



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



INFORMACJA POKONTROLNA NR 133/K/2013

I. Podstawa prawna kontroli:

- Art.27 ust.1 pkt. 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (tekst jednolity: Dz. U. 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.),
- Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013,
- Umowa o dofinansowanie nr UDA-POKL.09.05.00-24-630/11-00 z dnia 26.09.2012 r.,

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego.

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Magdalena Stawińska - kierownik Zespołu kontrolującego, starszy specjalista w Wydziale Europejskiego Funduszu Społecznego,
2. Michał Nowakowski – podinspektor w Wydziale Europejskiego Funduszu Społecznego,

IV. Termin kontroli:

Czynności kontrolne przeprowadzono zgodnie z upoważnieniem Nr 133/K/13 w dniach 06.08.2013 r. – 07.08.2013 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa

VI. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Włodowice

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Ul. Krakowska 26, 42 – 421 Włodowice

VIII. Dane kontrolowanego projektu:

- Nazwa kontrolowanego projektu: „Włodowice w obiektywie”.
- Numer kontrolowanego projektu: POKL.09.05.00-24-630/11
- Działanie, Priorytet: Priorytet IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionie, Działanie 9. Poddziałania 9.5 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013
- Numer umowy: UDA-POKL.09.05.00-24-630/11-00
- Wartość projektu: **45 110,00 zł**
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: **12 740,62 zł**, w tym:
 - 12 740,62 zł, zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-POKL.09.05.00-24-630/11-01.

IX. Zakres kontroli:

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu.
 - a) Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
 - b) Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
 - c) Osiągnięcie wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie projektu.
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
3. Kwalifikowalność uczestników projektu, na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji wybranej do kontroli, w tym sposobu rekrutacji uczestników projektu w odniesieniu do zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji.
4. Prawidłowość rozliczeń finansowych.
5. Kwalifikowalność kosztów bezpośrednich rozliczanych ryczałtem.
6. Prawidłowość zastosowania stawek jednostkowych.
7. Sposób dokonywania zakupów:
 - A. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.
 - B. Poprawność zastosowania zasady konkurencyjności.
 - C. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych i zasady konkurencyjności. (dotyczy wydatków realizowanych od 2011 roku).
8. Poprawność udzielania pomocy publicznej.
9. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.
10. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.
11. Prawidłowość realizacji projektu innowacyjnego.

X. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

1. Dokumenty do kontroli dot. uczestników projektu.

Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby dokumentacji dotyczącej kwalifikowalności uczestników projektu zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów do kontroli wskazaną w Rocznym Planie Kontroli IP na 2013 r. Wyboru próby dokonano na podstawie doboru losowego oraz profesjonalnego osądu kontrolujących. W okresie

objętym kontrolą, wsparcie otrzymało 30 uczestników projektu. Szczegółowej analizie poddano dokumentację 3 osób, tj.: Magdalena Merta, Natalia Wróblewska, Dawid Nowak., co stanowi 10% ogólnej liczby uczestników.

2. Dokumenty do kontroli dot. dowodów finansowo - księgowych.

Dobór dokumentów do kontroli został dokonany - zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów do kontroli w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu wskazaną w Rocznym Planie Kontroli IP – na podstawie dokumentów przedstawionych w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Jako technikę doboru próby zastosowano losowanie przypadkowe i wybór na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Dokumentacja finansowa została zweryfikowana, na próbie **3** dokumentów, co stanowi **20 % z 15** dokumentów wskazanych w załączniku nr 1 do zatwierzonego wniosku o płatność.

Wykaz dokumentów księgowych wybranych do kontroli:

Wniosek o płatność nr WNP-POKL.09.05.00-24-630/11-01 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.

1. Faktura VAT nr FS-ZX/00000530/2013 z dnia 27.02.2013 r. na kwotę 4 223,97 zł, dotycząca zakupu 3 kompletów aparatów fotograficznych;
2. Rachunek nr 3/2013 z dnia 31.01.2013 r. na kwotę 750,00 zł, dotyczący wynagrodzenia Specjalisty ds. logistyki, ewaluacji i monitoringu projektu;
3. Faktura VAT nr 726/2013 z dnia 20.01.2013 r. na kwotę 119,68 zł, dotycząca zakupu materiałów biurowych i artykułów piśmienniczych.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli wynosiła **12 740,62 zł**.

Wartość wydatków poddanych kontroli wynosi **5 093,65 zł**, co stanowi 39,98 % wydatków zatwierdzonych we wniosku o płatność za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r.

3. Pozostałe dokumenty.

Pozostałe dokumenty weryfikowane w trakcie kontroli na miejscu przez Zespół kontrolujący zostały sprawdzone w min. 5% i dotyczy to następujących obszarów:

– dokumentacji dotyczącej zatrudniania personelu w ramach projektu,

W okresie objętym zatwierdzonym wnioskiem o płatność tj. od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r., ramach kosztów bezpośrednich projektu finansowano wynagrodzenie 4 osób. W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu dokonano sprawdzenia dokumentacji 2 osób, co stanowi 50 % populacji personelu przedstawionej przez Beneficjenta w zestawieniu personelu przesłanym do Instytucji Pośredniczącej. Wybór dokumentów do kontroli został przeprowadzony w oparciu o profesjonalny osąd Zespołu kontrolującego zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów opisaną w Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej na rok 2013.

Próba dokumentacji poddanej kontroli obejmowała:

1. Panią Justynę Pilis – Sokolińską zatrudnioną do projektu na podstawie umowy zlecenie,

2. Panią Leokadię Łagiewkę wynagradzaną w ramach projektu na podstawie dodatku specjalnego.
 - weryfikacji form wsparcia dla uczestników projektu,
 - procedur dokonywania zakupów,
 - zasad promocji i informacji,
 - przestrzegania harmonogramu rzeczowo-finansowego realizacji projektu,
 - prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej,
 - prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

XI. Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego

Ustalenia Zespołu kontrolującego w poszczególnych obszarach:

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu, w tym:

- a. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- b. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta – stwierdzono uchybienia opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
- c. Osiągnięcie wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie projektu – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- d. Zgodność realizacji projektu partnerskiego zgodnie z zapisami Zakresu realizacji projektów partnerskich określonych przez Instytucję Zarządzającą Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – nie dotyczy kontrolowanego projektu.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu, w tym:

- a. Weryfikacja umów zawartych w ramach projektu na podstawie dokumentacji wybranej do kontroli – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- b. Weryfikacja uzasadnienia sposobu wyboru osób zaangażowanych w realizację projektu – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- c. Kwalifikowalność wydatków pod kątem możliwości wystąpienia podwójnego finansowania lub konfliktu interesów w przypadku zatrudniania w projekcie pracowników instytucji uczestniczących w realizacji PO KL – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- d. Kwalifikowalność wydatków związanych z zatrudnieniem personelu projektu na umowę o pracę, w tym sposób ustalenia proporcji zaangażowania personelu projektu w niepełnym wymiarze czasu pracy – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- e. Kwalifikowalność wydatków związanych z zaangażowaniem personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.

- f. Kwalifikowalność wydatków związanych z wynagrodzeniem osób, które wykonują więcej niż jedno zadanie/funkcję w ramach projektu lub są zatrudnione w więcej niż jednym projekcie – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
3. **Kwalifikowalność uczestników projektu, na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji wybranej do kontroli, w tym sposób rekrutacji uczestników projektu w odniesieniu do zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji* – stwierdzono uchybienie opisane szczegółowo w pkt. XII Informacji pokontrolnej.**
4. **Prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym:**
- a. Weryfikacja na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych poświadczających poniesienie wydatków w ramach projektu, ujętych/rozliczonych w zatwierdzonych wnioskach o płatność, w szczególności wydatków poniesionych w ramach cross-financingu, w tym weryfikacja opisu dokumentów księgowych, potwierdzających poniesione wydatki oraz weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczenia kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
 - b. Weryfikacja dokumentacji potwierdzającej stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań uzgodnionych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu (w przypadku wydatków rozliczanych ryczałtem w ramach kosztów bezpośrednich) – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
 - c. Weryfikacja dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
 - d. Weryfikacja wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu, zgodnie z zasadami określonymi w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
 - e. Weryfikacja, czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu oraz jeśli to możliwe, ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
 - f. Weryfikacja statusu podatkowego Beneficjenta – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
 - g. Weryfikacja, czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
 - h. Weryfikacja, czy nie nastąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PO KL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów

rybackich (PO RYBY) 2007-2013 – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.

5. **Kwalifikowalność kosztów bezpośrednich rozliczanych ryczałtem** – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
6. **Prawidłowość zastosowania stawek jednostkowych** – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
7. **Sposób dokonywania zakupów:**
 - A. **Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego** – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
 - B. **Poprawność zastosowania zasady konkurencyjności** – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
 - C. **Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których na mają zastosowania zapisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych i zasady konkurencyjności** – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
8. **Poprawność udzielania pomocy publicznej** - nie dotyczy kontrolowanego projektu.
9. **Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych** - stwierdzono uchybienia opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
10. **Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych**, w tym:
 - a. Weryfikacja sposobu informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
 - b. Weryfikacja prawidłowości oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
 - c. Weryfikacja sposobu oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt – plakaty, tabliczki z logo PO KL i UE - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
 - d. Weryfikacja sposobu oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
 - e. Weryfikacja adekwatności podjętych działań informacyjno – promocyjnych w stosunku do celu projektu - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
 - f. Weryfikacja sposobu informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
11. **Prawidłowość realizacji projektu innowacyjnego** - nie dotyczy kontrolowanego projektu.

XII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia:

W wyniku kontroli Zespół kontrolujący stwierdził nieprawidłowe realizowanie zadań projektu w następujących obszarach:

- 1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu, w tym zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.**

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybenia:

pkt. 1.5 Listy sprawdzającej:

Zgodnie z harmonogramem realizacji projektu POKL.09.05.00-24-630/11 Beneficjent przewidział rozpoczęcie warsztatów fotograficznych w lutym 2013 r., natomiast przedmiotową formę wsparcia rozpoczęto 04 marca 2013 r. W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił oświadczenie, w którym wyjaśnia iż przesunięcie ustalonego terminu nastąpiło na skutek ferii zimowych oraz związanych z tym spraw organizacyjnych. Zespół kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w przedmiotowej sprawie, niemniej jednak Informacja pokontrolna stanowi opis stanu zastanego w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych powyższe stanowi więc o uchybieniu.

pkt. 4.6 Listy sprawdzającej:

We wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.05.00-24-630/11-01 za okres od 01.01.2013 r. do 31.03.2013 r. Beneficjent w poz. 10, w kolumnie 2 *Numer księgowy lub ewidencyjny* wpisał: 1360/2013, powinno być: 160/2013 zgodnie z numerem naniesionym na dokumencie księgowym.

- 3. Kwalifikowalność uczestników projektu, na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji wybranej do kontroli, w tym sposób rekrutacji uczestników projektu w odniesieniu do zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji.**

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybenia:

pkt. 3.1 Listy sprawdzającej:

Na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji stwierdzono niezgodność przedstawionych deklaracji z minimalnym zakresem wskazanym w „Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL”. Zgodnie z przedmiotowym dokumentem: *Z chwilą przystąpienia do projektu każdy uczestnik projektu podpisuje deklarację uczestnictwa w projekcie, która zawiera co najmniej:*

- a) wyrażenie woli uczestniczenia w projekcie,*

- b) oświadczenie uczestnika o spełnieniu kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie,
- c) datę i podpis uczestnika projektu,
- d) pouczenie o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą.

W okazanych Zespołowi kontrolującemu deklaracjach brak adnotacji o odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą.

9. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

pkt. 9.4 Listy sprawdzającej:

1. Rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych w Zbiorze Podsystem Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego 2007 jest niezgodny ze wzorem stanowiącym Załącznik nr 6 do Instrukcji wypełniania Formularza PEFS 2007 dla PO KL.
2. Brak podpisu ABI przy dacie wydania upoważnienia w ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.

XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów projektu nr POKL.09.04.02-24-060/11 dokonał oceny realizacji działań w ramach w/w projektu na poziomie: **Kategoria nr 1,**

gdzie:

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,

Kategoria nr 3 - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/ nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

Kategoria nr 4 - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/ nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 5 - projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

XIV. Data sporządzenia informacji pokontrolnej:

30.08.2013 r.

Załączniki:

1. Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu realizacji projektu.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej i Listy sprawdzającej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej wraz z Załącznikami i ewentualną dokumentacją w sprawie. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej i Listy sprawdzającej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną i Listę sprawdzającą w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Po otrzymaniu kolejnej Informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła podpisaną egzemplarz Informacji pokontrolnej i Listy sprawdzającej do jednostki kontrolującej lub przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji pokontrolnej i przesyła je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej wraz z załącznikami.

Wdział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Magdalena Kwaśniska
starszy specjalista

Wdział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Michał Ciołkowiński
podinspektor

.....
(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

.....Nie dotyczy.....

(Podpis eksperta – w przypadku uczestnictwa w kontroli)

.....
Adam B. Samukier
.....
(Podpis osoby upoważnionej w jednostce kontrolowanej)

WÓJCI GMINY
Adam B. Samukier
.....
GMINA WŁODOWICE
powiat zawierciański
województwo śląskie