

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 227/CZPL_2014-2020/2021.
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Opolski Urząd Wojewódzki (dalej: „OUW”).
3. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Piastowska 14, Opole.
4. Kontrola dotyczy Programu: Program Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Republika Czeska – Polska.
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:
 - art. 22 ust. 7 ustawy z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818, zwana dalej: „ustawą wdrożeniową”);
 - § 8 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Opolskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej z dnia 23 października 2015 r. (zwane dalej: „Porozumienie”).
6. Termin kontroli: 1-31 marca 2021 r.
7. Osoby uczestniczące w kontroli:
 - Pan Paweł Nowikowski – Kierownik zespołu kontrolującego,
 - Pan Łukasz Nerlo – Członek zespołu kontrolującego,
 - Pan Witold Wieczorek – Członek zespołu kontrolującego,zwani dalej: „Zespołem”.
8. Zakres kontroli

Celem kontroli była ocena wykonywania przez Wojewodę Opolskiego zadań powierzonych Porozumieniem, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza),
- prowadzenia kontroli na miejscu oraz postępowania z wydanymi zaleceniami,

- opracowania metodyki doboru próby dokumentów do kontroli oraz jej aktualizacji (przeгляд),
- weryfikacji częściowego wniosku o płatność,
- weryfikacji procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych,
- rozpatrywania zastrzeżeń od nieprawidłowości stwierdzonych przez Krajowego Kontrolera (z wyłączeniem nieprawidłowości stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu),
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji,
- nakładania korekt finansowych i sporządzania informacji o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych niezbędnych do przeprowadzenia procedury zwrotu środków oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości,
- sporządzania raportów o nieprawidłowościach podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości,
- zarządzania uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals,
- wdrożenia otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych,
- gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań w zakresie określonym w Wytocznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020,
- przechowywania dokumentów,
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

9. Okres kontroli: 20 listopada 2019 – 28 lutego 2021.

10. Informacje o doborze próby do kontroli:

Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę na podstawie próby do kontroli składającej się z:

- częściowych wniosków o płatność (dalej: „wop”),
- kontroli na miejscu,
- kontroli procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych,
- kontroli rozpatrywania zastrzeżeń,

- kontroli kompletności dokumentacji.

Do próby za pomocą funkcji LOS wylosowano 3 wnioski o płatność z zestawienia (154 wop) przekazanego przez KK, w projektach:

- CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_026/0001066 (wniosek nr 3),
- CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_026/0001080 (wniosek nr 4),
- CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001157 (wniosek nr 4).

Do próby za pomocą funkcji LOS wylosowano 2 kontrole na miejscu z zestawienia (3 kontroli) przekazanego przez KK o numerach:

- IN.IV.804.4.1.2020.MD w projekcie nr CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001154,
- IN.IV.804.4.3.2020.JZ w projekcie nr CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001154.

Do próby kontroli zamówień publicznych dobrano 2 postępowania z wop z zestawienia (62 postępowania) przekazanego przez KK:

- 583332-N-2019 w projekcie nr CZ.11.5.125/0.0/0.0/15_007/0001889,
- 500307484-N-2018 w projekcie nr CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001150.

Do próby kontroli rozpatrywania zastrzeżeń dobrano 2 przypadki z zestawienia (4 przypadki) przekazanego przez KK w projektach:

- CZ.11.3.119/ /0.0/0.0/16_022/0001155,
- CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001154.

Do próby kontroli kompletności dokumentacji dobrano 2 projekty z zestawienia (14 zakończonych projektów) przedstawionego przez KK, o numerach:

- CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_026/0001080,
- CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_021/0000760.

11. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu

11.1 Realizacją zadań KK w OUW zajmuje się Wydział Infrastruktury i Nieruchomości, w jego strukturze Oddział Programów Rządowych i Europejskich.

Wojewoda Opolski wydał stosowne upoważnienia do załatwiania spraw w jego imieniu, w tym dla dyrektora Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości w zakresie wykonywania czynności związanych z realizacją zadań KK dla Programu Interreg Republika Czeska 2014-2020.

11.2 Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza). Zespół potwierdza, że IW opracowana jest zgodnie z Wytycznymi dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020. Dokument określa jednolite zasady przeprowadzania kontroli administracyjnej oraz kontroli na miejscu projektów realizowanych w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska - Polska. W okresie kontroli obowiązywały następujące wersje IW: Wersja 7 i Wersja 8.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.3 Prowadzenie kontroli na miejscu oraz postępowanie z wydanymi zaleceniami. KK przeprowadza kontrolę na miejscu w formie planowej lub doraźnej. Kontrole planowe realizowane są w oparciu o Roczny Plan Kontroli (zwany dalej „RPK”), sporządzany na okres roku obrachunkowego od 1 lipca do 30 czerwca. KK przekazuje RPK do KEWT celem akceptacji, do 15 kwietnia. Półroczna aktualizacja RPK sporządzana jest raz na 6 m-cy w terminie do 10 stycznia i 10 lipca. W półrocznej aktualizacji zostają uwzględnione także przeprowadzone kontrole doraźne oraz kontrole sprawdzające na miejscu realizacji projektu.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

Szczegółowe informacje z weryfikacji prowadzenia kontroli na miejscu znajdują się w załączniku nr 2.

11.4 Opracowanie metodyki doboru próby dokumentów do kontroli oraz jej aktualizacja (przeгляд). KK opracował i włączył metodykę doboru dokumentów do procedur. Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność oraz zgodność z wytycznymi przygotowanej przez KK metodyki doboru próby dokumentów do kontroli.

Zespół kontrolujący ustalił, że KK nie przekazał przeglądu metodyki w 2020 i 2021 r. Zgodnie z Wytycznymi, KK powinien przekazać do KEWT wynik przeglądu metodyki w terminie do 10 stycznia danego roku.

11.5 Weryfikacja częściowego wniosku o płatność. Procedura weryfikacji administracyjnej wop jest określona w IW KK. Weryfikacja raportów przeprowadzana jest z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”. Kontrolerzy podpisują „Deklarację bezstronności i poufności” przed rozpoczęciem zadań dotyczących kontroli administracyjnej. KK sporządza raport z weryfikacji administracyjnej oraz zatwierdza wydatki.

W toku weryfikacji wop wybranych do próby, zespół ustalił, że KK przekroczył termin na weryfikację administracyjną, wynikający z dokumentacji programowej (60 dni), dla wszystkich trzech wniosków tj.

- CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_026/0001066 (wniosek nr 3),
- CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_026/0001080 (wniosek nr 4),
- CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001157 (wniosek nr 4).

Zespół zaleca podjęcie skutecznych działań w celu wywiązywania się z obowiązku przeprowadzenia weryfikacji administracyjnej w terminie 60 dni wynikającym z dokumentów programowych.

Szczegółowe informacje z weryfikacji administracyjnej wop znajdują się w załączniku nr 1.

11.6 Weryfikacja procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych.

Kontrola ex-post zamówienia publicznego może być przeprowadzona niezależnie od weryfikacji administracyjnej lub kontroli na miejscu.

Procedura weryfikacji zamówień publicznych została określona w IW KK.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie polegające na błędnym udzieleniu odpowiedzi na pytania w liście sprawdzającej do zamówienia w projekcie nr CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001150:

- pkt 23 – wskazano, że ogłoszenie zostało opublikowane zgodnie z ustawą, w rzeczywistości termin 30 dni został przekroczony,

- pkt 29 – wskazano, że wyjaśnienia nie były udzielane, natomiast 13.11.2018 wpłynęło pytanie na które udzielono odpowiedzi tego samego dnia.
- pkt 32 – brak odpowiedzi
- pkt 41 – odpowiedź twierdząca na pytanie o odrzucenie oferty przez zamawiającego, natomiast w uwagach sprzeczny komentarz,
- pkt 57 – błędna data zawarcia umowy w uwagach,
- pkt 60, 61 – wskazano, że zachodzą przesłanki do nieważności umowy oraz, że zastosowano kary umowne, chociaż brak jest takich informacji w dokumentacji zamówienia.

11.7 Rozpatrywanie zastrzeżeń od nieprawidłowości stwierdzonych przez Krajowego Kontrolera (z wyłączeniem nieprawidłowości stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu). Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.8 Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji. Notatki o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie zostały dodane do dokumentacji projektu.

Zespół nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.9 Nakładanie korekt finansowych i sporządzania informacji o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych niezbędnych do przeprowadzenia procedury zwrotu środków oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości. Szczegółowe informacje o zgłaszaniu nieprawidłowości KK zawarł w szczególności w pkt 9.1 IW.

Zespół nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.10 Sporządzanie raportów o nieprawidłowościach podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości. KK sporządza Raport o nieprawidłowościach i umieszcza go w prowadzonym przez siebie rejestrze, w przypadku gdy:

- zostanie stwierdzone lub istnieje podejrzenie nieprawidłowości na kwotę powyżej 10 tys. EUR z EFRR, która została już zatwierdzona przez KK i może być konieczne odzyskanie nieprawidłowo wypłaconych środków lub
- nieprawidłowość dotyczy kwoty powyżej 10 tys. EUR z EFRR i występuje podejrzenie oszustwa (sprawa jest lub będzie badana przez organy ścigania np. prokuraturę lub policję) niezależnie od faktu, czy wydatek został już zatwierdzony przez KK, czy też nie.

Zgodnie z *Sekcją 9.2.1 – Przekazywanie raportów*

o nieprawidłowościach, punkt e) Wytycznych, w przypadku gdy w danym kwartale KK nie sporządził nowych Raportów o nieprawidłowościach, w tym zawierających informacje o działaniach następczych, powiadamia o tym KEWT za pomocą poczty elektronicznej na adres e-mail:

kontrolaEWT@mifpr.gov.pl.

Zespół kontrolujący ustalił, że KK nie zidentyfikował przypadków podlegających zgłoszeniu do Komisji. Jednocześnie KK nie przekazywał regularnie informacji o braku takich zgłoszeń.

11.11 Zarządzanie uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS

Signals. Wśród pracowników realizujących zadania KK jest jedna osoba uprawniona do korzystania z IMS w związku z procesem zgłaszania nieprawidłowości do Komisji Europejskiej. Ponadto KK zgłosił jedną osobę, której nadano uprawnienia użytkownika IMS Signals o statusie Obserwator. Obserwator IMS Signals realizuje zadania związane z przeglądem (z zachowaniem ochrony danych osobowych) informacji zgromadzonych w systemie o sygnałach ostrzegawczych.

Zespół nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.12 Wdrożenia otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów

zewnątrznych. W okresie kontroli, KK został poddany audytom operacji oraz systemu zarządzania i kontroli przez Instytucję Audytową tj.:

- W ramach audytu operacji za rok obrachunkowy 2019/2020 Instytucja Audytowa stwierdziła jedną nieprawidłowość. KK podjął odpowiednie działania w ramach swoich kompetencji w celu

wdrożenia zaleceń. Rekomendacje z audytów operacji z poprzednich lat zostały wdrożone,

- W ramach audytu systemu zarządzania i kontroli za rok obrachunkowy 2019/2020 Instytucja Audytowa nie wydała rekomendacji do wdrożenia przez OUW.

W ramach poprzedniej kontroli systemowej sformułowano zalecenia:

1. Terminowo przekazywać informacje o braku wystąpienia nieprawidłowości lub informacji o wystąpieniu nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu Komisji Europejskiej.
2. Terminowo przekazywać przegląd metodyki doboru próby dokumentów do kontroli.
3. Umieszczać pouczenia o możliwości złożenia przez beneficjenta zastrzeżeń przy pomniejszeniu wydatków po weryfikacji wniosku o płatność.
4. Uzupełniać zestawienie o kontrolach ex post zamówień publicznych o informacje o wszystkich przeprowadzonych kontrolach zamówień publicznych.

Z uwagi na ustalenia w trakcie kontroli systemowej dot. przekazywania zgłoszeń o braku nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu do Komisji oraz braku przeglądu metodyki zalecenia z pkt 1-2 Zespół uznał za niewdrożone.

W przypadku zaleceń z pkt 3-4 Zespół w trakcie kontroli systemowej potwierdził ich wdrożenie.

11.13 Gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań w zakresie określonym w Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020. KK zobowiązany jest do prowadzenia rejestrów zgodnie ze wzorami określonymi w zał. 19a-19h do Wytycznych.

Zespół Kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.14 Przechowywanie dokumentów. KK archiwizuje dokumenty kontroli zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych oraz wewnętrznymi procedurami KK, wydanymi na podstawie zarządzeń Wojewody. Rejestracja dokumentów odbywa się przede wszystkim w systemie elektronicznego obiegu dokumentacji – EZD i polega na wpisywaniu pism do spisu spraw, założonego zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt.

Zgodnie z informacjami KK, dokumenty w formie papierowej przechowuje się w pokojach i szafach zamykanych na klucz. Dostęp do pokoi, w których znajdują się szafy, mają tylko osoby uprawnione.

Zespół nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.15 Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

W okresie objętym kontrolą Wojewoda Opolski nie powierzał realizacji zadań KK osobom lub podmiotom trzecim. Zespół odstąpił w związku z powyższym od sprawdzenia tego obszaru.

12. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący ustalił, że:

- KK nie przekazywał regularnych informacji o braku zgłoszeń nieprawidłowości powyżej 10 tys. EUR;
- KK nie przekazał w 2020 r. i 2021 r. przeglądu metodyki doboru próby wydatków;
- KK nie dotrzymywał terminu 60 dni na weryfikację wniosków o płatność,
- KK udzielił błędnych odpowiedzi na część pytań z listy sprawdzającej do kontroli ex-post zamówień publicznych w projekcie nr CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001150.

13. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca:

- Terminowe przekazywanie informacji o braku wystąpienia nieprawidłowości lub informacji o wystąpieniu nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu Komisji Europejskiej (zgodnie z terminem określonym w sekcji 9.2.1 pkt 5 lit. c i lit. e Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020).
- Terminowe przekazywanie przeglądu metodyki doboru próby dokumentów do kontroli (zgodnie z terminem określonym w podrozdziale 7.1 pkt 8 Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020).
- Terminowe prowadzenie weryfikacji wniosków o płatność,
- Zachowanie przez KK należytej staranności przy udzielaniu odpowiedzi na pytania zawarte w listach sprawdzających do kontrolowanych procesów.

Zespół kontrolujący rekomenduje:

- Zawniaskowanie o nadanie uprawnień do systemu IMS drugiej osobie w celu zapewnienia zastępowalności w przypadku nieobecności osoby z uprawnieniami.

14.Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Termin na wdrożenie zaleceń wynosi dwa miesiące od daty otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej przez KK. W tym terminie KK zobowiązany jest do poinformowania KEWT o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane na podstawie informacji KK o wdrożeniu zaleceń/rekomendacji lub o przyczynach braku ich wdrożenia oraz w trakcie następnej kontroli systemowej.

15.Katalog badanych dokumentów

- Instrukcja Wykonawcza KK;
- opisy stanowisk osób realizujących zadania KK,
- deklaracje bezstronności dotyczące projektów, które znalazły się w próbie,

- korespondencja między KK a KEWT w EZD i na skrzynce mailowej KontrolaEWT@mfipr.gov.pl,
- dokumentacja dotycząca wybranych do próby wniosków o płatność, zamówień publicznych, notatka na zakończenie projektu, kontroli na miejscu,
- informacje pokontrolne i sprawozdania z audytów dotyczące kontroli zewnętrznych,
- rejestry elektroniczne, w których KK gromadzi dane dotyczące realizacji zadań zgodnie z Wytycznymi.

16.Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pan Paweł Nowikowski – Kierownik zespołu kontrolującego

Pan Łukasz Nerlo – Członek zespołu kontrolującego

Pan Witold Wiczorek – Członek zespołu kontrolującego

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Magdalena Bednarczyk-Sokół

Zastępca Dyrektora Departamentu

Miejsce: Warszawa, data: 6 sierpnia 2021 r.

Załącznik nr 1 – Szczegółowe informacje dotyczące weryfikacji i potwierdzania wydatków w ramach weryfikacji administracyjnej

Projekt	Nazwa	Partner Karkonoskiego Parku Narodowego	Razem dla rozwoju aglomeracji	Transgraniczne kształcenie uczniów specjalności technicznych
	Numer	CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_026/0001066	CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_026/0001080	CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001157
	Partner Wiodący	Sprava Krkonovsskeho narodniho parku	Stowarzyszenie Aglomeracja Opolska	Vyšší odborná škola a Střední průmyslová škola
	Beneficjent	Karkonoski Park Narodowy z siedzibą w Jeleniej Górze	Stowarzyszenie Aglomeracja Opolska	Powiat Świdnicki
Wniosek o płatność (Zestawienie dokumentów)	Okres	01.04.2019 – 30.09.2019	01.08.2019 – 29.02.2020	1.11.2019 – 30.04.2020
	Termin złożenia częściowego wniosku o płatność	30.10.2019	27.03.2020	11.08.2020
	Kwota wnioskowana	9 213,52 EUR	17 800,76 EUR	10 915,64 EUR
Data przesłania uwag w zakresie weryfikacji formalnej / Data poinformowania o wybranej próbie		12.11.2019	01.04.2020	Nd.
Data otrzymania uzupełnień w zakresie formalnym		18.11.2019	02.04.2020	Nd.
Data zakończenia weryfikacji pod względem formalnej		21.11.2019	03.04.2020	Nd.
Data wysłania uwag		15.01.2020	Nd.	8.09.2020
Data otrzymania korekty/wyjaśnień		21.01.2020	05.06.2020	16.09.2020

Data podpisania listy sprawdzającej / deklaracji bezstronności	Pracownik I	10.02.2020/19.05.2018	08.06.2020 / 30.08.2018	16.10.2020 / 4.12.2018
	Pracownik II	10.02.2020/29.04.2019	22.06.2020 / 08.06.2020	16.10.2020 / 4.12.2018
	Kierownik	18.02.2020/14.11.2018	24.06.2020 / 29.08.2018	20.10.2020 / 30.11.2018
	Dyrektor	18.02.2020/ 07.02.2018	24.06.2020 / 08.03.2019	20.10.2020 / 15.01.2019
Data zatwierdzenia	18.02.2020	24.06.2020	20.10.2020	
Kwota z poświadczenia	5 074,76 EUR	17 800,76 EUR	10 915,64 EUR	
Data przekazania beneficjentowi informacji o zatwierdzeniu wydatków	19.02.2020	24.06.2020	20.10.2020	
Data złożenia zastrzeżeń przez beneficjenta	Nd.	Nd.	Nd.	
Data przekazania rozstrzygnięcia ws. zastrzeżeń	Nd.	Nd.	Nd.	

Załącznik nr 2 – Szczegółowe informacje dotyczące przeprowadzania kontroli na miejscu

Projekt	Nazwa	Okresní hospodářská komora Liberec	Okresní hospodářská komora Liberec
	Numer	CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001154	CZ.11.3.119/0.0/0.0/16_022/0001154
	Kontrolowany beneficjent	Powiat Lubański	Powiat Bolesławiecki

Typ kontroli		Planowa	Planowa
Data wystawienia upoważnienia		16.10.2020	29.10.2020
Data wysłania zawiadomienia		13.10.2020	28.10.2020
Termin kontroli		20.10.2020 – 30.11.2020	06.11.2020 – 31.01.2021
Termin podpisania listy sprawdzającej / deklaracji bezstronności	Pracownik I	21.12.2020	22.01.2021
	Pracownik II	21.12.2020	22.01.2021
	Pracownik III	Nd.	Nd.
Termin podpisania Informacji pokontrolnej i ewentualnych zaleceń przez Kontrolera		01.02.2021	27.01.2021
Termin przekazania Informacji pokontrolnej		Pierwsza informacja pokontrolna w dniu 21.12.2020 r. Beneficjent pismem z 04.01.2021 r. zwrócił się o przedłużenie, zgoda OUW z dnia 06.01.2021 wysłana 07.01.2021. Beneficjent pismem z dnia 21.01 wniósł zastrzeżenia (depesza w systemie MS 2014 + 22.01.2021 r.) Ostateczna Informacja pokontrolna 01.02.2021 (wysłana 02.02.2021). Zastrzeżenia nieuwzględnione. Beneficjent podpisał informację w dn. 11.02.2021 r.	28.01.2021
Termin podpisania Informacji pokontrolnej przez beneficjenta		11.02.2021	11.02.2021

Data otrzymania Informacji pokontrolnej	11.02.2021	11.02.2021
--	------------	------------