



DEF-K.1.44.14.2016

Wrocław, dnia 11 grudnia 2016 r.

**Informacja pokontrolna**

**Kontrola nr RPDS.06.04.00-02-049/09-03 z dnia 7 grudnia 2016 r.**

**1. Informacje ogólne**

Kontrola projektu nr RDPS.06.04.00-02-049/09 pn. „ZOBACZYĆ KRAJOBRAZ – DOTKNAĆ PRZESZŁOŚĆ” – wykorzystanie potencjału kultury i dziedzictwa przeszłości na terenie Subregionu Karkonoszy i Góry Izerskie”.

Beneficjent:

Lider – Gmina Miejska Świeradów Zdrój, ul. 11 Listopada 35, 59-850 Świeradów Zdrój.

Partnerzy:

Gmina Miejska Kowary, ul. 1 Maja 1a, 58-530 Kowary,

Gmina Janowice Wielkie, ul. Kolejowa 2, 58-520 Janowice Wielkie,

Gmina Mirsk, pl. Wolności 39, 59-630 Mirsk,

Miasto Jelenia Góra, pl. Ratuszowy 58, 58-500 Jelenia Góra,

Umowa partnerska z dn. 26.05.2009 r.

Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPDS.06.04.00-02-049/09 z dnia 25.01.2010 r.

Aneksy:

1. UDA-RPDS.06.04.00-02-049/09-01 z dn. 21.06.2010 r.
2. UDA-RPDS.06.04.00-02-049/09-02 z dn. 12.10.2010 r.
3. UDA-RPDS.06.04.00-02-049/09-03 z dn. 27.06.2011 r.
4. UDA-RPDS.06.04.00-02-049/09-04 z dn. 06.04.2012 r.
5. UDA-RPDS.06.04.00-02-049/09-05 z dn. 28.05.2013 r.
6. UDA-RPDS.06.04.00-02-049/09-06 z dn. 12.03.2014 r.

Wartość projektu: 6 045 034,25 zł

Kwota dofinansowania: 4 040 106,61 zł

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 23-24 listopada 2016 r. oraz 7 grudnia 2016 r. w siedzibie Beneficjenta i w miejscach realizacji projektu, w zakresie oceny obszarów szczególnego ryzyka i zachowania trwałości zrealizowanego projektu.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Kwartalnego Planu Kontroli na IV kwartał 2016 r., przyjętego uchwałą nr 2751/V/16 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 26.09.2016 r.

Przeprowadzona kontrola, stanowiła realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego, w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej oraz z odpowiednich przepisów prawa krajowego.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

- art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 486 ze zm.);
- art. 25 pkt. 1, art. 26 ust. 1 pkt.1 i pkt. 14 oraz art. 35e ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t. j. Dz. U. z 2016 r., poz. 383 z późn. zm.);
- § 14 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPDS.06.04.00-02-049/09 z dnia 25.01.2010 r.;

### 1.1. Rodzaj kontroli

- kontrola w zakresie oceny obszarów szczególnego ryzyka w okresie trwałości oraz monitorowanie trwałości projektu;
- planowa;
- na miejscu.

### 1.2. Zakres kontroli

- utrzymania osiągniętych, na zakończenie realizacji projektu, wskaźników produktu i rezultatu;
- realizacji polityk wspólnotowych (poza polityką konkurencji i zamówień publicznych);
- stosowania, po zakończeniu realizacji projektu, wymaganych środków informowania i promocji;
- archiwizacja dokumentacji projektowej;
- wygenerowania dochodu incydentalnego;
- odzyskania podatku od towarów i usług (VAT);
- podwójnego dofinansowania wydatków;
- modyfikacji projektu po jego zakończeniu;
- zachowania celu projektu.

### 1.3. Okres objęty kontrolą

Od dnia 13.08.2007 r. do dnia 22.11.2016 r.

### 1.4. Skład zespołu kontrolującego

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe/ Wydział Kontroli Projektów RPO	Funkcja	Upoważnienie Marszałka Województwa Dolnośląskiego nr	Data wystawienia upoważnienia	Ważność upoważnienia upływa z dniem
1.	Alicja Lewandowska	Gł. Specjalista	Kierownik Zespołu	1133/2016	8.11.2016 r.	31.12.2016 r.
2.	Łukasz Wroński	Podinspektor	Członek Zespołu	1134/2016	8.11.2016 r.	31.12.2016 r.

### 1.5. Kierownik jednostki kontrolowanej/ osoba upoważniona (Lider projektu)

Pan Roland Marciniak – Burmistrz Gminy Miejskiej Świeradów Zdrój.

### 1.6. Wykaz osób ze strony podmiotu kontrolowanego, udzielających wyjaśnień.

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe
1.	Anna Mazurek	Gł. Specjalista ds. Inwestycji i Remontów

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem znak: DEF-K.I.44.14.2016, L. dz. 764/11/2016 z dnia 8.11.2016 r.

Przedmiotowa kontrola odnotowana została w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 21/2016.

### 1.7. Informacje o kontrolach i audytach przeprowadzonych przez uprawnione podmioty

Projekt podlegał następującym kontrolom:

- kontrola nr RDPS.06.04.00-02-049/09-01 z dn. 12.11.2012 r., przeprowadzona przez IP RPO WD -- z istotnymi zastrzeżeniami,
- kontrola nr RPDS.06.04.00-02-049/09-02 z dn. 09.07.2015 r., przeprowadzona przez IP RPO WD -- bez zastrzeżeń.

## 2. Opis stanu faktycznego i prawnego stwierdzonego w trakcie kontroli.

Przedmiotowa kontrola stanowiła trzecią kontrolę, przeprowadzoną przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013.

W toku kontroli stwierdzono, że Beneficjent, zgodnie z § 14 Umowy o dofinansowanie projektu spełnił obowiązek:

- poddania się kontroli w zakresie oceny obszarów szczególnego ryzyka oraz zachowania trwałości zrealizowanego projektu;
- zapewnienia wglądu we wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu;
- przedłożenia na miejscu kontroli oryginałów dokumentów lub uwierzytelnionych kopii dokumentów;
- zapewnienia dostępu do pomieszczeń i miejsc, w których gromadzona jest dokumentacja dotycząca projektu;
- zapewnienia dostępu do zrealizowanej w ramach projektu inwestycji;
- zapewnienia obecności osób, które udzielały wyjaśnień na temat realizacji projektu;
- wizji lokalnej przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu.

Postępowanie kontrolne zostało przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta, na oryginałach i uwierzytelnionych kopiach dokumentów, przedłożonych przez podmiot kontrolowany, a także ustnych wyjaśnieniach przedstawicieli kontrolowanej jednostki. Dokonano wizji lokalnej w miejscach realizacji projektu przy wykorzystaniu list sprawdzających.

W okresie trwałości projektu nr RPDS.06.04.00-02-049/09, Beneficjenta obowiązywały:

- „Wytyczne programowe IZ RPO WD w zakresie monitorowania projektów realizowanych w ramach RPO WD na lata 2007-2013 w okresie trwałości oraz zasad przeprowadzania kontroli trwałości (z wyłączeniem działań: 1.1, 1.2, 1.3, 5.1, 5.3 oraz Priorytetu 10)”, przyjęte uchwałą nr 2832/IV/12 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 4 września 2012 r.,
- „Wytyczne programowe IZ RPO WD w zakresie monitorowania projektów realizowanych w ramach RPO WD na lata 2007-2013 w okresie trwałości oraz zasad przeprowadzania kontroli trwałości (z wyłączeniem działań: 1.1, 1.2, 5.1, 5.3 oraz Priorytetu 10)”, przyjęte uchwałą nr 351/V/15 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 24 marca 2015 r., zmienione uchwałą nr 1590/V/15 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 21.12.2015 r.

## 2. 1 Stopień realizacji wskaźników projektu

Wskaźniki produktu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie	Wartość osiągnięta w roku docelowym (2013)	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym (2013)	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień realizacji na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
[234] liczba obiektów zabytkowych nieruchomości poddanych procesowi konserwacji i/lub restauracji udostępnionych dla ruchu turystycznego szt.	5	5	100%	5	100%	Protokoły odbioru końcowego robót

Beneficjent w okresie trwałości, realizuje umowę o dofinansowanie w zakresie utrzymania wskaźnika produktu - bez zastrzeżeń.

Wskaźniki rezultatu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie	Wartość osiągnięta w roku docelowym (2013)	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym (2013)	Wartość w kontrolowanym okresie	Procentowy stopień realizacji w kontrolowanym okresie	Stwierdzono na podstawie
[250] Liczba osób odwiedzających poddane konserwacji i/lub restauracji obiekty zabytkowe (os.)	55 530	57 031	102,70%	69 182	124,60%	Statystyki własne

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie, osiągnięto wskaźnik rezultatu projektu, nie nastąpiła znacząca modyfikacja – bez zastrzeżeń.

## 2.1. Polityki wspólnotowe

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RDPS.06.04.00-02-049/09 pn. „ZOBACZYĆ KRAJOBRAZ – DOTKNAĆ PRZESZŁOŚĆ” – wykorzystanie potencjału kultury i dziedzictwa przeszłości na terenie Subregionu Karkonoszy i Góry Izerskie”, Beneficjent określił wpływ projektu na realizację polityk horyzontalnych w następujący sposób:

- Wpływ projektu na politykę równych szans.

<input type="checkbox"/>	Negatywny wpływ projektu
<input type="checkbox"/>	Neutralny wpływ projektu
<input checked="" type="checkbox"/>	Pozytywny wpływ projektu

- Wpływ projektu na politykę społeczeństwa informacyjnego.

<input type="checkbox"/>	Negatywny wpływ projektu
<input checked="" type="checkbox"/>	Neutralny wpływ projektu
<input type="checkbox"/>	Pozytywny wpływ projektu

- Wpływ projektu na ochronę środowiska i politykę zrównoważonego rozwoju.

<input type="checkbox"/>	Negatywny wpływ projektu
<input checked="" type="checkbox"/>	Neutralny wpływ projektu
<input type="checkbox"/>	Pozytywny wpływ projektu

Zgodność realizacji projektu z ww. politykami wspólnotowymi, została zweryfikowana w trakcie wizji lokalnej oraz potwierdzona oświadczeniem, podpisanym w dniu 23 listopada 2016 r. przez Pana Rolanda Marciniaka – Burmistrza Gminy Miejskiej Świeradów Zdrój, lidera projektu.

Beneficjent w okresie trwałości, przestrzega przepisów wspólnotowych w zakresie realizacji ww. polityk horyzontalnych, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu - bez zastrzeżeń.

## 2.2. Informacja i promocja

W trakcie czynności kontrolnych oraz na podstawie wizji lokalnej, przeprowadzonej przez zespół kontrolujący w miejscu realizacji projektu ustalono, iż na terenie obiektów znajdują się tablice informacyjna, zawierająca:

- logo Narodowej Strategii Spójności,
- herb Województwa Dolnośląskiego,
- logo Unii Europejskiej ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- hasło promocyjne dla RPO WD,
- informację o całkowitej wartości projektu i wartości wkładu UE,
- nazwę inwestycji,
- nazwę Beneficjenta,
- informację o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WD 2007-2013.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, Beneficjent w okresie trwałości, wypełnia obowiązki w zakresie informacji i promocji - bez zastrzeżeń.

## 2.3. Archiwizacja dokumentacji projektowej

W zakresie obowiązku wynikającego z zapisów Umowy o dofinansowanie projektu dotyczącego archiwizacji, Beneficjent w dniu 23 listopada 2016 r. pisemnie oświadczył, że dokumentacja projektowa przechowywana jest w jego siedzibie. Jednocześnie poinformował, że będzie ona przechowywana do dnia 31 grudnia 2020 r.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, Beneficjent w okresie trwałości, wypełnia obowiązki w zakresie archiwizacji - bez zastrzeżeń.

#### 2.4. Dochód incydentalny

Na podstawie pisemnych oświadczeń:

- 1) Beneficjenta – lider projektu Gmina Miejska Świeradów Zdrój z dn. 23.11.2016 r., które zostało podpisane przez Pana Rolanda Marciniaka – Burmistrza Gminy Miejskiej Świeradów Zdrój, zespół kontrolujący stwierdził, że do czasu przeprowadzenia kontroli trwałości, projekt nie wygenerował dochodu incydentalnego,
- 2) Partnera projektu - Gmina Janowice Wielkie z dn. 23.11.2016 r., które zostało podpisane przez Pana Kamila Kowalskiego – Wójta Gminy Janowice Wielkie i Pana Roberta Gudowskiego – Skarbnika Gminy Janowice Wielkie, zespół kontrolujący stwierdził, że do czasu przeprowadzenia kontroli trwałości, projekt nie wygenerował dochodu incydentalnego,
- 3) Partnera projektu – Miasto Jelenia Góra z dn. 23.11.2016 r., które zostało podpisane przez Pana Marcina Zawilę – Prezydenta Jeleniej Góry i Panią Jolantę Wójcikowską – Zastępcę Skarbnika Miasta Jeleniej Góry, zespół kontrolujący stwierdził, że do czasu przeprowadzenia kontroli trwałości, projekt nie wygenerował dochodu incydentalnego,
- 4) Partnera projektu - Gmina Kowary z dn. 23.11.2016 r., które zostało podpisane przez Panią Bożeną Wiśniewską – Burmistrza i Panią Agatę Młodawską – Skarbnika, zespół kontrolujący stwierdził, że do czasu przeprowadzenia kontroli trwałości, projekt nie wygenerował dochodu incydentalnego,
- 5) Partnera projektu - Gmina Kowary z dn. 23.11.2016 r., które zostało podpisane przez Pana Andrzeja Jasińskiego – Burmistrza Miasta i Gminy Mirsk i Panią Danutę Kalupę – Skarbnika, zespół kontrolujący stwierdził, że do czasu przeprowadzenia kontroli trwałości, projekt nie wygenerował dochodu incydentalnego.

Beneficjent w okresie trwałości, realizuje umowę o dofinansowanie - bez zastrzeżeń.

#### 2.5. Podatek od towarów i usług (VAT)

1. Lider projektu – Gmina Miejska Świeradów Zdrój - na podstawie pisemnego „Oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT” z dnia 23.11.2016 r., które zostało podpisane przez Pana Rolanda Marciniaka – Burmistrza Gminy Miejskiej Świeradów Zdrój, zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania poniesionego podatku VAT.
2. Partner projektu - Gmina Janowice Wielkie - na podstawie pisemnego „Oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT” z dnia 23.11.2016 r., które zostało podpisane przez Pana Kamila Kowalskiego – Wójta Gminy Janowice Wielkie i Pana Roberta Gudowskiego – Skarbnika Gminy Janowice Wielkie, zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania poniesionego podatku VAT.
3. Partner projektu – Miasto Jelenia Góra - na podstawie pisemnego „Oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT” z dnia 23.11.2016 r., które zostało podpisane przez Pana Marcina Zawilę – Prezydenta Jeleniej Góry i Panią Jolantę Wójcikowską – Zastępcę Skarbnika Miasta Jeleniej Góry, zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania poniesionego podatku VAT.
4. Partner projektu - Gmina Kowary - na podstawie pisemnego „Oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT” z dnia 23.11.2016 r., które zostało podpisane przez Panią Bożeną Wiśniewską – Burmistrza i Panią Agatę Młodawską – Skarbnika, zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania poniesionego podatku VAT.
5. Partner projektu - Gmina Mirsk - na podstawie pisemnego „Oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT” z dnia 23.11.2016 r., które zostało podpisane przez Pana Andrzeja Jasińskiego – Burmistrza Miasta i Gminy Mirsk i Panią Danutę Kalupę – Skarbnika, zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania poniesionego podatku VAT.

Beneficjent w okresie trwałości, realizuje umowę o dofinansowanie - bez zastrzeżeń.



## 2.6. Podwójne finansowanie

W trakcie weryfikacji dokumentacji finansowej dotyczącej realizowanego projektu nr RPDS.06.04.00-02-049/09, zespół kontrolujący nie stwierdził wystąpienia podwójnego dofinansowania.

Beneficjent w okresie trwałości, realizuje umowę o dofinansowanie - bez zastrzeżeń.

## 2.7. Znaczące modyfikacje projektu w rozumieniu art. 57 rozporządzenia rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999

W dniach: 23-24 listopada 2016 r. i 7 grudnia 2016 r. zespół kontrolujący dokonał oględzin na miejscu rzeczowej realizacji projektu w ramach, których stwierdzono, że stan faktyczny pod względem rzeczowym (w części możliwej do skontrolowania) jest zgodny z wnioskiem o dofinansowanie. Z oględzin wykonano dokumentację zdjęciową.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- nie zaistniało przekształcenie własności lub inna zmiana charakteru własności dofinansowanego elementu infrastruktury,
- nie zaprzestano działalności produkcyjnej,
- nie wystąpiły zmiany (modyfikacje), mające wpływ na charakter i warunki realizacji operacji,
- nie wystąpiły okoliczności, z analizy których wynikałoby, że Beneficjent osiągnął nieuzasadnioną korzyść.

Zostało to potwierdzone na podstawie pisemnych oświadczeń z dn. 23.11.2016 r., złożonych przez:

- 1) Beneficjenta – Lidera projektu - Gminy Miejskiej Świeradów Zdrój, podpisanym przez Pana Rolanda Marciniaka – Burmistrza Gminy Miejskiej Świeradów Zdrój,
- 2) Partnera projektu – Gminy Janowice Wielkie, podpisanym przez Pana Kamila Kowalskiego – Wójta Gminy Janowice Wielkie,
- 3) Partnera projektu – Miasto Jelenia Góra, podpisanym przez Pana Marcina Zawilę – Prezydenta Jeleniej Góry przy kontrasygnacie Pani Jolanty Wójcikowskiej – Zastępcy Skarbnika Miasta Jelenia Góra,
- 4) Partnera projektu – Gminy Kowary, podpisanym przez Panią Bożenę Wiśniewską – Burmistrza,
- 5) Partnera projektu – Gminy Mirsk, podpisanym przez Pana Andrzeja Jasińskiego – Burmistrza Miasta i Gminy Mirsk.

W związku z powyższym, zespół kontrolujący stwierdził, że nie zaszyły znaczące modyfikacje projektu, w rozumieniu art. 57 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r., ustanawiającego przepisy ogólne, dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.

Beneficjent w okresie trwałości, realizuje umowę o dofinansowanie - bez zastrzeżeń.

## 2.8. Cel projektu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, celem projektu zwiększenie konkurencyjności subregionu Karkonosze i Góry Izerskie poprzez zwiększenie potencjału turystycznego dziedzictwa kulturowego.

W toku przeprowadzonej kontroli, zespół kontrolujący stwierdził, że do chwili obecnej, cel projektu został zachowany, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu. Zostało to potwierdzone oświadczeniem, podpisanym przez Pana Rolanda Marciniaka – Burmistrza Gminy Miejskiej Świeradów Zdrój 23 listopada 2016 r. - bez zastrzeżeń.

## 2.9. Informacje na temat uzasadnionego podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości

Podczas czynności kontrolnych nie wykryto uchybienia, co do których zaistniało uzasadnione podejrzenie wykrycia nieprawidłowości.

### 3. Podsumowanie

#### 3.1. Wynik kontroli

Kontrola planowa na miejscu po zakończeniu rzeczowo-finansowej realizacji projektu, w zakresie oceny obszarów szczególnego ryzyka oraz zachowania trwałości zrealizowanego projektu,

Kontrola obejmowała kontrolę dokumentów oraz sprawdzenie efektu rzeczowego na miejscu realizacji projektu.

-- Bez zastrzeżeń

#### 4. Zalecenia pokontrolne.

Zalecenia pokontrolne nie zostaną wydane.

#### 5. Lista załączników.

Lp.	Nr załącznika	Nazwa załącznika	Strony od do
1.	1	Dokumentacja z przebiegu kontroli	Tom I

#### 6. Zmiany w treści informacji pokontrolnej

Data wpływu zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej	
----------------------------------------------------------	--

#### 7. Pouczenie

- Informacja pokontrolna zawiera 8 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i podmiotu kontrolowanego. Dane osobowe zawarte w niniejszej informacji pokontrolnej są chronione na podstawie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 1182 ze zm.) oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2003 r., Nr 153, poz. 1503 ze zm.).
- Informację pokontrolną podpisuje Kierownik podmiotu kontrolowanego. Podmiot kontrolowany składa do Wydziału Kontroli Projektów RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, w terminie 14 dni kalendarzowych (liczy się data wpływu) od dnia odbioru informacji pokontrolnej, jeden podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej.
- Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do zgłoszenia, w formie pisemnej, zastrzeżeń do informacji pokontrolnej wraz z uzasadnieniem. Podmiot kontrolowany składa do Wydziału Kontroli Projektów RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, w terminie 14 dni kalendarzowych (liczy się data wpływu) od daty odbioru informacji pokontrolnej, zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z dwoma niepodpisanymi egzemplarzami informacji pokontrolnej.  
Kontrolujący zamieszcza w informacji pokontrolnej adnotację o złożeniu przez podmiot kontrolowany zastrzeżeń do informacji pokontrolnej.  
W przypadku przekroczenia ww. terminu zastrzeżenia pozostają bez rozpatrzenia, informacja pokontrolna uznana zostaje za ostateczną (jej treść nie podlega weryfikacji) i stanowi podstawę do wydania zaleceń.
- Jednostka kontrolująca, w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje podmiotowi kontrolowanemu Stanowisko kontrolujących (w przypadku odrzucenia zastrzeżeń w całości lub w części) oraz dwa egzemplarze informacji pokontrolnej (w przypadku braku zmian) lub Zweryfikowanej informacji pokontrolnej (w przypadku konieczności wprowadzenia zmian) z adnotacją o wpływie zastrzeżeń.  
Kontrolujący może w razie potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń.
- Ponownie wysłaną informację pokontrolną lub Zweryfikowaną informację pokontrolną podpisuje Kierownik podmiotu kontrolowanego. Podmiot kontrolowany składa do Wydziału Kontroli Projektów RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, w terminie 7 dni kalendarzowych (liczy się data wpływu) od dnia odbioru informacji, jeden podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej lub Zweryfikowanej informacji pokontrolnej.
- Kierownik podmiotu kontrolowanego może odmówić podpisania informacji, składając do Wydziału Kontroli Projektów RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, w terminie do 7 dni kalendarzowych (liczy się data wpływu) od dnia jej odbioru, pisemne uzasadnienie odmowy podpisania informacji wraz z dwoma niepodpisanymi egzemplarzami informacji pokontrolnej lub Zweryfikowanej informacji pokontrolnej.  
Kontrolujący zamieszcza w informacji adnotację o odmowie jej podpisania i przekazuje jeden egzemplarz informacji pokontrolnej podmiotowi kontrolowanemu. Informacja pokontrolna uznana zostaje za ostateczną i stanowi podstawę do wydania zaleceń.  
W przypadku przekroczenia ww. terminu informacja pokontrolna uznana zostaje za ostateczną (jej treść nie podlega weryfikacji) i stanowi podstawę do wydania zaleceń.  
Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, podpisanej przez kontrolujących, nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń pokontrolnych.
- W przypadku nieodesłania informacji pokontrolnej lub Zweryfikowanej informacji pokontrolnej w wyznaczonym terminie przez podmiot kontrolowany, uznaje się, że podmiot kontrolowany nie zgłasza zastrzeżeń do ustaleń zawartych w treści informacji

pokontrolnej. Niezwłocznie, nie dłużej niż w ciągu 7 dni kalendarzowych, po upływie 7 dni od daty upływu terminu wyznaczonego na zwrot Informacji pokontrolnej, kontrolujący sporządza duplikat Informacji pokontrolnej z adnotacją o nieodesłaniu Informacji pokontrolnej przez podmiot kontrolowany.

Informacja pokontrolna uznana zostaje za ostateczną (jej treść nie podlega weryfikacji) i stanowi podstawę do wydania zaleceń.

8. Licząc poszczególne terminy należy stosować zasady określone w tytule V ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (art. 110-116). I tak: termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, przy obliczaniu tego terminu nie uwzględnia się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. Jeżeli koniec terminu do wykonania czynności przypada na dzień uznany za ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następnego.
9. Integralną częścią niniejszej informacji są:
  - Listy sprawdzające wraz z załącznikami – jeden komplet (egzemplarz kontrolującego),
  - Kserokopie dokumentów – jeden komplet (egzemplarz kontrolującego).

Kontrolujący: **Główny Specjalista**  
**Wydział Kontroli Projektów RPO**  
**Dział Kontroli Rzecznowo-Finansowej**

1. .....  
(podpis kierownika zespołu kontrolującego i pieczęć z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Wrocław, dnia 15/12/2016 .....

2. .....  
(podpis członka zespołu kontrolującego i pieczęć z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Wrocław, dnia 13.12.2016 .....

Kontrolowany:

**BURMISTRZ**  
**Roland Marciniak**

.....  
(podpis Kierownika podmiotu kontrolowanego lub osoby upoważnionej i pieczęć z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Świeradów - Zdrój, dnia 28.12.2016  
(miejscowość)

Zweryfikował: **Kierownik**  
**Działu Kontroli Rzecznowo-Finansowej**  
**Wydział Kontroli Projektów RPO**

.....  
(podpis osoby weryfikującej i pieczęć z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Wrocław, dnia 18/12/2016 .....

Zatwierdził:

**Dyrektor**  
**Wydziału Kontroli Projektów RPO**  
**Sebastian Wolszczak**

.....  
(podpis osoby zatwierdzającej i pieczęć z podaniem imienia, nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Wrocław, dnia 19/12/2016 .....