



EFSIII.44.15.2025.KS.13

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA
FELD.08.08-IZ.00-0105/23-001-OST

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

—

Numer kontroli: FELD.08.08-IZ.00-0105/23-001
Numer projektu: FELD.08.08-IZ.00-0105/23
Tytuł projektu: Skills School - nowoczesne kształcenie zawodowe
w ZS nr 3 w Skierniewicach

— Dane beneficjenta —

—

Identyfikator beneficjenta: 8361835552
Nazwa beneficjenta: Miasto Skierniewice/Zespół Szkół Nr 3
w Skierniewicach
Adres beneficjenta: Skierniewice 96-100, Rynek 1

— Informacje o kontroli —

—

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: Wizyta monitoringowa, W trakcie realizacji projektu,
Zamówień publicznych, Zamówień poza PZP
Zespół kontrolujący: Karolina Sobczak, Maciej Małecki, Łukasz
Nozdryn-Płotnicki
**Zastosowana lista
sprawdzająca:** LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI
PROJEKTU
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2025-03-25 - 2025-04-01
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-03-25
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Podmioty kontrolowane:

Zespół Szkół nr 3 w Skierniewicach - NIP:
8361023742, Miasto Skierniewice - NIP:
8361002556

Miejsca przeprowadzenia kontroli:

Zespół Szkół nr 3 w Skierniewicach, ul. Działkowa
10, 96-100 Skierniewice

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2024/BZP 00518851	Usługa przeprowadzenia kursów/szkoleń w ramach projektu „SKILLS SCHOOL"	Brak umowy - postępowanie unieważnione
2024/BZP 00549900	Usługa przeprowadzenia kursów/szkoleń w ramach projektu „SKILLS SCHOOL"	2/SS/2024

Numery kontrolowanych WoP: FELD.08.08-IZ.00-0105/23-002-02, FELD.08.08-IZ.00-0105/23-003-01, FELD.08.08-IZ.00-0105/23-004-02, FELD.08.08-IZ.00-0105/23-001-01

1. Wykaz skrótów

1. CST2021 - Centralny system teleinformatyczny, o którym mowa w art. 2 pkt 29 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027
2. FEŁ2027 - Program regionalny Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027

2. Podstawa prawna

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcie Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej;
2. Art. 8, art. 24 - 27 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022, poz. 1079 ze zm.);
3. Umowa o dofinansowanie projektu nr FELD.08.08-IZ.00-0105/23-00 z dnia 23.07.2024 r.

3. Cel kontroli

Kontrola w miejscu realizacji projektu i w siedzibie podmiotu kontrolowanego ma na celu potwierdzenie w szczególności, że:

- a) współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- b) faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,
- c) wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz z regułami unijnymi i krajowymi, tj. powszechnie obowiązującymi aktami prawa, umową o dofinansowanie projektu i właściwymi wytycznymi.

4. Przedmiot kontroli

Zakres kontroli obejmował w szczególności następujące obszary:

1. zakres rzeczowy realizacji projektu;
2. zakres finansowy;
3. wybór wykonawców, tj.
 - stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych
 - stosowanie Zasady konkurencyjności
4. kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe, w tym proces rekrutacji do projektu;
5. kwalifikowalność personelu projektu;
6. pomoc publiczna/pomoc de minimis;
7. prawidłowość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji (wizyta monitoringowa).

Podczas wizyty monitoringowej weryfikacji będą podlegać takie obszary jak:

- a) forma wsparcia (czy jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu),
- b) liczba uczestników wsparcia (czy jest zgodna ze stanem faktycznym),
- c) informacja i promocja projektu (np. oznakowanie pomieszczeń, w których realizowana jest dana forma wsparcia),
- d) dostosowanie pomieszczeń, w których realizowana jest dana forma wsparcia, materiałów, sprzętu i wyposażenia dla uczestników pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
- e) wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem oraz dostępność w miejscu realizacji formy wsparcia sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury zakupionych w ramach projektu.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Zamówienia publiczne - procedura (tryb podstawowy)

W wyniku kontroli stwierdzono nieprawidłowość polegającą na wyborze wykonawcy pomimo braku spełnienia warunków udziału w postępowaniu.

Ustalenie finansowe: Tak

Typ ustalenia finansowego: 1.14 Zmiana kryteriów kwalifikacji (lub specyfikacji technicznej) po otwarciu ofert lub nieprawidłowe stosowanie tych kryteriów lub specyfikacji

Szczegóły ustalenia

Szczegółowy opis ustalenia znajduje się w Załączniku nr 1 do Ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:**Zalecenie 1.1.1**

W związku z nieprawidłowością stwierdzoną w zatwierdzonym wniosku o płatność nr FELD.08.08-IZ.00-0105/23-004-02 kwotę w wysokości 39 606,00 zł (słownie: trzydzieści dziewięć tysięcy sześćset sześć złotych, zero groszy) należy zwrócić na podstawie § 14 ust. 1 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu oraz art. 207 ust. 8 w związku z art. 207 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) wraz z odsetkami określonymi jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek Beneficjenta, z których sfinansowano wydatek, tj.: od dnia 27.08.2024 r. do dnia zwrotu środków (dotyczy wydatków rozliczonych we wniosku o płatność nr 4). Należność główną i odsetki należy wpłacić w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej na rachunek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego nr 68 1240 6292 1111 0011 2182 1253 do godz. 11:00. W opisie przelewu należy wskazać nr projektu, tytuł zwrotu (zalecenia pokontrolne ze wskazaniem daty Informacji pokontrolnej) oraz kwotę z podziałem na należność główną i odsetki.

Na potwierdzenie dokonanego zwrotu Beneficjent zobowiązany jest przekazać do Instytucji Zarządzającej wyciąg z rachunku projektu, potwierdzający dokonanie ww. zwrotu. Informację o zwrocie wraz z załączonym potwierdzeniem operacji finansowej należy przekazać w dniu dokonania zwrotu na adres karolina.sobczak@lodzkie.pl oraz na kontrolaefs@lodzkie.pl.

Przed dokonaniem zwrotu należy przekazać poprzez system SL2021 (moduł Korespondencja) informację w zakresie wysokości odsetek (wraz z datą planowanego zwrotu środków) do opiekuna projektu, p. Kamila Susika, w terminie minimum 3 dni roboczych przed planowanym terminem dokonania zwrotu w celu weryfikacji poprawności dokonania wyliczeń. Po uzyskaniu potwierdzenia poprawności wysokości kwoty do zwrotu (liczonej wraz z odsetkami) Beneficjent winien dokonać zwrotu kwoty należności głównej wraz z odsetkami na wskazany powyżej rachunek bankowy.

W przypadku braku zwrotu ww. kwoty w wyznaczonym terminie, zgodnie z art. 207 ust. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wszczęte zostanie postępowanie administracyjne w celu wydania decyzji określającej kwotę przypadającą do zwrotu.

Zalecenie 1.1.2

W związku z nieprawidłowością stwierdzoną w niezatwierdzonym wniosku o płatność nr FELD.08.08-IZ.00-0105/23-005-0, tj. 28 255,50 zł (słownie: dwadzieścia osiem tysięcy dwieście pięćdziesiąt pięć złotych, pięćdziesiąt groszy) oraz brakiem akceptacji ustaleń pokontrolnych jaki i brakiem wyrażenia zgody na pomniejszenie

wartości wydatków kwalifikowalnych, zgodnie z §15 ust 6. umowy o dofinansowanie projektu IZ dokonuje wszczęcia procedury odzyskiwania środków i wzywa Beneficjenta do zwrotu kwoty 28 255,50 zł (słownie: dwadzieścia osiem tysięcy dwieście pięćdziesiąt pięć złotych, pięćdziesiąt groszy) na podstawie § 14 ust. 1 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu oraz art. 207 ust. 8 w związku z art. 207 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) wraz z odsetkami określonymi jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek Beneficjenta, z których sfinansowano wydatek, tj.: od dnia 27.08.2024 r. do dnia zwrotu środków (dotyczy wydatków rozliczonych we wniosku o płatność nr 5).

Należność główną i odsetki należy wpłacić w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej na rachunek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego nr 68 1240 6292 1111 0011 2182 1253 do godz. 11:00. W opisie przelewu należy wskazać nr projektu, tytuł zwrotu (zalecenia pokontrolne ze wskazaniem daty Informacji pokontrolnej) oraz kwotę z podziałem na należność główną i odsetki.

Na potwierdzenie dokonanego zwrotu Beneficjent zobowiązany jest przekazać do Instytucji Zarządzającej wyciąg z rachunku projektu, potwierdzający dokonanie ww. zwrotu. Informację o zwrocie wraz z załączonym potwierdzeniem operacji finansowej należy przekazać w dniu dokonania zwrotu na adres karolina.sobczak@lodzkie.pl oraz na kontrolaefs@lodzkie.pl.

Przed dokonaniem zwrotu należy przekazać poprzez system SL2021 (moduł Korespondencja) informację w zakresie wysokości odsetek (wraz z datą planowanego zwrotu środków) do opiekuna projektu, p. Kamila Susika, w terminie minimum 3 dni roboczych przed planowanym terminem dokonania zwrotu w celu weryfikacji poprawności dokonania wyliczeń. Po uzyskaniu potwierdzenia poprawności wysokości kwoty do zwrotu (liczonej wraz z odsetkami) Beneficjent winien dokonać zwrotu kwoty należności głównej wraz z odsetkami na wskazany powyżej rachunek bankowy.

W przypadku braku zwrotu ww. kwoty w wyznaczonym terminie, zgodnie z art. 207 ust. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wszczęte zostanie postępowanie administracyjne w celu wydania decyzji określającej kwotę przypadającą do zwrotu.

Zalecenie 1.1.3

W związku z nieprawidłowością stwierdzoną przed złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność, Beneficjent w kolejnych wnioskach o płatność będzie mógł wykazać wydatki kwalifikowalne z tytułu zawartej umowy z wykonawcą ALMAWO (dane zanonimizowane) pomniejszone o 25%.

Zgodnie z Sekcją 5. 2. 2 pkt 4) Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027, w miejsce wydatków nieprawidłowych beneficjent może przedstawić inne wydatki kwalifikowalne, nieobarczone błędem. Wydatki te mogą być przedstawione w tym samym lub w kolejnych wnioskach o płatność składanych w późniejszym terminie. Jako wydatki nieobarczone błędem należy traktować również wydatki skorygowane w sposób, o którym mowa w sekcji 5.2.1 pkt 2. Instytucja odpowiedzialna za weryfikację wniosków o płatność powinna zwrócić szczególną uwagę na zasadność zastąpienia przez beneficjenta wydatków niekwalifikowalnych innymi wydatkami kwalifikowalnymi.

Ustalenie nr 1.2 Zamówienia publiczne - procedura (tryb podstawowy)

W wyniku kontroli stwierdzono uchybienie polegające na przyznaniu punktów w ramach dodatkowego punktowanego doświadczenia (ocenianego w ramach kryterium oceny ofert) pomimo braku stosownej dokumentacji.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Szczegółowy opis ustalenia znajduje się w Załączniku nr 1 do Ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2:**Zalecenie 1.2.1**

Beneficjent po otrzymaniu Informacji pokontrolnej przedłoży stosowne oświadczenie w którym zobowiąże się do właściwego i prawidłowego przeprowadzania procedur wyboru wykonawcy zgodnie z ustalonymi wymaganiami w ramach przyszłych postępowań.

6. Podsumowanie kontroli

Podczas czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu sprawdzono:

1. zakres rzeczowy realizacji projektu;
2. zakres finansowy;
3. wybór wykonawców, tj.
 - stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych
 - stosowanie Zasady konkurencyjności
4. kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe, w tym proces rekrutacji do projektu;
5. kwalifikowalność personelu projektu;
6. pomoc publiczna/pomoc de minimis;
7. prawidłowość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji (wizyta monitoringowa).

Ad. 1

Potwierdzono, że stan realizacji postępu rzeczowego jest zgodny z informacjami zawartymi we wnioskach o płatność. Beneficjent informuje IZ we wnioskach o płatność o opóźnieniach w realizacji projektu. W wyniku niniejszej kontroli potwierdzono stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań ujętych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu oraz wykazanych i rozliczonych w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność.

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji i Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027.

W trakcie kontroli potwierdzono również spełnianie przez Beneficjenta założonych we wniosku o dofinansowanie standardów informacyjno-promocyjnego oraz cyfrowego.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 2

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów potwierdzono, że:

- wydatki wykazane przez Beneficjenta jako kwalifikowane są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie, zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny i są niezbędne do osiągnięcia celów/ prawidłowej realizacji projektu;
- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z weryfikowanymi dokumentami;
- dokumenty finansowe wraz z dowodami zapłaty, stanowiące podstawę sporządzenia wniosków o płatność są kompletne i prawidłowo opisane;
- wydatki ponoszone są z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego;
- wydatki są ewidencjonowane w wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej;
- nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...);
- w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności;
- Beneficjent wnosi wkład własny zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i spełnia wymogi określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności;
- koszty bezpośrednie i pośrednie są prawidłowo kwalifikowane, tj. w ramach kosztów bezpośrednich nie są finansowane wydatki ujęte w katalogu kosztów pośrednich określonym w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...).

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 3

W ramach kontroli zweryfikowano dwukrotnie przeprowadzone postępowanie przetargowe w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp w przedmiocie „Usługa przeprowadzenia kursów/szkoleń w ramach projektu „SKILLS SCHOOL”. Wybrana próba stanowiła 100% obligatoryjnie przeprowadzonych postępowań w trybie Pzp.

1) Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 26.09.2024 r. pod nr 2024/BZP 00518851/01. Postępowanie zostało unieważnione z uwagi na to, że ceny ofert niepodlegających odrzuceniu, przewyższały kwotę, którą zamierzający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Zespół kontrolny potwierdził prawidłowość unieważnienia postępowania.

2) Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 16.10.2024 r. pod nr 2024/BZP 00549900/01.

W wyniku kontroli stwierdzono uchybienie polegające na przyznaniu punktów w ramach dodatkowego punktowanego doświadczenia (ocenianego w ramach kryterium oceny ofert) pomimo braku stosownej dokumentacji oraz nieprawidłowość polegającą na wyborze wykonawcy pomimo braku spełnienia warunków udziału w postępowaniu.

W związku z powyższym wydano zalecenie pokontrolne, opisane w pkt 5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne niniejszej Informacji pokontrolnej.

Ad. 4

W ramach projektu przewidziano wsparcie dla 60 nauczycieli pracujących w Zespole Szkół Nr 3 w Skierniewicach oraz dla 200 uczniów Technikum Zespołu Szkół Nr 3 w Skierniewicach.

Do dnia kontroli zrekrutowano do projektu 214 uczniów oraz 61 nauczycieli.

Beneficjent zrekrutował większą ilość nauczycieli i uczniów niż założył, jednakże nie generowało to dodatkowych kosztów, w związku z czym Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń w powyższym zakresie.

W ramach przedmiotowej kontroli weryfikacji poddano dokumentację 27 uczniów uczestniczących m.in. w stażach zawodowych oraz 5 nauczycieli co stanowi próbę na poziomie 11,64%.

Zespół kontrolny ustalił, że dokumentacja dotycząca ww. osób jest kompletna, została złożona przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia i potwierdza, że uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.

Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz przepisami prawa unijnego i krajowego.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 5

Beneficjent zaangażował w ramach projektu 10 osób, na podstawie przydzielenia godzin ponadwymiarowych w Zespole Szkół nr 3 w Skierniewicach zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela.

W ramach próby kontrolnej zbadano dokumentację 2 z 10 zaangażowanych do projektu osób – próba na poziomie 20,00%. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji wydatki poniesione z tytułu wynagrodzenia personelu można uznać za wydatki spełniające wszystkie wymogi kwalifikowalności.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 6

Nie dotyczy.

Ad. 7

Wizyta monitoringowa odbyła się w dniu 27.03.2025 r. na zajęciach grupowych Kurs przygotowujący do egzaminów zawodowych techniki pracy w hotelarstwie i obsługa konsumentów. Zajęcia prowadzone przez (dane zanonimizowane). Temat zajęć: śniadanie hotelowe- forma praktyczna.

Na podstawie przeprowadzonej wizyty monitoringowej Zespół kontrolny nie wnosi uwag do prawidłowości realizacji kontrolowanego wsparcia w ramach projektu.

**7. Podsumowanie ustaleń finansowych**

L.p.	Numer ustaleń	Typ ustalenia	Rodzaj korekty	Stawka korekty	Podstawa korekty	Kwota wydatków w niekwalifikowalnych	Wniosek o płatność	Zamówienia publiczne
1	1.1	Zmiana kryteriów kwalifikacji (lub specyfikacji technicznej) po otwarciu ofert lub nieprawidłowe stosowanie tych kryteriów lub specyfikacji	wskaźnikowa	25,00 %	158 424,00	39 606,00	FELD.08-08-IZ.00-0105/23-004-02	2024/BZP 00549900
2	1.1	Zmiana kryteriów kwalifikacji (lub specyfikacji technicznej) po otwarciu ofert lub nieprawidłowe stosowanie tych kryteriów lub specyfikacji	wskaźnikowa	25,00 %	113 022,00	28 255,50	brak	2024/BZP 00549900
3	1.1	Zmiana kryteriów kwalifikacji (lub specyfikacji technicznej) po otwarciu ofert lub nieprawidłowe stosowanie tych kryteriów lub specyfikacji	wskaźnikowa	25,00 %	108 146,00	27 036,50	brak	2024/BZP 00549900

8. Pouczenia końcowe

Jednostka kontrolująca doręcza Podmiotowi kontrolowanemu jeden egzemplarz Ostatecznej Informacji pokontrolnej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Do Ostatecznej Informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Brak akceptacji ustaleń Ostatecznej Informacji pokontrolnej nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

9. Załączniki

1. *załącznik nr 1 do Ostatecznej Informacji pokontrolnej.pdf*
2. *stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń.pdf*

Zespół kontrolny:

.....
Karolina Sobczak
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)

.....
Łukasz Nozdryn-Płotnicki
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)

.....
Maciej Małecki
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)