



Informacja Pokontrolna

z kontroli trwałości projektu: „Przebudowa dróg gminnych nr 108567B i 108568B w Lipinach” nr WND-RPPD.02.01.02-20-011/08 przeprowadzonej poprzez wizytę monitorującą w siedzibie Beneficjenta: Gmina Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka (NIP 6030016983, REGON 050659065) w okresie od 21 czerwca 2011r. do 1 lipca 2011 r.

przez:

1. Mariusza Półkośnika – kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
 2. Zbigniewa Rutkowskiego – członka zespołu kontrolującego, podinspektora w Referacie Kontroli RPOWP Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku
- działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na podstawie upoważnienia nr RPO-VII.44.2.4.2011 z dnia 10 czerwca 2011 r. wydanego przez Pana Jakuba Krawczuka zastępcę Dyrektora Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Podstawa prawna kontroli:

- 1) art. 57 pkt. 1 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 Rady (WE) 1260/1999,
- 2) art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn.zm.),
- 3) § 13 umowy Nr UDA-RPPD.02.01.02-20-011/08-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 108567B i 108568B w Lipinach”, któremu został nadany numer KSI (SIMIK 07-13) WND-RPPD.02.01.02-20-011/08 zawartej

między Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Gminą Hajnówka,
ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka (NIP 6030016983, REGON 050659065)
w dniu 23 stycznia 2009 r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie trwałości Projektu „Przebudowa dróg gminnych nr 108567B i 108568B w Lipinach”, któremu został nadany numer KSI (SIMIK 07-13) WND-RPPD.02.01.02-20-011/08 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej II Rozwój infrastruktury transportowej, Działania 2.1 Rozwój transportu drogowego, Poddziałania 2.1.2 Lokalna infrastruktura drogowa realizowanego w ramach Umowy Nr UDA-RPPD.02.01.02-20-011/08-00 z dnia 23 stycznia 2009 r., dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo jednostki kontrolowanej:

1. Pani Olga Rygorowicz – Wójt Gminy Hajnówka

Wyjaśnienia udzielali:

1. Pan Mikołaj Kondraciuk – zastępca Wójta Gminy Hajnówka
2. Pani Helena Bagrowska – Kierownik Referatu Inwestycji, Planowania Przestrzennego i Gospodarki Gruntami w Urzędzie Gminy Hajnówka
3. Pani Luba Nowik – Skarbnik Gminy Hajnówka
4. Pan Marcin Skiepmo – referent w Urzędzie Gminy Hajnówka

W związku z nieobecnością Pani Olgi Rygorowicz – Wójta Gminy Hajnówka Beneficjenta reprezentował Pan Mikołaj Kondraciuk – zastępca Wójta Gminy Hajnówka. Kopie Zarządzenia Wójta Gminy Hajnówka z dnia 03 grudnia 2010 r. w sprawie powołania zastępcy Wójta Gminy Hajnówka i wyciągu z regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy w Hajnówce stanowią **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności przepisów:

- 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.),
- 2) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)
oraz
- 3) umowy nr UDA-RPPD.02.01.02-20-011/08-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 108567B i 108568B w Lipinach”, któremu został nadany

numer KSI (SIMIK 07-13) WND-RPPD.02.01.02-20-011/08 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej II Rozwój infrastruktury transportowej, Działania 2.1 Rozwój transportu drogowego, Poddziałania 2.1.2 Lokalna infrastruktura drogowa dofinansowanego ze środków publicznych, zawartej w dniu 23 stycznia 2009 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Gminą Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka (oraz czterech aneksów do ww. umowy).

I. Istotne warunki umowy o dofinansowanie projektu.

Umową Nr UDA-RPPD.02.01.02-20-011/08-00 o dofinansowanie Projektu pn. „Przebudowa dróg gminnych nr 108567B i 108568B w Lipinach”, któremu został nadany numer KSI (SIMIK 07-13) WND-RPPD.02.01.02-20-011/08 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013, Osi Priorytetowej II Rozwój infrastruktury transportowej, Działania 2.1 Rozwój transportu drogowego Poddziałania, 2.1.2 Lokalna infrastruktura drogowa dofinansowanego ze środków publicznych, zawartej w dniu 23 stycznia 2009 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Beneficjentem: Gminą Hajnówka - przyznano dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 378 431,51 PLN, stanowiącej nie więcej niż 55 % kwoty wydatków kwalifikowalnych Projektu.

Całkowitą wartość projektu wg umowy o dofinansowanie określono na: 712 896,61 PLN.

Całkowite wydatki kwalifikowalne w ramach Projektu określono na: 688 057,41 PLN.

Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego w wysokości 309 625,90 PLN oraz do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

Okres realizacji Projektu ustalono na: rozpoczęcie realizacji Projektu – 6 lutego 2007 r. rozpoczęcie rzeczowe realizacji Projektu – 10 marca 2009 r., zakończenie rzeczowe realizacji Projektu – 31 sierpnia 2009 r., zakończenie finansowe realizacji Projektu – 30 września 2009 r.

II. W toku kontroli ustalono co następuje:

1. W okresie od 8 grudnia 2009 r. do 18 grudnia 2009 r. przeprowadzono kontrolę na zakończenie realizacji projektu „Przebudowa dróg gminnych nr 108567B i 108568B w Lipinach” nr WND-RPPD.02.01.02-20-011/08 w siedzibie Beneficjenta: Gminie Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1, 17-200 Hajnówka oraz na miejscu realizacji projektu: drodze

gminnej nr 108567B i drodze gminnej 108568B w Lipinach. Stwierdzono, że projekt został zrealizowany z istotnymi zastrzeżeniami, w związku z czym IZ RPOWP wydała zalecenia pokontrolne. Beneficjent wdrożył zalecenia pokontrolne.

2. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 celem głównym Projektu było podniesienie standardu życia mieszkańców gminy Hajnówka poprzez poprawę dostępności komunikacyjnej terenów oraz komfortu i bezpieczeństwa wszystkich podróżujących wybudowanymi drogami.

Realizacja Projektu obejmowała następujące działania:

1. Roboty przygotowawcze 14 729,10 zł,
2. Przesłanie słupa elektroenergetycznego 7 368,80 zł,
3. Roboty ziemne, wykonanie poboczy 31516,87 zł,
4. Wykonanie jezdni dla ruchu KR1 448 028,55 zł,
5. Wykonanie chodników i wjazdów bramowych 153 893,90 zł,
6. Wykonanie dokumentacji budowlanej 20 386,20 zł,
7. Wykonanie studium wykonalności 5 000,00 zł,
8. Nadzór budowlany 6 999,99 zł.

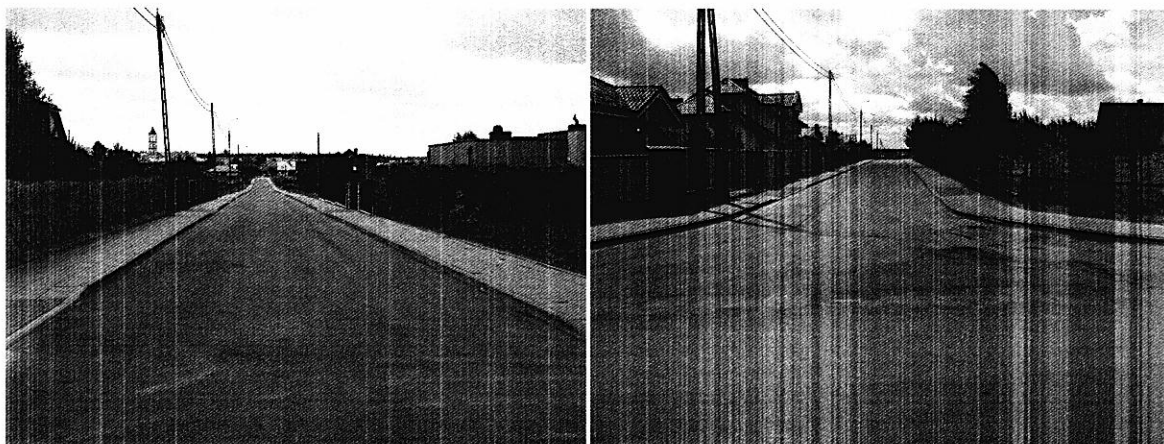
Podatek VAT w kontrolowanym Projekcie stanowi koszt kwalifikowany. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 21 czerwca 2011 r. stanowi **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej.

3. W dniu 17 stycznia 2010 r. Beneficjent: Gmina Hajnówka złożyła *Ankiety dotyczące zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013*. Ksero Ankiety dotyczącej zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 stanowi **załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

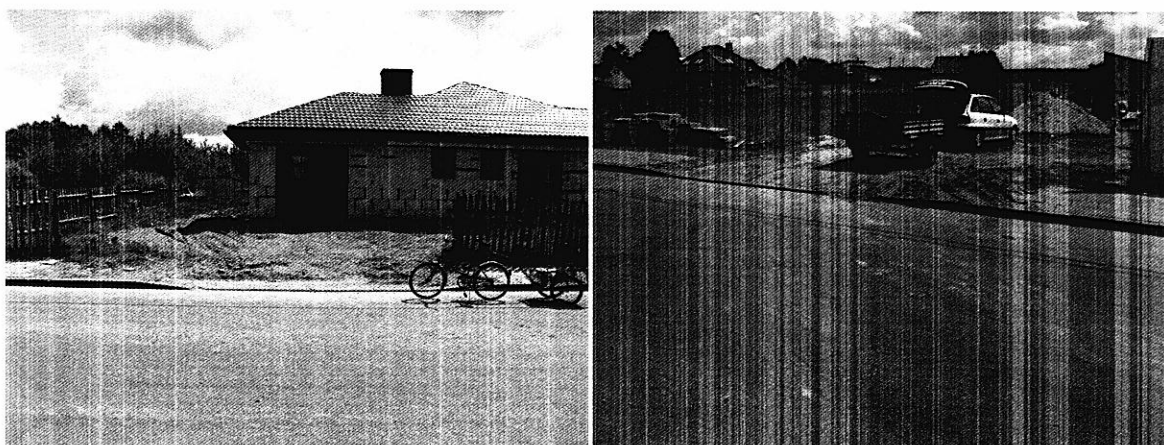
4. W trakcie wizyty monitorującej stwierdzono częściowe rozebranie zjazdów i chodników prowadzących do działek geodezyjnych o numerach 124/35 i 124/40. Z wyjaśnienia Beneficjenta wynika, że wyraził on zgodę na wykonanie częściowej rozbiórki zjazdów i chodników w związku z robotami budowlanymi przeprowadzanymi ciężkim sprzętem na w/w działkach. Odbudowa zjazdów ma być wykonana na koszt właścicieli posesji do 30 kwietnia 2012 r. Kopie podań o wyrażenie zgody na czasowe rozebranie

zjazdów i pism wyrażających zgodę na dokonanie rozbiórki stanowią **załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej.

Zdjęcia wykonane przez kontrolujących w trakcie wizyty monitorującej w dniu 21.06.2011 r.:



Zdjęcie nr 1 i nr 2. Droga Nr 108568B



Zdjęcie nr 3 i nr 4. Rozebrane wjazdy na działki nr 124/40 i 124/35

Ewidencja księgowa projektu

Zgodnie z wymogami § 15 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany był prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu. Zespół kontrolujący potwierdził, że wyodrębniona ewidencja księgowa prowadzona na potrzeby projektu nie była zmieniana ani uzupełniana po zakończeniu realizacji projektu oraz, że faktury przedstawione do rozliczenia kontrolowanego projektu nie były korygowane po rozliczeniu i poświadczeniu wydatków przez Instytucję Zarządzającą RPOWP. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące nie korygowania dokumentów księgowych i wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz wydruki w wyodrębnionej ewidencji księgowej stanowią **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej. Beneficjent nie dokonywał amortyzacji

środków trwałych, w związku z tym nie wystąpiło podwójne finansowanie w projekcie z tego tytułu.

Wskaźniki realizacji celów projektu

Wskaźniki produktu: *długość przebudowanych dróg gminnych, długość przebudowanych poboczy i długość przebudowanych chodników* podane w kilometrach i zaokrąglone do dwóch miejsc po przecinku są utrzymane w wysokości zgodnej z umową o dofinansowanie projektu, z zastrzeżeniem o którym mowa w pkt. II. 4 Informacji Pokontrolnej.

Tabela nr 1. Wskaźniki osiągnięcia celów projektu - rezultatu

| L.p | Nazwa wskaźnika | Jednostka | Wniosek o dofinansowanie | Ankieta dotycząca zabezpieczenia trwałości | Zweryfikowana w trakcie wizyty monitorującej wysokość wskaźników |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Wskaźniki rezultatu – wskaźniki KSI (SIMIK 07-13) | | | | | |
| 1. | Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich | euro/rok | 692,23 | 1 873,33 | 1 873,33 |
| | | | | | zgodna z ankietą |
| 2. | Oszczędność czasu w przewozach towarowych | euro/rok | 568,58 | 587,89 | 587,89 |
| | | | | | zgodna z ankietą |
| Wskaźniki rezultatu – wskaźniki własne Beneficjenta | | | | | |
| 1. | Średni czas przejazdu między dwoma punktami sieci | min | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| | | | | | zgodna z ankietą |
| 2. | Powierzchnia udostępnionych terenów inwestycyjnych | ha | 10,00 | 10,00 | 15,82 |
| | | | | | niezgodna z ankietą |
| 3. | Natężenie ruchu na drodze | poj./h | 9,00 | 9,03 | 9,03 |
| | | | | | zgodna z ankietą |
| 4. | Liczba turystów krajowych i zagranicznych (rocznie) | osoby | 50 000,00 | 89 214,00 | 50 000,00 |
| | | | | | niezgodna z ankietą |
| 5. | Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich | PLN/rok | 2 438,31 | 7 427,75 | 7 427,75 |
| | | | | | zgodna z ankietą |
| 6. | Oszczędność czasu w przewozach towarowych | PLN/rok | 2 002,77 | 1 682,10 | 2 331,00 |
| | | | | | niezgodna z ankietą |

Wskaźniki rezultatu: *oszczędność czasu w przewozach pasażerskich [euro/rok], oszczędność czasu w przewozach towarowych [euro/rok], średni czas przejazdu między dwoma punktami sieci, natężenie ruchu na drodze, oszczędność czasu w przewozach pasażerskich [PLN/rok]* są utrzymane w wysokości zgodnej z umową o dofinansowanie projektu i ich wysokość została poprawnie wykazana w *Ankiecie dotyczącej zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013*. Kopie wyliczenia średniego dobowego natężenia ruchu, protokołu pomiaru czasu przejazdu oraz wyliczeń oszczędności czasu w przewozach pasażerskich i towarowych stanowią **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej.

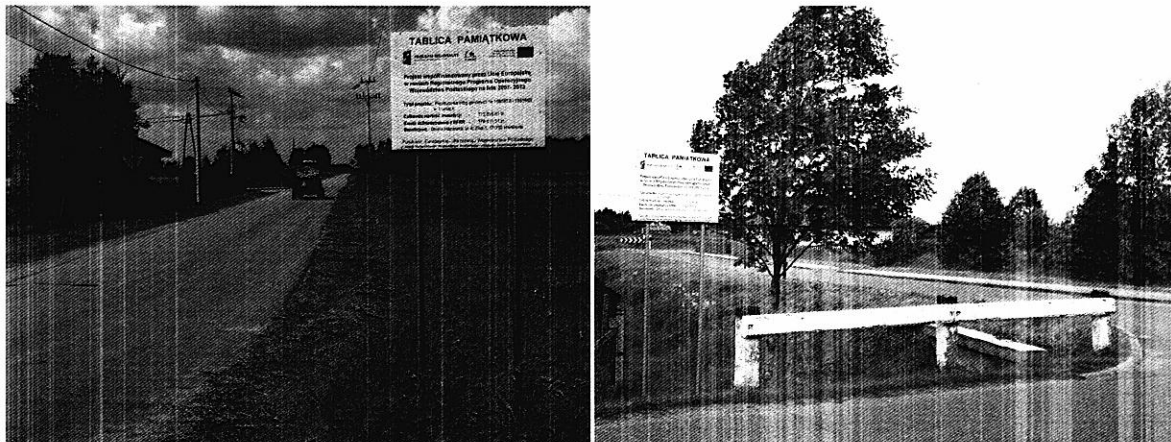
Wskaźniki rezultatu: *powierzchnia udostępnionych terenów inwestycyjnych, liczba turystów krajowych i zagranicznych (rocznie), oszczędność czasu w przewozach towarowych [PLN/rok]* są utrzymane w wysokości zgodnej z umową o dofinansowanie projektu. Jednakże wysokość wskaźników wykazana w *Ankiecie dotyczącej zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013* jest niezgodna z wysokością wskaźników wynikającą z zaktualizowanych wyliczeń przeprowadzonych przez Beneficjenta. Kopie notatki służbowej i wyjaśnień Beneficjenta dotyczących błędów w *Ankiecie dotyczącej zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013* stanowią **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

Działania informacyjne i promocja projektu

1. Zgodnie z § 20 Umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego a także wytycznymi Instytucji Zarządzającej.
2. W dniu przeprowadzenia wizyty monitorującej stwierdzono umieszczenie dwóch trwałych tablic pamiątkowych przy obu odcinkach dróg zrealizowanych w ramach projektu.
3. Na stronie internetowej Beneficjenta umieszczona jest informacja dotycząca współfinansowania projektu przez Unię Europejską w ramach RPOWP na lata 2007-2013.

Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta stanowi **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.

Zdjęcia wykonane przez kontrolujących w trakcie wizyty monitorującej w dniu 21.06.2011 r.:



Zdjęcie nr 5 i nr 6. Tablice pamiątkowe

Sposób prowadzenia i archiwizowania dokumentacji projektu

Na podstawie § 15 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu, zgodnie z art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz postanowieniami Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności.

W trakcie przeprowadzania wizyty monitorującej stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych segregatorach w Urzędzie Gminy Hajnówka. Oznakowanie segregatorów zawiera emblematy Unii Europejskiej, logo Narodowej Strategii Spójności i województwa podlaskiego, tytuł projektu i nazwę beneficjenta, nazwę i numer osi priorytetowej, działania i poddziałania. Beneficjent złożył oświadczenie (**załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej) o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji związanej z projektem.

A large, stylized handwritten signature in black ink.

III. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

1. Beneficjent w *Ankiecie dotyczącej zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013* błędnie wykazał wysokość następujących wskaźników rezultatu: *powierzchnia udostępnionych terenów inwestycyjnych, liczba turystów krajowych i zagranicznych (rocznie), oszczędność czasu w przewozach towarowych [PLN/rok]*. Powyższe wskaźniki są utrzymane w wysokości wyższej od zakładanej w umowie o dofinansowanie projektu.
2. W projekcie nie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 57 pkt. 1 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 Rady (WE) 1260/1999. Zgodnie z § 18 ust. 3 umowy o dofinansowanie projektu w przypadku gdy w okresie trwałości Projekt ulegnie znaczącej modyfikacji, Beneficjent jest zobowiązany zwrócić dofinansowanie, w trybie opisanym w § 10 umowy.
3. Beneficjent wywiązał się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.
4. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia 21 czerwca 2011 r. nie został objęty kontrolą żadnej innej instytucji. Oświadczenie Beneficjenta stanowi **załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej.
5. Zespół kontrolujący nie stwierdził naruszenia prawa krajowego i wspólnotowego podczas kontroli trwałości projektu.
6. Cel projektu oraz wskaźniki zostały zachowane.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym:

1. Kopia Zarządzenia Wójta Gminy Hajnówka z dnia 03 grudnia 2010 r. w sprawie powołania zastępcy Wójta Gminy Hajnówka. Kopia wyciągu z regulaminu organizacyjnego Urzędu Gminy w Hajnówce.
2. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT.
3. Kopia *Ankiety dotyczącej zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 - 2013*.
4. Kopie podań o wyrażenie zgody na czasowe rozebranie zjazdów. Kopie pism wyrażających zgodę na dokonanie rozbiórki.

5. Oświadczenie Beneficjenta o nie wprowadzeniu zmian w dokumentacji księgowej. Wydruki w wyodrębnionej ewidencji księgowej.
6. Kopia wyliczenia średniego dobowego natężenia ruchu. Kopia protokołu pomiaru czasu przejazdu. Kopia wyliczeń oszczędności czasu w przewozach pasażerskich i towarowych.
7. Kopia notatki służbowej dotyczącej osiągnięcia wskaźnika. Wyjaśnienie Beneficjenta dotyczące błędnego sprawozdawania wskaźników.
8. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta.
9. Oświadczenie Beneficjenta o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji.
10. Oświadczenie dotyczące kontroli.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. 3/2011

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do treści w niej zawartych i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania/doręczenia Informacji Pokontrolnej. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej wraz z niezaakceptowaną Informacją Pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej przesyła do jednostki kontrolującej.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną 14 dniowego terminu na zgłoszenie uwag kierownik jednostki kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do Informacji Pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną Informację Pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Data 4.07.2011
w z. WÓJTA
mgr Mikołaj Kondraciuk
ZASTĘPCA WÓJTY

Podpis kierownika
jednostki kontrolowanej



10

Data 04.07.2011
KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Zarządzania
Regionalnym Programem Operacyjnym
Mariusz Półkośnik
.....
Mariusz Półkośnik

Podpisy kontrolujących
KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Zarządzania
Regionalnym Programem Operacyjnym
Zbigniew Rutkowski
Zbigniew Rutkowski