



### INFORMACJA POKONTROLNA NR 41/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	41/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Zielona Góra
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Podgórna 22 65-424 Zielona Góra
4	Termin kontroli	13-14 grudnia 2012r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999; Na podstawie §8 umowy o dofinansowanie z dnia 25.02.2010r. na realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	<b>Arleta Głądała</b> – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 475-1/2012. <b>Magdalena Bonczek</b> – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 475-2/2012.
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1. Wykonania działań zaplanowanych w projekcie, 2. Osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3. Prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 4. Weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, 5. Udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw /usług/ robót niepodlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych, 6. Przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, 7. Przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans, 8. Sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	



Realizacja projektu nr WTBR.02.02.00-08-001/09 pn. „**Polsko – Niemieckie Centrum Promocji i Informacji Turystycznej**” na podstawie umowy o dofinansowanie projektu z dnia 25.02.2010r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Beneficjentem Wiodącym projektu jest Miasto Zielona Góra, natomiast podmiotem zarządzającym Centrum Informacji Turystycznej zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego jest Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zielonej Górze. W trakcie wdrażania projektu do umowy o dofinansowanie zostały wprowadzone zmiany w zakresie: termin realizacji . Zmiana dot.terminu zakończenia realizacji projektu do 31.10.2012r. Zmiany weszły w życie aneksem do umowy z dnia 25.06.2012r.

Okres realizacji umowy obejmował okres od 01.11.2009r. do 31.10.2012r.

Wartość wydatków kwalifikowalnych przypadających na Beneficjenta Wiodącego projektu zgodnie z budżetem projektu wynosi EFRR – 315.898,32 euro. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu to 1.016.045,08 euro.

#### **METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI**

Mając na uwadze wytyczne Instytucji Zarządzającej Programem oraz fakt, że przedmiotowa kontrola miała miejsce na zakończenie realizacji projektu, czynności kontrolnych dokonano na podstawie oryginalnej dokumentacji finansowej przedstawionej w siedzibie Beneficjenta.

Z uwagi na infrastrukturalny charakter projektu, większość dokumentów była przedstawiana kontrolerowi do kontroli administracyjnej podczas realizacji projektu.

Kontroler w celu potwierdzenia zgodności kopii przesłanej dokumentacji z oryginałami znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta dokonał oględzin przedłożonych dokumentów finansowych, postępowań przetargowych oraz dokumentów związanych z procesem realizacji inwestycji.

Kontroler wskazał do kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu wydatki, do których Beneficjent zastosował ustawę Prawo zamówień publicznych. Ponadto populacja została zwiększona o wydatki o najwyższej wartości poniesione w ramach każdej kategorii budżetowej projektu przedstawionej w raportowanych zestawieniach.

W wyniku przeprowadzonej metodologii kontrola na zakończenie realizacji projektu obejmowała następujące wydatki:



Lp.	Nr/nazwa badanego dokumentu	Wartość kwalifikowalna wydatku [PLN]
1	9/2008	61.000,00
2	FAS/6/12/2009	151.000,00
3	FAS/3/05/2010	164.700,00
4	Lista płac 7/2010	3.008,19
5	FAS/1/06/2010	262.300,00
6	FAS/2/07/2010	183.000,00
7	532/10	99.978,00
8	542/10	5.260,00
9	FAS/5/08/2010	123.134,00
10	FA/14/09/2010	1.652,00
11	Lista płac 01/2011	3.309,04
12	449/KASA/NET/2010	4.972,95
13	65/2010	1.150,00
14	82/D/11	6.555,00
15	Lista płac 06/2011	3.309,04
16	Polecenie wyjazdu służbowego 14/2011	82,60
17	Rachunek 61/2011	600,00
18	FA/29/2012	1.707,32
19	2/2012	600,00
20	Wynagrodzenie - trzynastka	3.576,13
21	Lista płac 02/2012	3.485,22
22	FAS/23/03/2012	898,15
23	618/2012/B/12/12	1.900,00
24	Lista płac 06/2012	3.469,56
25	FVP00105/08/2012	73,09
26	FAS/22/2012	16.453,97
27	FAS/23/2012	9.957,22
28	63/10/2012	2.350,00

*\*przeprowadzona metodologia stanowi Załącznik akt kontroli*

## **WYKONYWANIE DZIAŁAŃ ZAPLANOWANYCH W PROJEKCIE**

### **Opis przedmiotu projektu**

Projekt pn. „Polsko – Niemieckie Centrum Promocji i Informacji Turystycznej” realizowany przez Miasto Zielona Góra polegał na utworzeniu wspólnego polsko – niemieckiego Centrum Promocji i Informacji Turystycznej w miastach Zielona Góra i Cottbus. Realizacja projektu zakładała podniesienie jakości usług turystycznych dla mieszkańców miast i społeczności pogranicza lubusko – brandenburskiego. Projekt polegał na przeprowadzeniu prac adaptacyjno – budowlanych, części pomieszczeń zielonogórskiego ratusza w celu utworzenia centrum promocji i informacji turystycznej oraz wyposażenie centrum w konieczny sprzęt oraz zatrudnienie niezbędnej kadry.

### **Faktyczna realizacja projektu**

Beneficjentem Wiodącym projektu jest Miasto Zielona Góra, natomiast podmiotem zarządzającym stworzonego w ramach projektu centrum jest Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zielonej Górze. W ramach realizowanego projektu Miasto Zielona Góra odpowiadało za przeprowadzenie postępowania na remont pomieszczeń budynku ratusza. Pozostała część realizacji projektu przekazana została na MOSIR. Na mocy

pełnomocnictwa wystawionego w dniu 22 października 2010r. powierzono wykonanie w imieniu Beneficjenta zadań, z wyłączeniem części inwestycyjnej w ramach projektu jednostce budżetowej Miasta – Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Rekreacji w Zielonej Górze.

Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem. Przedstawione dokumenty zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

W dniu czynności kontrolnych dokonano oględzin zakupionego w ramach projektu wyposażenia (sprzęt techniczny, meble) znajdującego się na stanie Centrum Informacji i Promocji Turystycznej w Zielonej Górze oraz przedmiotowej inwestycji w miejscu jej realizacji, co zostało potwierdzone dokumentacją fotograficzną.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt.

#### **WSKAŹNIKI MONITORINGOWE**

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Sposób pomiaru
<b>Wskaźniki produktu</b>				
1.	Wyremontowane pomieszczenia patio i zielonogórskiego ratusza	305 m <sup>2</sup>	305m <sup>2</sup>	Projekt budowlany
2.	Opracowanie strony internetowej CIT	1 szt.	1 szt.	Strona internetowa <a href="http://www.cit.zielona-gora.pl">www.cit.zielona-gora.pl</a>
3.	Praca 3 pracowników w Cottbus i 2 pracowników w biurze w Zielonej Górze, każdy 24 m-ce	Osobomiesiące	2 osoby	Umowy o pracę osób zatrudnionych w CIT w Zielonej Górze
4.	Roczny plan pracy CIT	3 szt.	3 szt.	Sprawozdania z pracy CIT
5.	Komplet sprzętu technicznego i biurowego obu biur	2 szt.	2 szt.	Protokół odbioru sprzętu dla biura CIT w Zielonej Górze
6.	Opracowanie materiałów informacyjno – promocyjnych (ulotek)	2 tys. szt.	950 szt.	Potwierdzono na podstawie oświadczenia złożonego w dniu przeprowadzenia czynności kontrolnych. Beneficjent odpowiedzialny był za osiągnięcie wskaźnika na stwierdzonym



				poziomie.
7.	Wspólne oferty promocyjne na targi i wystawy	10 szt.	5 szt.	Notatki z odbytych spotkań. Potwierdzono na podstawie oświadczenia złożonego w dniu przeprowadzenia czynności kontrolnych. Beneficjent odpowiedzialny był za osiągnięcie wskaźnika na stwierdzonym poziomie.
8.	Portal informacyjny	1 szt.	1 szt.	Strona internetowa dwujęzyczna na portalu niemieckim
9.	Wsparcie podmiotów branży turystycznej	200 szt.	140 szt.	Potwierdzono na podstawie oświadczenia złożonego w dniu przeprowadzenia czynności kontrolnych. Beneficjent odpowiedzialny był za osiągnięcie wskaźnika na stwierdzonym poziomie.
10.	Liczba warsztatów projektowych (szkolenia, seminaria)	4 szt.	2 szt.	Potwierdzono na podstawie notatek ze spotkań. Na podstawie oświadczenia złożonego w dniu przeprowadzenia czynności kontrolnych. Beneficjent odpowiedzialny był za osiągnięcie wskaźnika na stwierdzonym poziomie.
<b>Wskaźnik rezultatu</b>				
1.	Liczba nowych miejsc pracy dla potrzeb miejskiej promocji i informacji turystycznej w Zielonej Górze	5 osób	2 osoby	Umowę o pracę osób zatrudnionych w biurze w Zielonej Górze
2.	Liczba biur CIT o podwyższonym standardzie	2 szt.	1 szt.	CIT z siedzibą w Zielonej Górze



3.	Odsetek pozytywnych ocen jakości i usług świadczonych przez biura CIT	70%	85%	Ankiety – statystyki
4.	Wzrost turystyki i przyjazdowej z regionu partnera	30%	50%	Ankiety prowadzone przez partnera polskiego
5.	Liczba przedsięwzięć kojarzących partnerów branży turystycznej z obszaru wsparcia	6 szt.	6 szt.	Na podstawie protokołów sporządzanych przez pracowników CIT
6.	Liczba osób korzystających z portalu informacyjnego i strony internetowej CIT	24 tys. szt.	3 490 szt.	Na podstawie danych z Biura Informatyki Urzędu Miasta Zielona Góra. Beneficjent odpowiedzialny był za osiągnięcie wskaźnika na stwierdzonym poziomie
7.	Liczba wypromowanych produktów regionalnych i transgranicznych ofert turystycznych	10 szt.	4 szt.	Na podstawie oświadczenia złożonego w dniu przeprowadzenia czynności kontrolnych.
8.	Obsługa turystów i osób korzystających z usług CIT	15 tys. szt.	34.286 szt.	Rejestr prowadzony przez pracowników CIT od 1 października 2010r.

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów zespół kontrolujący potwierdza realizację założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu oraz rezultatu, za które na mocy oświadczenia dotyczącego realizacji projektu „Polsko – Niemieckie Centrum Promocji i Informacji Turystycznej” w porozumieniu ze stroną niemiecką był odpowiedzialny Partner Projektu – Miasto Zielona Góra.

\* Złożone oświadczenie stanowi załącznik akt kontroli.

#### **EWIDENCJA KSIĘGOWA**

W trakcie kontroli na miejscu sprawdzone zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe, wybrane do kontroli na podstawie przedstawionej metodologii.

\* *Oświadczenie Beneficjenta z dnia 14.12.2012r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.*

#### Miasto Zielona Góra

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 330.2011 Prezydenta Miasta Zielona Góra z dnia 21 kwietnia 2011 r. w sprawie polityki rachunkowości. Beneficjent Wiodący posiada w swoim systemie księgowym wydzielone analitycznie konta, na których rejestrowane są zapisy dotyczące badanego Projektu.

W dniu czynności kontrolnych przedstawione zostały wydruki z programu komputerowego z dnia 13 grudnia 2012r. Beneficjent dokonywał księgowania na kontach z zachowaniem

poziomu dofinansowania 85, 15.

Zadanie inwestycyjne potwierdzone zostało dokumentem OT 1/2012 z dnia 5 stycznia 2012r.

#### MOSiR

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 16 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zielonej Górze z dnia 8.11.2010 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

W dniu czynności kontrolnych przedstawione zostały wydruki z programu komputerowego STREAM soft Prestiż lic. 891 v 3.53.300.38

Beneficjent Wiodący – Miasto Zielona Góra, nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on, więc koszt Projektu. Miasto Zielona Góra w ramach projektu nie jest uprawnione do odzyskania podatku Vat. Zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku, podatnikom VAT przysługuje prawo odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.

Koszty związane z realizacją projektu poniesione przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zielonej Górze, który jest uprawniony do odliczania podatku Vat, rozliczane były w kwotach netto.

*\* Oświadczenie o kwalifikowalności podatku Vat z dnia 12.12.2012 r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

#### Ustalenia kontroli.

Przedstawione wyciągi bankowe świadczą o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu oraz dowodzą o faktycznie poniesionych wydatkach.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostkach funkcjonuje ewidencja księgową pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych w badanym obszarze.

#### **WERYFIKACJA WYDATKÓW PONIESIONYCH NA REALIZACJĘ PROJEKTU**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie metodologii wydatków wybranych do kontroli na zakończenie realizacji projektu przedstawionych w raportach z realizacji projektu. Kontroli podlegały wydatki przedstawione w treści niniejszej informacji pokontrolnej.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż w badanym obszarze, koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów znajdujących się w siedzibie beneficjenta (Miasto Zielona Góra, MOSiR), wystawionych w ramach realizacji projektu nr WTBR.02.02.00-08-001/09. Zespół kontrolujący potwierdził zakup wyposażenia na podstawie oględzin w trakcie kontroli na miejscu w Centrum Informacji i Promocji w Zielonej Górze przy ul. Stary Rynek 1.

*\*Raport z oględzin przeprowadzonych w dniu kontroli stanowi załącznik akt kontroli.*

*\*Dokumentacja fotograficzna stanowi akta kontroli.*

## **ZGODNOŚĆ PROJEKTU Z PRAWODAWSTWEM W ZAKRESIE ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH**

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 4 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień Publicznych. Zespół kontrolujący przeprowadził w siedzibie beneficjenta, na oryginalnych dokumentach kontrolę zgodności udzielonych zamówień z ustawą prawo zamówień publicznych oraz z wnioskiem aplikacyjnym.

Stwierdzono, iż zamawiający w celu wyłonienia wykonawców i dostawców miał obowiązek stosować przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych.

W ramach realizowanego projektu przeprowadzono dwa postępowania, do których udzielenia zastosowano przepisy ustawy PZP.

### Miasto Zielona Góra

Zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego pn.: „*Polsko – Niemieckie Centrum Informacji i Promocji Turystycznej*” w Ratuszu Miejskim w Zielonej Górze przy ul. Stary Rynek 1, które obejmuje remont pomieszczeń w budynku Ratusza w zakresie robót budowlanych, sanitarnych i elektrycznych. Czynnościami kontrolnymi objęto oryginalną dokumentację dotyczącą przedmiotowego postępowania.

W ramach przeprowadzonego postępowania na przebudowę pomieszczeń ratusza zawarta została w dniu 9 listopada 2009r. umowa nr IM.7023-25/09 z wykonawcą Jan Jakuboszczak Zakład Remontowo - Malarski z siedzibą w Kopanicy ul. Zbąszyńska 4. Wartość zawartej umowy 884.134,00 zł.

Do umowy wprowadzony został Aneks nr 1 zawarty w dniu 19 maja 2010r. w związku ze zmianą terminu zakończenia robót zgodnie z protokołem konieczności spisany w dniu 19 maja 2010r.

Weryfikacja przedmiotowego zamówienia dokonana została na etapie kontroli administracyjnej, zaś czynności kontrolne w siedzibie beneficjenta potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.

### MOSIR

W ramach projektu zostało przeprowadzone postępowanie o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177). Zamówienie zostało sklasyfikowane, jako dostawa o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 wymienionego prawa zamówień publicznych.

W ramach przeprowadzonego postępowania nr MOSiR/10/VIII/2010 na *Dostawę i montaż mebli i wyposażenia na potrzeby Polsko – Niemieckiego Centrum Promocji i Informacji Turystycznej* zawarta została w dniu 23 sierpnia 2010 r. umowa nr MOSiR/10/VIII/2010 z wykonawcą Persson Meble Biurowe Maciej Narkiewicz, ul. Staszica 15, 65-176 Zielona





Góra. Wartość zawartej umowy dla zamówienia 121.973,16 zł.

Czynności kontrolne w siedzibie jednostki potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.

Ponadto, do kontroli przedstawiono wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż stosownie do przepisu art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie.

W siedzibie Beneficjenta Wiodącego obowiązuje Zarządzenie nr 1057/08 Prezydenta Miasta Zielona Góra z dnia 19 grudnia 2012r. w sprawie regulaminu zamówień publicznych i zamówień.

W MOSiR obowiązuje Zarządzenie Dyrektora Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zielonej Górze z dnia 11 stycznia 2009 r. w sprawie regulaminu zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.

#### **DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCYJNE**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli w siedzibie CIT ul. Stary Rynek 1, stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych dotyczących projektu, które zostały zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie (pkt. 3.14) projektu został zrealizowany.

Ogłędziny w trakcie czynności kontrolnych potwierdziły, iż:

1. Na stworzonej w ramach realizacji projektu dwujęzycznej witrynie internetowej umieszczono informację o dofinansowaniu projektu ze środków UE;
2. Zamontowano tablice pamiątkowe i informacyjne, na których zamieszczono informacje o dofinansowaniu projektu ze środków UE;
3. W trakcie organizowanych przedsięwzięć dopełniono obowiązek w zakresie informowania społeczeństwa o finansowaniu projektu przez UE m.in. poprzez dystrybucję broszur, folderów, media lokalne;
4. Zakupiony w ramach realizacji projektu sprzęt oraz wszelka dokumentacja tworzona w ramach realizowanego projektu oznaczona jest logiem Programu, UE oraz informacją o dofinansowaniu;

#### **ZGODNOŚĆ PROJEKTU Z POLITYKAMI UE.**

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

#### **SPOSÓB PRZECHOWYWANIA DOKUMENTACJI/ ARCHIWIZACJA**

Beneficjent przedłożył oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektowej.

*\*Oświadczenie stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

	Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 8 umowy o dofinansowanie projektu.
	<p>Ustalenia końcowe</p> <p>Podczas czynności kontrolnych potwierdzono realizację przedmiotu projektu, stwierdzono, że oryginalna dokumentacja świadczy, iż wydatki przedstawione Kontrolerowi I stopnia w raportach z realizacji projektu są kosztami kwalifikowalnymi.</p> <p>Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to <b>281.631,38 EUR.</b></p>
9.	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
10.	<b>Pouczenie.</b>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie.</li> <li>2. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej. Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.</li> <li>3. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera. W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarz ostatecznej informacji pokontrolnej.</li> </ol>

Gorzów Wlkp., 11 stycznia 2013r.

**Arleta Głądała, Magdalena Bonczek**

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

**Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO**

**Sabina Ren**

**Dyrektor Wydziału**

**Zarządzania Funduszami Europejskimi**

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej



**w.z. PREZYDENTA MIASTA**  
***mgr inż. Krzysztof Kaliszuk***  
**Zastępca Prezydenta**

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data: Zielona Góra, 17.01.2013