 r. Złożono 19 wniosków (bez projektów wspólnych i własnych). Jeden z wnioskodawców, na etapie oceny merytorycznej zrezygnował z ubiegania się o dofinansowanie. Z pozostałej puli, do oceny procesu organizacji i przeprowadzenia naboru oraz podpisywania umów, wylosowano trzy (3) projekty (jak w poniższym zestawieniu).

Lp.	Numer projektu	Wnioskodawca	Tytuł projektu FMP
1.	FMP-0562-22	Gmina Miasto Świnoujście	Wyspa Uznam - Współpraca bez Granic
2.	FMP-0563-22	Dom Kultury Słowianin	Mikołajki z Mistrzem Sportu
3.	FMP-0564-22	Powiat Wałecki	Spotkanie edukacyjno-integracyjne "Technologie informatyczne - Cyfrowa Edukacja" dla młodzieży i pracowników samorządowych z Powiatu Uckermark i Powiatu Wałeckiego

W kontrolowanym naborze członkowie EKS głosowali on-line, w tzw. „trybie obiegowym” o okresach: 11-17 i 24-31.10.; 02-08 i 17-23.11.2022 r. Decyzje EKS w postaci protokołów zatwierdzał Przewodniczący posiedzeń – Dyrektor Biura Stowarzyszenia. Do badanego obszaru nie wniesiono zastrzeżeń.

Weryfikację procesów zobrazowano w *Załącznik nr 1* do niniejszej Informacji pokontrolnej.

3. Wdrożenie i przeprowadzenie procedury skargowej dotyczącej wyboru Małych Projektów

Procedura skargowa uregulowana została w dokumencie „*Proces naboru, oceny i wyboru projektów FMP INTERREG VA oraz procedura skargowa w Euroregionie Pomerania*” oraz dokumentu „*Proces naboru, oceny i wyboru projektów FMP INTERREG VA oraz procedura skargowa w Euroregionie Pomerania – nabór specjalny COVID-19*”. Prawo skargi na ocenę i wybór projektu przysługuje każdemu wnioskodawcy, który składa skargę do Komisji ds. Skarg na adres Partnera Wiodącego FMP. Komisja ds. skarg powołana została w dniu 22.02.2018 r. podczas 10 posiedzenia EKS. W skład komisji wchodzi przedstawiciele Partnerów projektu oraz Wspólnego Sekretariatu Programu. W badanym okresie wnioskodawcy nie odwoływali się od wyników oceny i decyzji EKS. Do badanego obszaru nie wniesiono zastrzeżeń.

4. Wsparcie beneficjentów w realizacji Małych Projektów

Euroregion cyklicznie przeprowadza szkolenia nt. zasad realizacji i rozliczania oraz promocji projektów FMP Interreg VA. Uczestnikom szkolenia przedstawiane są informacje dotyczące zasad ponoszenia wydatków zgodnie z prawem krajowym i unijnym oraz prawidłowego opisywania dokumentów

finansowych. Omawiane są również podstawowe dokumenty niezbędne do przygotowania rozliczeń projektów. Podczas takich spotkań są również wręczane Umowy o dofinansowanie projektów zatwierdzonych na EKS. W kontrolowanym okresie Partner Wiodący prowadził jedynie konsultacje indywidualne z wnioskodawcami. Z uwagi na zakończenie projektu, ponoszenie nakładów na organizację szkoleń było bezzasadne. Bieżące informacje nt. wdrażania FMP zawiera dwujęzyczny „newsletter”, dedykowana strona internetowa, a także profil na popularnym portalu społecznościowym.

5. Wykorzystanie i rozliczenia zaliczki, przekazywanie płatności beneficjentom oraz odzyskiwanie należności

Celem usprawnienia procesu rozliczania Funduszu Małych Projektów, wprowadzono w Programie tzw. ścieżkę szybkiej refundacji kosztów. Przed certyfikacją wydatków przez KK, Beneficjenci FMP otrzymują połowę kwoty dofinansowania zatwierzonego projektu z EFRR (50% x 85% = 42,50%). Druga transza płatności przekazywana jest po zatwierdzeniu wydatków przez KK. W przypadku stwierdzenia przez KK w trakcie weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność wydatków niekwalifikowalnych, Partner Wiodący pomniejsza płatności o kwotę nieprawidłową. Dodatkowo, Beneficjenci FMP mogą się ubiegać o współfinansowanie krajowe wkładu własnego w wysokości do 5 % wydatków kwalifikowalnych ze środków rezerwy celowej budżetu państwa.

W okresie objętym kontrolą PW otrzymał łącznie 388.429,94 EUR, przekazując bez zbędnej zwłoki, Beneficjentom FMP kwotę 371.799,38 EUR.

Przekazywanie płatności zweryfikowano na podstawie wylosowanych projektów. Do badanego obszaru nie wniesiono zastrzeżeń.

6. Zapewnianie przez Partnera Wiodącego projektu parasolowego prawidłowości wydatków w ramach projektu parasolowego (w tym wydatków dot. kosztów zarządzania oraz Małych Projektów)

Weryfikację przeprowadzono na podstawie 7 projektów (jak w poniższym zestawieniu) dobranych losowo z populacji 62. Obszar wyjściowy stanowiły 74 Małe projekty przedstawione do rozliczenia w 11 raportach okresowych, z pominięciem projektów sprawdzonych podczas weryfikacji administracyjnej.

Lp.	Numer projektu	Wnioskodawca	Tytuł projektu FMP
1.	FMP-0511-21	Gmina Dobra	VIII Polsko-Niemiecki "Festiwal Róż"
2.	FMP-0576-22	Gmina Miasto Świnoujście-Szkoła Podstawowa nr 6 im. Mieszka I w Świnoujściu	Warsztaty komputerowe dla małych i dużych
3.	FMP-0575-22-C	Gmina Miasto Kołobrzeg-Szkoła Podstawowa nr 5 z Oddziałami Integacyjnymi	Moja wymarzona szkoła
4.	FMP-0524-21	Gmina Kołbaskowo	Polsko-Niemiecki Jarmark Bożonarodzeniowy w Przecławiu
5.	FMP-0458-21	Gmina Kołbaskowo	Poznaj kraj swojego sąsiada!
6.	FMP-0349-20	Uniwersytet Szczeciński	Dwa uniwersytety nad wspólnym morzem

7	FMP-0472-21	Gmina Dobra	Szlak Pogranicza
8.	FMP-0480-21-C	Lokalne Centrum Nauki Metalowe Inspiracje	Nauka bez granic

Weryfikacji wydatków dokonano na podstawie 100% dokumentów. W trakcie kontroli dobrano dodatkowo do weryfikacji projekt o największej wartości – poz. 8 zestawienia. Przeprowadzono także weryfikację zamówienia udzielonego na podstawie zasady konkurencyjności w projekcie poz. 5. Nie wykryto wydatków nieprawidłowych.

Kontrolę kosztów zarządzania Funduszem Małych Projektów przeprowadzono na podstawie weryfikacji losowo dobranych wydatków (jak w zestawieniu poniżej) z pośród wszystkich wydatków złożonych do poświadczenia w trzech (3) raportach okresowych stanowiących populację.

Lp.	Pozycja	Wewnętrzny numer referencyjny	Numer dokumentu	Rodzaj wydatku	Kwota kwalifikowalna
1.	1.6	LPŁA 5/2022	E/2022/05/E	wynagrodzenie	85 162,39
2.	2.6	PK 87	S/12/15/4089944/0190422R	energia	477,77
3.	2.7	LPŁA 5/2022	E/2022/05/E	wynagrodzenie	3 957,55
4.	2.8	PK 119	FVT/MMB/00003809/0622	internet	276,01
5.	2.9	PK 127	S/12/15/4089944/0200622R	energia	435,33
6.	2.10	PK 99	FVT/MMB/00002895/0522	internet	276,01
7.	2.11	PK 86	FS 692/KOSM/2022	obsługa ksero	514,3
8.	2.12	PK 120	181818/5/2022	telefon	108,43

W trakcie kontroli zweryfikowano zamówienie na usługi telefoniczne udzielone na podstawie zasady konkurencyjności, wydatek poz. 8. Nie wykryto wydatków nieprawidłowych.

7. Zgodność zawieranych umów z wykonawcami pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z wnioskiem aplikacyjnym i z zawartą umową o dofinansowanie z EFRR oraz potwierdzenie dostarczenia współfinansowanych towarów i usług

W ramach Kosztów zarządzania projektem Partner Wiodący w kontrolowanym okresie przedstawił jedynie koszty wynagrodzeń oraz koszty administracyjne, na które składały się koszty obsługi księgowej, usługi telefoniczne, dostęp do internetu, obsługa ksero oraz koszty energii elektrycznej.

Na podstawie wylosowanej próby dokumentów do kontroli KK zweryfikował zawarte umowy z wykonawcami i potwierdził prawidłowość poniesionych wydatków w ramach projektu, zgodność podmiotową i przedmiotową z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie oraz z przepisami prawa, w tym ze szczegółowymi wymaganiami dokumentów programowych.

8. Poprawność prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowość dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie

Weryfikowane wydatki kwalifikowalne były poparte odpowiednimi dowodami księgowymi potwierdzającymi ich poniesienie. Partner Wiodący przedstawił skany dowodów księgowych ujętych w raportach. Dokumenty posiadają stosowne adnotacje dotyczące sprawdzenia pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym oraz zostały zatwierdzone do zapłaty. Na dokumentach umieszczono opisy zgodne z wymaganiami *Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu*. Uchwałami nr 3/1/2006 z dnia 02.01.2006 r. i nr I/XII/2012 z dnia 17.11.2012 r. Zarząd Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania ustalił zasady polityki rachunkowości oraz Plan kont.

Partner Wiodący wyodrębnił zapisy na kontach księgowych Zespołu 5 wg typów działalności i ich rozliczenia, które pozwalają na identyfikację danego projektu konto **509–Projekt własny–INTERREG VA–z analityką dla poszczególnych kosztów**. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że koszty kwalifikowalne poniesione w ramach projektu zostały zapłacone na rachunki wskazane w dokumentach księgowych z rachunków bankowych należących do Beneficjenta. Kontrola potwierdziła, że Partner Wiodący spełnił obowiązek prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu. Partner Wiodący wyodrębnił również konto **139-05–rachunek w EUR–INTERREG VA**, z którego dokonywane są przelewy środków z EFRR dla poszczególnych beneficjentów Małych Projektów oraz niemieckiego Partnera projektu.

Sposób ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem. Partner Wiodący nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on zatem koszt projektu. Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania jest podatnikiem podatku VAT zwolnionym podmiotowo zgodnie z art. 113 ust. 1 ustawy o VAT. Partner Wiodący złożył stosowne oświadczenie, że realizując projekt nie może odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT.

9. Wypełnienie obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską

Wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne zawierają nazwę projektu, logo Programu oraz informację o dofinansowaniu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Działania realizowane w ramach Funduszu Małych Projektów zapewniły prawidłowe wypełnienie obowiązku informowania o współfinansowaniu ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

10. Wypełnianie przez Partnera Wiodącego obowiązków zgodnie z art. 13 ust. 2 i 3 Rozporządzenia 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”

Partner Wiodący zapewnia warunki oraz odpowiada za prawidłową realizację rzeczową i finansową całego projektu oraz wypełnia swoje obowiązki zgodnie z zawartym w dniu 23.12.2015 r. Porozumieniem partnerskim przewidującym, że Partner Wiodący:

- ponosi odpowiedzialność za realizację całego przedsięwzięcia,
- zapewnia, że wydatki partnerów projektu zostały poniesione podczas realizacji projektu, a działania odpowiadają promesie wsparcia,
- zapewnia, że wydatki zgłoszone przez partnerów projektu zostały potwierdzone przez właściwych pracowników Biura FMP,
- zapewnia, że pozostali partnerzy projektu, otrzymają swoje udziały środków pomocowych bez zbędnej zwłoki.

W trakcie realizacji projektu nie wystąpiły negatywne okoliczności powodujące konieczność poniesienia odpowiedzialności przez Partnera Wiodącego.

11. Wypełnianie obowiązków w zakresie przechowywania dokumentacji

Dokumentacja projektowa znajduje się w siedzibie Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania, ul. Podgórna 62/U1 w Szczecinie. Dokumenty związane z realizacją projektu są odpowiednio przechowywane w oznakowanych segregatorach z logo Unii Europejskiej, Programu oraz nazwą projektu.

12. Proces kontroli na miejscu (w tym wizyt monitorujących) prowadzonych przez Partnera Wiodącego FMP

Partner Wiodący przeprowadza wizyty monitorujące oraz kontrole na zakończenie realizacji projektu, w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta FMP. Kontrole przeprowadzane są na podstawie analizy ryzyka projektów. Kontrole na miejscu obejmują 10% liczby Małych Projektów na zakończenie ich realizacji. Po zakończeniu kontroli sporządzane są dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej, po jednym dla każdej ze stron. Wizyty monitorujące obejmują 5% liczby projektów i polegają na udziale Partnera Wiodącego w organizowanych przez beneficjenta wydarzeniach, z uwzględnieniem dat planowanych działań w projekcie. Wizyty monitorujące są dokumentowane w postaci notatek informacyjnych zatwierdzanych przez Dyrektora Biura Stowarzyszenia.

W okresie objętym kontrolą Partner Wiodący przeprowadził 7 kontroli na miejscu, w tym w projekcie objętym próbą nr FMP-0524-21 Gminy Kołbaskowo oraz 1 wizytę monitorującą, nie stwierdzając nieprawidłowości. Do badanego obszaru nie wniesiono zastrzeżeń.

9	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	Nie stwierdzono
10	Zalecenia pokontrolne	Nie sformułowano

11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	Załącznik nr 1 – Tabela procesów weryfikacji procesu naboru, oceny i wyboru projektów FMP do dofinansowania przeprowadzenia procedury skargowej dotyczącej wyboru projektów FMP oraz procesu przygotowania dokumentacji do podpisywania umów/aneksów do umów o dofinansowanie.
12	Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego oraz miejsce i data:	
	Szczecin, dnia:	
13	Podpis Dyrektora/ Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data:	
	Szczecin, dnia:	
14	Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data:	
	Szczecin, dnia:	