

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 19 / 22 / INT-V

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Województwo Zachodniopomorskie
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
3	Nazwa i numer projektu	„Na dwóch kółkach wokół Zalewu Szczecińskiego – polsko-niemiecki produkt turystyczny” INT138
4	Termin kontroli	13.12.2022 – 21.12.2022 (19.12.2022 r. oględziny projektu na miejscu)
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- 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,
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Andrzej Bell, Kierownik Oddziału EWT w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik zespołu kontrolującego Małgorzata Bielecka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego – członek zespołu Rafał Mańczak, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego – członek zespołu
7	Zakres kontroli	1. Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi i roboty budowlane zostały dostarczone. 2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: - kwalifikowalności wydatków, - zamówień publicznych, - prawa budowlanego i ochrony środowiska, - pomocy publicznej oraz równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności produktów dla osób z niepełnosprawnościami w ramach koncepcji uniwersalnego projektowania. 3. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania unijnego i 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 realizacji projektu przeprowadzono na podstawie dokumentów dotyczących 100% wydatków wykazanych w 5 wnioskach o płatność złożonych w systemie eMS za okres realizacji projektu, tj.: od 07.01.2019 r. do 30.09.2022 r. oraz dostarczonych przez Partnera Wiodącego projektu do dnia zakończenia czynności kontrolnych, które to dokumenty stanowią akta kontroli i są przechowywane przez Krajowego Kontrolera w dokumentacji projektu nr INT138.

1. Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi, dostawy i roboty budowlane zostały dostarczone.

Celem zrealizowania projektu Partner zawarł 10 kontraktów w oparciu o przepisy zamówień publicznych i zasadę konkurencyjności, jak w poniższym zestawieniu:

1. „Budowa drogi rowerowej – Na dwóch kółkach wokół Zalewu Szczecińskiego – polsko – niemiecki produkt turystyczny”, umowa nr 4/8-2/2020z dnia 13.01.2020 r.
2. „Zarządzanie Projektem pt.: Budowa drogi rowerowej – Na dwóch kółkach wokół Zalewu Szczecińskiego – polsko – niemiecki produkt turystyczny”, umowa nr 31/8-2/2020 z dnia 20.01.2020 r.
3. „Na dwóch kółkach wokół Zalewu Szczecińskiego – polsko-niemiecki produkt turystyczny – oznakowania pionowe i poziome”, umowa nr 274u/8-2/2021 z dnia 01.10.2021 r.
4. „Dostawa sprzętu komputerowego i oprogramowania dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego”, umowy nr WSII/33/2019 i WSII/34/2019 z dnia 11.10.2019 r.
5. „Dostawa sprzętu komputerowego i oprogramowania dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego”, umowa nr WSII/18/2020z dnia 09.11.2020 r.
6. „Świadczenie usług poligraficznych na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego”, umowa nr WA/33/4/2020 z dnia 17.07.2020 r.
7. „Wykonanie i dostawa materiałów promocyjno-reklamowych”, umowa nr 2.GM.III.2022 z dnia 17.04.2019 r.
8. „Kompleksowa organizacja, przeprowadzenie i obsługa 4 rajdów rowerowych wraz z wydarzeniami towarzyszącymi na terenie województwa zachodniopomorskiego – rajdów rowerowych wraz z warsztatami ekologicznymi, które zostaną zorganizowane w ramach projektu „Na dwóch kółkach wokół Zalewu Szczecińskiego – polsko-niemiecki produkt turystyczny”, umowa nr 15.GM-III.2021 z dnia 12.07.2021 r.
9. „Stworzenie narzędzia mobilnego dla trasy rowerowej wokół Zalewu Szczecińskiego, umowa nr 15.GM-III.2022 z dnia 29.03.2022 r.

Roboty i usługi zostały dostarczone, odebrane i zapłacone, co potwierdzają sprawdzone przejściowe świadectwa płatności, protokoły odbioru oraz dowody księgowe załączone do wniosków o płatność i poddane weryfikacji w trakcie kontroli. Informacje zawarte w 5 kolejnych wnioskach o płatność nr 0.1; 1.1, 2.1, 7.1 i 8.1 są zgodne z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu z dnia 02.04.2020 r.

Budżet projektu w części dotyczącej Partnera Wiodącego (LP_1) Województwa Zachodniopomorskiego wynosił 1.992.337,24 EUR. Wartość wydatków poświadczonych w 4 wnioskach o płatność (nr 0.1, 1.1, 2.1, 7.1) wynosi 1.790.218,48 EUR. Całkowita kwota wnioskowana przez partnera 1.983.657,51 EUR (końcowy wniosek o płatność nr 8.1 na kwotę 193.439,03 EUR. Kwota niewykorzystana wynosi 8.679,73 EUR. Projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: - kwalifikowalności wydatków, - zamówień publicznych, - prawa budowlanego i ochrony środowiska, - pomocy publicznej oraz równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności produktów dla osób z niepełnosprawnościami w ramach koncepcji uniwersalnego projektowania.

Przedstawione do refundacji wydatki Partnera projektu w wysokości 1.983.657,51 EUR stanowią w całości wydatki kwalifikowalne. W trakcie weryfikacji administracyjnej raportów Partnera oraz w trakcie kontroli na miejscu w trybie zdalnych, Krajowy Kontroler nie pomniejszał wydatków i nie nakładał korekt. W trakcie realizacji projektu przeprowadzono 8 kontroli ex-post oraz 1 weryfikację zasady konkurencyjności udzielonych zamówień publicznych na zadania wskazane w p.1 niniejszej informacji pokontrolnej – wyniki pozytywne.

Inwestycja pn. „Budowa drogi rowerowej - „Na dwóch kółkach wokół Zalewu Szczecińskiego – polsko-niemiecki produkt turystyczny” będąca przedmiotem projektu realizowana była na podstawie decyzji 250/2019 Starosty Kamieńskiego z dnia 14.05.2019 r. w zakresie budowy drogi leśnej w Gminie Wolin i decyzji 344/2020 Starosty Kamieńskiego z dnia 20.07.2020 r. w zakresie budowy drogi rowerowej pomiędzy ul. Żwirową m. Wicko a ul. Okrągłą w m. Wapnica gmina Międzyzdroje, w pozostałym zakresie na podstawie zgłoszeń do organu administracji architektonicznej zamiaru wykonywania robót budowlanych polegających na budowie odcinków ścieżek rowerowych, jako części zadania „Budowa ścieżki rowerowej wokół Zalewu Szczecińskiego”. Inwestycja nie oddziałuje negatywnie na środowisko naturalne. Projekt o neutralnym wpływie na polityki horyzontale dotyczące równości szas i niedyskryminacji oraz równości płci.

W związku z realizacją projektu pomoc publiczna nie wystąpiła.

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

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Beneficjenta wydatków dokonano na podstawie losowo dobranej próby, tj. min. 10% wartości wydatków z każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w Raportach partnera. Opis doboru próby KK załączył do dokumentacji kontrolnej.

Kontroli poddano następujące dokumenty księgowe z wylosowanej próby:

Raport partnera	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 euro
1.1	1.33	Lista płac nr 20201	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznaniem dodatkiem specjalnym. Koordynator projektu.	5 536,06	0,00	1 697,89	361,54
1.1	1.34	Lista płac nr 20201	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznaniem dodatkiem specjalnym. Inspektor finansowy projektu.	7 618,13	0,00	858,09	182,72
1.1	1.35	Lista płac nr 20201	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznaniem dodatkiem specjalnym. Grafik projektu.	8 260,67	0,00	810,84	172,65
1.1	1.36	Lista płac nr 20276	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznaniem dodatkiem specjalnym. Koordynator projektu.	6 479,54	0,00	2 012,92	428,62
1.1	1.37	Lista płac nr 20276	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznaniem dodatkiem specjalnym. Inspektor finansowy projektu.	7 618,13	0,00	858,09	182,72
1.1	1.38	Lista płac nr 20276	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznaniem dodatkiem specjalnym. Grafik projektu.	8 260,67	0,00	575,58	122,56
1.1	1.39	Lista płac nr 20365	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznaniem dodatkiem specjalnym. Koordynator projektu.	6 479,54	0,00	2 012,92	428,62
1.1	1.40	Lista płac nr 20365	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznaniem dodatkiem specjalnym. Inspektor finansowy projektu.	7 618,13	0,00	858,09	182,72

1.1	1.41	Lista płac nr 20365	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika. Pracownik merytoryczny projektu.	5 648,85	0,00	395,42	84,19
1.1	1.42	Lista płac nr 20365	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika. Pracownik merytoryczny projektu.	6 634,68	0,00	796,16	169,53
1.1	1.43	Lista płac nr 20365	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznanym dodatkiem specjalnym. Grafik projektu.	8 260,67	0,00	575,58	122,56
1.1	1.44	Lista płac nr 20449	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznanym dodatkiem specjalnym. Koordynator projektu.	6 180,43	0,00	1 823,91	388,37
1.1	1.45	Lista płac nr 20449	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznanym dodatkiem specjalnym. Inspektor finansowy projektu.	7 618,13	0,00	858,09	182,72
1.1	1.46	Lista płac nr 20449	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika. Pracownik merytoryczny projektu.	5 648,85	0,00	395,42	84,19
1.1	1.47	Lista płac nr 20449	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika. Pracownik merytoryczny projektu.	6 634,68	0,00	796,16	169,53
1.1	1.48	Lista płac nr 20449	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznanym dodatkiem specjalnym. Grafik projektu.	8 260,67	0,00	575,58	122,56
1.1	1.49	Lista płac nr 20556	Świadczenie stosunku pracy zgodnie z umową o pracę i zakresem obowiązków pracownika oraz przyznanym dodatkiem specjalnym. Koordynator projektu.	5 083,65	0,00	1 130,86	240,80
1.1	6.8	1/11/2020/SDP	Budowa drogi rowerowej i oznakowanie istniejących ciągów komunikacyjnych zgodnie z umową nr 4/8-2/2020 z dnia 13.01.2020 r. FV dotyczy wykonania prac w zakresie zgodnym z tabela elementów rozliczeniowych za okres od 26.09.2020 do 30.09.2020 r.	842 523,65	157 545,07	842 523,65	179 405,40
1.1	6.9	1/03/2020	Zarządzanie projektem w formie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr 31/8-2/202020.01.2020 r. Usługa polegająca na zarządzaniu projektem w formie nadzoru inwestorskiego. Zakres prac zgodnie z przejściowym protokołem odbioru usługi nr 1.	3 218,27	601,79	3 218,27	685,29
1.1	6.10	1/04/2020	Zarządzanie projektem w formie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr 31/8-2/202020.01.2020 r. Usługa polegająca na zarządzaniu projektem w formie nadzoru inwestorskiego. Zgodnie z przejściowym protokołem odbioru usługi nr 2.	12 078,82	2 258,64	12 078,82	2 572,04
1.1	6.11	1/05/2020	Zarządzanie projektem w formie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr 31/8-2/202020.01.2020 r. Usługa polegająca na zarządzaniu projektem w formie nadzoru inwestorskiego. Zgodnie z przejściowym protokołem odbioru usługi nr 3,	7 102,86	1 328,18	7 102,86	1 512,46
1.1	6.12	2/06/2020	Zarządzanie projektem w formie nadzoru inwestorskiego zgodnie z umową nr 31/8-2/202020.01.2020 r. Usługa polegająca na zarządzaniu projektem w formie nadzoru inwestorskiego. Zgodnie z przejściowym protokołem odbioru usługi nr 4	6 751,13	1 262,41	6 751,13	1 437,57
1.1	5.1	M05/2019/10/0012	Zakup drukarki - kolorowego urządzenia drukującego na potrzeby Zarządzania projektem INT138. Zgodnie z umową nr WSII/33/2019 z dnia 11.10.2019 r.	10 530,00	1 969,02	10 530,00	2 242,23

2.1	3.8	Polecenie wyjazdu służbowego nr 1346/K/2021	Podróż służbowa pracownika, 03.07.2021 r. Międzyzdroje, udziału w polsko-niemieckim rajdzie rowerowym	183,83	0,00	183,83	39,99
2.1	3.9	Polecenie wyjazdu służbowego nr 1778/K/2021	Podróż służbowa pracownika, 07.08.2022 r. Wolin, udziału w polsko-niemieckim rajdzie rowerowym	148,73	0,00	148,73	32,36
8.1	4.15	F20220800217-5	Realizacja działań promocyjnych trasy rowerowej wokół Zalewu Szczecińskiego w ramach akcji społecznej „Rzeczpospolita Życie Regionów – Rowerem przez Polskę”.	36 531,00	6 831,00	36 531,00	7 521,30
8.1	4.16	7/09/2022	Przeprowadzenie kampanii promocyjnej polegającej na produkcji materiału audio-video w postaci filmu promującego Trasę Rowerową wokół Zalewu Szczecińskiego oraz rowerową aplikację mobilną „Pomorze Zachodnie”, zakup czasu antenowego i emisja filmu	18 000,00	3 365,85	18 000,00	3 705,99

Wydatki objęte próbą zostały wyłonione z zestawienia wydatków objętych kontrolą o łącznej kwocie 1.983.657,51EUR bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych. Skontrolowane dowody księgowe obejmują wydatki kwalifikowalne na kwotę 202.781,23 EUR (co stanowi 10,22% bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych w ramach projektu). Zarządzeniem Nr 111/17 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 22.12.2017 r. ustalono zasady rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego obowiązujące od dnia 01.01.2018 r. oraz Zarządzeniem nr 121/19 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.12.2019 r. ustalono zasady rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego obowiązujące od dnia 01.01.2020 r. i jednocześnie uchylające zasady rachunkowości obowiązujące od 01.01.2018 r.

Ewidencja księgowa wydatków poniesionych w związku z realizowanym projektem prowadzona jest przez Województwo Zachodniopomorskie w ramach już istniejących ksiąg rachunkowych. W planie kont odpowiednie konta księgowe posiadają wyodrębnioną analitykę wskazującą na realizację ze środków unijnych. Ponadto projekt ma przypisane 9-cyfrowe zadanie budżetowe 001004208 - Na dwóch kółkach wokół Zalewu Szczecińskiego w ramach PW Interreg V A - wydatki bieżące. KK zweryfikował zapisy na kontach:

404-02 – Wynagrodzenia - środki unijne,

405-02 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia-środki unijne,

409-01 - Pozostałe koszty rodzajowe - UM.

Dokumenty księgowe tj. polecenia wyjazdów służbowych o numerach 1346/K/2021 oraz 1778/K/2021 nie zostały wyodrębnione zgodnie ze stworzonym zadaniem budżetowym projektu. Wskazane powyżej wydatki zostały zaksięgowane w systemie księgowym Partnera Wiodącego a dokumenty księgowe opisano zgodnie z zasadami Programu i są możliwe do identyfikacji. Na powyższą okoliczność złożono stosowane wyjaśnienie, które zostało przyjęte przez KK.

Pozostałe zapisy na wyodrębnionych kontach księgowych w zakresie objętym próbą pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi. Partner Wiodący spełnia obowiązek prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej badanego projektu.

Zarządzeniem Nr 86/2012 Dyrektora Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Koszalinie z dnia 31.12.2012 r. ustalono zasady rachunkowości w Zachodniopomorskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Koszalinie (z późn. zmian.). Ewidencja księgowa wydatków poniesionych w związku z realizowanym projektem prowadzona jest przez ZZDW w ramach już istniejących ksiąg rachunkowych, poprzez utworzenie kont syntetycznych na poziomie 2. Ponadto projekt ma przypisane 9-cyfrowe zadanie budżetowe 002004217 - Na dwóch kółkach wokół Zalewu Szczecińskiego w ramach PW Interreg V A - wydatki majątkowe.

Zachodniopomorski Zarząd Dróg Wojewódzkich w Koszalinie spełnia obowiązek prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej badanego projektu. KK zweryfikował zapisy na kontach:

080-8-8-102 – wydatki inwestycyjne jst budżetowych – INTERREG – ZZDW Koszalin – Na dwóch kółkach wokół Zalewu Szczecińskiego;
 130-4-8-088 – Wydatki – INTERREG – ZZDW Koszalin – Interreg wydatki.
 Przedstawione zapisy na wyodrębnionych kontach księgowych w zakresie objętym próbą pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi.
 Do dnia kontroli Partner Wiodący otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 1 509 301,58 EUR, z czego 15 887,12 EUR przekazał PP_2.

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

Województwo Zachodniopomorskie 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 wylosowanej próby wydatków kontrolujący nie stwierdzili, iż zrealizowana w ramach projektu inwestycja mogła być wykorzystana do świadczenia odpłatnych usług objętych podatkiem VAT. Partner Wiodący realizując projekt nie dokonywał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt projektu. Zespół kontrolujący nie stwierdził dochodów wygenerowanych w związku z realizacją dofinansowanej inwestycji. Jako koszt inwestycji zaksięgowano kwoty brutto wynikające z faktur dołączonych do raportów Partnera Wiodącego.

5. Sprawdzenie prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych.

Partner Wiodący projektu prowadził intensywne i wielopłaszczyznowe działania informacyjno-promocyjne pozostające w zgodności z wymaganiami Programu. Na dokumentacji projektowej znajduje się oznaczenie z informacją o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach INTERREG VA oraz emblemat Unii Europejskiej. Partner Wiodący oznakował ścieżkę rowerową dwoma tablicami pamiątkowymi oraz 50 tablicami rozmieszczonymi wzdłuż ścieżki, w lokalizacjach związanych z atrakcjami turystycznymi. Tablice są poprawnie oznakowane. Do dokumentacji kontrolnej załączono dokumentację fotograficzną przekazaną przez Partnera Wiodącego oraz wykonaną przez zespół kontrolujący podczas oględzin projektu e dniu 19.12.2022 r.

6. Sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu.

Dokumentacja projektu jest oznakowana właściwie i przechowywana w siedzibie Partnera. Termin przechowywania dokumentacji projektu zgodnie z wymogami programu obowiązuje do dnia 31.12. roku następującego po upływie okresu trwałości projektu. Do dokumentacji kontrolnej załączono stosowną dokumentację fotograficzną przekazaną przez Partnera Wiodącego.

Podsumowanie ustaleń.

Projekt nr INT138 pod nazwą „Na dwóch kółkach wokół Zalewu Szczecińskiego – polsko-niemiecki produkt turystyczny” w części dotyczącej Partnera Wiodącego (LP_1) Województwa Zachodniopomorskiego został zrealizowany prawidłowo.

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

11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin/ jeśli dotyczy)	Protokół oględzin z dnia 19.12.2022 r. wraz z dokumentacją fotograficzną
12	Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:	
13	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data	
14	Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data	
	Szczecin, dnia:	