

Informacja pokontrolna
z kontroli na miejscu w okresie trwałości przedsięwzięcia.

Na podstawie art. 400k ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 27.04.2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz.U.2017.519 t.j. z dnia 13.03.2017 r. ze zm.) w związku z art. 25 ust. 2 pkt 9 ustawy z dnia 17.07.2009 r. o systemie zarządzania emisjami gazów cieplarnianych i innych substancji (Dz.U.2017.286 t.j. z dnia 17.02.2017 r. ze zm.) w związku z art. 400b ust. 4 ustawy z dnia 27.04.2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz.U.2017.519 t.j. z dnia 13.03.2017 r. ze zm.) oraz na podstawie § 9 umowy o dofinansowanie nr **930/2012/Wn-02/OA-TR-ZI/D** oraz Porozumienia w sprawie powierzenia niektórych czynności w ramach Krajowego Systemu Zielonych Inwestycji z dnia 04.09.2013 r. oraz Roczno-go planu kontroli w miejscu realizacji projektu GIS planowanych do wykonania w 2017 r. przez WFOŚiGW w Toruniu.

A. Nazwa kontrolowanej jednostki:

Powiat Świecki, ul. Gen. Józefa Hallera 9, 86-100 Świecie, województwo kujawsko-pomorskie.

B. Zespół kontrolujący:

1. Przewodniczący zespołu:

2. Członkowie zespołu:

3. Upoważnienie nr 4/7 udzielone przez Prezesa Zarządu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

C. Data i miejsce przeprowadzonej kontroli:

27.09.2017 r., Powiat Świecki.

D. Przedmiot kontroli (nr umowy, nazwa przedsięwzięcia):

Umowa nr 930/2012/Wn-02/OA-TR-ZI/D zawarta w dniu 19.12.2012 r. o dofinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjnego w ramach IV konkursu priorytetowego Systemu Zielonych Inwestycji (GIS-Green Investment Scheme) Część I zarządzanie Energią w budynkach użyteczności publicznej pn. „Program termomodernizacji obiektów Powiatu Świeckiego”.

E. Imię, nazwisko i stanowisko kierownika kontrolowanej jednostki:

– Starosta Powiatu Świeckiego.

F. Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji oraz podpisujące Informację pokontrolną z upoważnienia kierownika kontrolowanej jednostki (imię, nazwisko i stanowisko):

1.

2.

3.

4.

5.

6.

7.

G. Podstawowe dane dotyczące kontrolowanego przedsięwzięcia:

1. Nazwa i lokalizacja przedsięwzięcia:

- 1) Zespół Szkół Ogólnokształcących w Świeciu (obecnie I Liceum Ogólnokształcące im. Floriana Ceynowy w Świeciu na podstawie Uchwały nr XIV/101/12 Rady Powiatu Świeckiego z dnia 25 stycznia 2012 r.), ul. Gimnazjalna 3 – budynek szkoły;
- 2) Zespół Szkół Ogólnokształcących w Świeciu (obecnie I Liceum Ogólnokształcące im. Floriana Ceynowy w Świeciu na podstawie Uchwały nr XIV/101/12 Rady Powiatu Świeckiego z dnia 25 stycznia 2012 r.), ul. Gimnazjalna 3 – budynek byłego internatu;
- 3) Zespół Szkół Specjalnych nr 1 w Świeciu, ul. Paderewskiego 5a – budynek nowej szkoły;
- 4) Zespół Szkół Specjalnych nr 1 w Świeciu, ul. Paderewskiego 5a – budynek starej szkoły;
- 5) Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu, ul. Wojska Polskiego 195A, 86-100 Świecie;
- 6) Budynek Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Warlubiu, ul. Szkolna 8;
- 7) Dom Pomocy Społecznej w Gołuszycach (Gołuszyce 26) – budynek Pawilonu.

2. Dofinansowany/Inwestor/ Użytkownik:

Powiat Świecki.

H. Ustalenia kontroli:

Powiat Świecki, pismem znak: DUK.074.3.17 L.dz. 3639/17 z 11.09.2017 r., został powiadomiony o rodzaju i terminie kontroli, który wyznaczono na 26.09.2017 r. Z przyczyn organizacyjnych WFOŚiGW w Toruniu był zmuszony do zmiany wyznaczonego terminu kontroli. Wobec powyższego, w drodze wzajemnego porozumienia z jednostką kontrolowaną, termin kontroli został ustalony na 27.09.2017 r.

Przed wizytą w siedzibie Beneficjenta i w miejscach realizacji przedsięwzięcia, Zespół kontrolujący zapoznał się z dokumentami przekazanymi przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Przystudiuowano również, dostępną w zasobach WFOŚiGW w Toruniu, dokumentację z kontroli na zakończenie przedsięwzięcia.

Zanim przystąpiono do czynności kontrolnych, poinformowano Kierownika jednostki kontrolowanej o uprawnieniach Zespołu do przeprowadzenia kontroli i okazano przy tym upoważnienie do przeprowadzenia tej kontroli. W trakcie czynności kontrolnych Beneficjentowi wskazano dokumenty, które należy dostarczyć w formie papierowej do WFOŚiGW w Toruniu. Powyższe dokumenty wpłynęły do siedziby kontrolującego 09.10.2017 r. i były one przekazywane przed tą datą również za pomocą poczty elektronicznej.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o listy sprawdzające, które opracowano na podstawie Załącznika nr 4 do *Instrukcji kontroli w miejscu realizacji projektów GIS finansowanych ze środków pochodzących ze zbywania nadwyżek jednostek AAU, prowadzona w ramach współpracy NFOŚiGW – WFOŚiGW*. Wypełnienie list sprawdzających, przy zastosowaniu niżej opisanych metod kontroli dało następujące ustalenia:

1. Dokonano oględzin elementów wytworzonych w ramach przedsięwzięcia.

Oględziny przeprowadzono we wszystkich obiektach wymienionych w pkt. G.1. niniejszego dokumentu. W trakcie tej czynności ocenie wzrokowej poddano elementy stanowiące zakres rzeczowy przedsięwzięcia.

2. Beneficjent przedłożył wymagane przez kontrolującego dokumenty.

Jednostka kontrolowana udostępniła wymagane przez kontrolujących dokumenty, określające pełen cykl życia przedsięwzięcia w ramach Systemu Zielonych Inwestycji, tj. między innymi: wnioski i umowę o dofinansowanie, dokumentację przetargową, protokoły końcowe, sprawozdanie końcowe z realizacji przedsięwzięcia, raporty z monitorowania wielkości redukcji emisji osiągniętych na koniec danego roku. Poza wyżej wymienioną dokumentacją, Beneficjent przedłożył dokumenty, które Kontrolujący uznali za istotne w ocenie trwałości przedsięwzięcia.

3. Przedsięwzięcie nie było kontrolowane w zakresie trwałości użytkowania przez inne instytucje/ podmioty zewnętrzne.

Beneficjent złożył pisemne oświadczenie o braku kontroli przedsięwzięcia w zakresie trwałości użytkowania przez inne instytucje/ podmioty zewnętrzne. Ponadto, Zespół kontrolujący dokonując wpisu w Księżce Kontroli Kontrolowanego zapoznał się z jej zawartością, z której wynika, że ostatnią kontrolą dotyczącą przedsięwzięcia była jego kontrola na zakończenie przeprowadzona przez WFOŚiGW w Toruniu.

4. Nie nastąpiły zmiany własności wytworzonego w ramach przedsięwzięcia majątku.

Beneficjent przekazał kontrolującym wypisy z rejestrów gruntów dla wszystkich obiektów, które były modernizowane w ramach przedsięwzięcia. W celu potwierdzenia, że ww. wypisy obejmują 100% zakresu przedsięwzięcia, zapoznano się z lokalizacją i obszarem ustanowionym przez działki figurujące w badanych dokumentach. Czynności tej dokonano za pomocą serwisu internetowego www.geoportal.gov.pl. Ponadto, na stronie internetowej <https://ekw.ms.gov.pl>, przestudowano treść Ksiąg Wieczystych kontrolowanych nieruchomości, pod kątem ich własności i lokalizacji.

5. Nie nastąpiły zmiany lokalizacji działalności w ramach przedsięwzięcia.

W trakcie kontroli wizytowano wszystkie obiekty zmodernizowane w ramach przedsięwzięcia. Adresy administracyjne wskazane w dokumentacji przedsięwzięcia są zgodne ze stanem faktycznym. We wszystkich badanych dokumentach odnotowano spójność informacji w tym zakresie.

6. Działalność w ramach przedsięwzięcia jest kontynuowana.

Ogłędziny, o których mowa w pkt. 1, realizowano w godzinach pracy podmiotów prowadzących działalność w kontrolowanych obiektach. W wyniku powyższego kontynuacja działalności w ramach przedsięwzięcia została potwierdzona w sposób naoczny. Potwierdzono również, że I Liceum Ogólnokształcące w Świeciu przy ul. Gimnazjalnej 3, Zespół Szkół Specjalnych nr 1 w Świeciu przy ul. Paderewskiego 5a oraz Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Warlubiu przy ul. Szkolnej 8, figurują w Rejestrze Szkół i Placówek Oświatowych, prowadzonym przez Ministerstwo Edukacji Narodowej. Rejestr ten dostępny jest na stronie internetowej MEN i zgodnie z informacją tam zamieszczoną „dane w wyszukiwarce aktualizowane są raz w tygodniu”. Dom Pomocy Społecznej w Gołuszycach figuruje natomiast w Rejestrze Domów Pomocy Społecznej prowadzonym przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego. Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu jest elementem Publicznych służb zatrudnienia, dane tej instytucji są odnotowane na stronie www.psz.praca.gov.pl.

7. Nie nastąpiła istotna zmiana charakteru przedsięwzięcia.

W trakcie oględzin, o których mowa w pkt. 1, nie stwierdzono istotnych zmian charakteru przedsięwzięcia. Kontrolujący zapoznali się również z Książkami obiektów budowlanych, które są prowadzone dla zmodernizowanych w ramach przedsięwzięcia nieruchomości. Podczas tych czynności przeanalizowano dane zamieszczone w tablicach nr 8 „Wykaz protokołów odbioru robót remontowych w obiekcie”. Szczególną uwagę zwracano na wpisy dokonane po dacie zakończenia przedsięwzięcia. W przypadku zidentyfikowania takiego wpisu, na podstawie jego treści i odpowiedniego protokołu obioru robót, ustalano zakres przeprowadzonego remontu lub modernizacji w obiekcie. Jeżeli informacje zawarte w ww. dokumentach były niewystarczające, do oceny zrealizowanych prac pod kątem trwałości przedsięwzięcia, czynności kontrolne poszerzano o badanie dokumentacji technicznej i pozyskanie wyjaśnień od Beneficjenta.

8. Inwestycja jest użytkowana zgodnie z przeznaczeniem.

Kontrolujący ocenie wzrokowej poddali sposób użytkowania elementów wytworzonych w ramach przedsięwzięcia. Powyższą czynność zrealizowano w trakcie oględzin, o których mowa w pkt. 1.

9. Nastąpiły inne niż w powyższych punktach zmiany rzeczowe przedsięwzięcia, które pozostały bez wpływu na jego trwałość.

Prowadząc czynności kontrolne, omówione w punkcie 1 i 7, przeanalizowano między innymi wpisy zamieszczone w Książce obiektu budowlanego, prowadzonej dla budynku szkoły I-go Liceum Ogólnokształcącego w Świeciu przy ul. Gimnazjalna 3. Z treści tych wpisów wynika, że po dacie zakończenia przedsięwzięcia w obiekcie prowadzono roboty budowlane, na podstawie pozwolenia na budowę udzielonego decyzją nr 258/2015. Zakończenie ww. prac potwierdzono Protokołem obioru końcowego robót budowlanych z dnia 08.09.2015 r. W protokole odbioru przedstawiono dość szczegółowo zakres odebranych prac, które polegały na wzmocnieniu konstrukcji stropu nad aulą wraz z jego remontem i robotami dodatkowymi w budynku. W obiekcie tym elementami stanowiącymi efekt rzeczowy kontrolowanego przedsięwzięcia są: instalacja ciepłej wody użytkowej, instalacja centralnego ogrzewania oraz zlokalizowane w tak zwanym „łączniku” toalety, w których zmodernizowano instalacje sanitarne oraz okładziny ścian, sufitów i podłóg. W świetle powyższych ustaleń stwierdzono, że wykonane w 2015 r. roboty budowlane pozostały bez wpływu na zakres rzeczowy przedsięwzięcia.

Odmienne wnioski od powyższych, dała analiza wpisów zamieszczonych w Książce obiektu budowlanego, prowadzonej dla budynku Pawilonu Domu Pomocy Społecznej w Gołuszycach. Z treści tych wpisów wynika, że po dacie zakończenia przedsięwzięcia w obiekcie prowadzono roboty budowlane, na podstawie pozwolenia na budowę udzielonego decyzją nr 240/2016. Zakończenie ww. prac potwierdzono Protokołami obioru końcowego robót budowlanych z dnia 26.10.2016 r. i 30.12.2016. r. Zakres odebranych prac, dotyczył przebudowy pomieszczeń magazynowych i gospodarczych na pomieszczenia socjalne dla pracowników. Inwestycja ta wynikała z realizacji nakazu wydanego 29.04.2014 r. przez Państwowego Wojewódzkiego Inspektora Sanitarnego w Bydgoszczy decyzją nr 165/2014. Wynikiem ww. nakazu jest również rozbudowa Pawilonu o pomieszczenie palarni dla pensjonariuszy Domu Pomocy Społecznej. Realizowana rozbudowa to mały budynek (o powierzchni zabudowy 14,26 m², powierzchni użytkowej 10,3 m² i kubaturze 34 m³), który bezpośrednio przylega do Pawilonu. Uwarunkowania komunikacyjne zmusiły Inwestora do zastąpienia jednego okna (witryny o powierzchni około 2 m²) drzwiami prowadzącymi do pomieszczenia palarni. W trakcie

ogłędzin potwierdzono przekaz inwestora, który poinformował o tym, że jedno okno zostało zdemontowane, a następnie wbudowane w ścianę stanowiącą element rozbudowy. Witryna zatem nadal pełni funkcję przegrody budowlanej budynku Pawilonu i zapewnia światło dzienne w pomieszczeniu do niego przynależnym, tzn. ogranicza zużycie energii cieplnej ze źródeł nieodnawialnych, co w następstwie prowadzi do ograniczenia emisji CO₂.

W związku z powyższym przedmiotową zmianę rzeczową przedsięwzięcia uznać należy za nieistotną z punktu widzenia trwałości przedsięwzięcia.

10. Beneficjent / użytkownik posiada dokumenty niezbędne do użytkowania / eksploatacji przedsięwzięcia.

Inwestycje zrealizowane w ramach przedsięwzięcia, nie wymagały uzyskania decyzji o pozwoleniu na użytkowanie. Zgodnie z decyzjami o pozwoleniu na budowę był on jedynie zobowiązany zawiadomić o zakończeniu robót właściwy organ nadzoru budowlanego. Działania Beneficjenta w tym zakresie zostały zweryfikowane w trakcie kontroli na zakończenie i nie były one przedmiotem badania Zespołu kontrolującego. W związku z powyższym ograniczono się do potwierdzenia faktu posiadania przez Beneficjenta dokumentów potwierdzających dokonanie wspomnianych zawiadomień. Dokumenty te Beneficjent wymienił 08.07.2014 r. w pisemnym oświadczeniu dotyczącym pozwoleń na użytkowanie obiektów objętych termomodernizacją.

11. Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z przedsięwzięciem w sposób uporządkowany i zapewniający kontrolę oraz audyt.

Zespół Kontrolujący dokonał oględzin miejsc przechowywania dokumentacji związanej z kontrolowanym przedsięwzięciem. W toku powyższych czynności ustalono, że przedmiotowa dokumentacja jest przechowywana w sposób zabezpieczający ją przed zniszczeniem i dostępem dla osób niepowołanych. Dokumenty znajdują się w opisanych segregatorach ustawionych w zamykanych szafach. Wniosek i umowa o dofinansowanie, dokumenty rozliczeniowe, sprawozdania i raporty są przechowywane w siedzibie Beneficjenta. Pozostałe dokumenty, tj. audyty energetyczne, dokumentacje projektowe, dokumenty formalno-prawne i dokumentacje przetargowe przechowywane są w Powiatowym Urzędzie Pracy (dot. termomodernizacji PUP), Domu Pomocy Społecznej w Gołuszycach (dot. termomodernizacji pawilonu DPS) oraz w Powiatowym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym zlokalizowanym w siedzibie Beneficjenta. Powyższe ustalenia są tożsame z wynikami kontroli na zakończenie realizacji przedsięwzięcia. W ocenie kontrolujących sposób przechowywania dokumentacji zapewnia przejrzystość ścieżki kontroli i audytu.

12. Prowadzone są działania promocyjne i informacyjne przedsięwzięcia.

Beneficjent zamontował tablice pamiątkowe na wszystkich zmodernizowanych obiektach, w miejscach wyeksponowanych i ogólnie dostępnych. Dla tych tablic NFOŚiGW, pismem z dnia 17.06.2014 r., wyraził zgodę na odstępstwo od obowiązującego w Programie wzoru. Powyższy fakt został odnotowany w informacji pokontrolnej dotyczącej kontroli na zakończenie przedsięwzięcia oraz udokumentowany w sposób graficzny. Fotografie te porównano zatem ze zdjęciami fotograficznymi tablic pamiątkowych, które kontrolujący wykonali w trakcie oględzin prowadzonych w miejscach realizacji przedsięwzięcia. W efekcie powyższych czynności uznano poprawność działań Beneficjenta w tym zakresie. Badając przedmiotowy obszar stwierdzono również, że Beneficjent informuje na swojej stronie internetowej o uzyskaniu dofinansowania na realizację przedsięwzięcia, zachowując przy tym wymagane oznaczenia.

13. Osiągane w trakcie użytkowania przedsięwzięcia/inwestycji parametry są zgodne z założonymi wskazanymi w umowie o dofinansowanie.

Analiza przedłożonych dokumentów wskazuje, że osiągnięty w trakcie użytkowania przedsięwzięcia efekt ekologiczny, polegający na ograniczeniu lub uniknięciu emisji dwutlenku węgla, jest znacznie wyższy od założonego w umowie o dofinansowanie, która określiła go na poziomie 502 Mg CO₂/rok. Rzeczywiste wielkości redukcji emisji CO₂ wyniosły w kolejnych latach: 2014 (29.05.2014 r. ÷ 31.12.2014 r.) – 968 Mg CO₂/rok, 2015 r. – 660 Mg CO₂/rok, 2016 r. – 660 Mg CO₂/rok.

14. Beneficjent przygotował oświadczenie o kategorii oddziaływania na środowisko zrealizowanego projektu zgodnie z zasadami Ram Zarządzania Środowiskiem i posiada odpowiednie pozwolenia na budowę oraz wypełnioną listę kontrolną Planu Zarządzania Środowiskiem dla zrealizowanego projektu

Przedsięwzięcie w zakresie Ram Zarządzania Środowiskiem było zweryfikowane w trakcie kontroli na zakończenie. Wobec powyższego kontrola tego obszaru polegała na sprawdzeniu posiadania przez Beneficjenta wymaganych dokumentów. Podczas kontroli Beneficjent okazał:

- Oświadczenie z 30.05.2014 r., w którym Beneficjent deklaruje, że przedsięwzięcie pn.: „Program termomodernizacji obiektów Powiatu Świeckiego” należy do kategorii niższej niż B według klasyfikacji Ram Zarządzania Środowiskiem,
- Raport z realizacji Planu Zarządzania Środowiskiem dla przedsięwzięcia pn.: „Program termomodernizacji obiektów Powiatu Świeckiego”, z dnia 30.05.2014 r.

I. Wnioski z kontroli / wstępne zalecenia pokontrolne:

Zespół kontrolujący potwierdza zachowanie trwałość przedsięwzięcia. W ocenie Zespołu kontrolującego cele i rezultaty przedsięwzięcia zostały utrzymane, bez dokonania znaczącej jego modyfikacji.

Podsumowując zrealizowane czynności kontrolne, Zespół kontrolujący stwierdził potrzebę uzupełnienia dokumentacji przedsięwzięcia o informacje, które już na etapie początkowym kontroli prezentowałyby jasny przekaz o zmianach zakresu rzeczowego lub braku tych zmian.

W ocenie kontrolujących taki stan dokumentacja mogłoby uzyskać poprzez:

- uzupełnienie wpisów w Książkach obiektów budowlanych, które potwierdzają zrealizowanie zakresu rzeczowego przedsięwzięcia,
- zawarcie w dokumentacji powykonawczej rozbudowy budynku Pawilonu, zlokalizowanego na terenie Domu Pomocy Społecznej w Gołuszycach, informacji wskazującej miejsce demontażu i ponownego montażu witryny, stanowiącej zakres rzeczowy przedsięwzięcia.

J. Do niniejszej informacji załączniki stanowią:

1. Lista sprawdzająca do kontroli terenowej przedsięwzięć dofinansowanych ze środków NFOŚiGW w zakresie ich trwałości – I Liceum Ogólnokształcące w Świeciu, ul Gimnazjalna 3 – budynek szkoły;
2. Lista sprawdzająca do kontroli terenowej przedsięwzięć dofinansowanych ze środków NFOŚiGW w zakresie ich trwałości – I Liceum Ogólnokształcące w Świeciu, ul Gimnazjalna 3 – budynek byłego internatu;
3. Lista sprawdzająca do kontroli terenowej przedsięwzięć dofinansowanych ze środków NFOŚiGW w zakresie ich trwałości – Zespół Szkół Specjalnych w Świeciu, ul Paderewskiego 5a – budynek nowej szkoły;

4. Lista sprawdzająca do kontroli terenowej przedsięwzięć dofinansowanych ze środków NFOŚiGW w zakresie ich trwałości – Zespół Szkół Specjalnych w Świeciu, ul Paderewskiego 5a – budynek starej szkoły;
 5. Lista sprawdzająca do kontroli terenowej przedsięwzięć dofinansowanych ze środków NFOŚiGW w zakresie ich trwałości – Powiatowy Urząd Pracy w Świeciu, ul. Wojska Polskiego 195A, 86-100 Świecie;
 6. Lista sprawdzająca do kontroli terenowej przedsięwzięć dofinansowanych ze środków NFOŚiGW w zakresie ich trwałości – Budynek Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Warlubiu, ul. Szkolna 8;
 7. Lista sprawdzająca do kontroli terenowej przedsięwzięć dofinansowanych ze środków NFOŚiGW w zakresie ich trwałości – Dom Pomocy Społecznej w Gołuszycach (Gołuszyce 26) – budynek Pawilonu;
 8. Pisemne powiadomienie jednostki kontrolowanej o rodzaju i terminie kontroli – pismo znak: DUK.074.3.17 L.dz. 3639/17 z 11.09.2017 r.;
 9. Dokumenty przekazane przez Beneficjenta wraz z ich wykazem.
- K. W trakcie kontroli poinformowano kierownika kontrolowanej jednostki (osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej) o prawie zgłoszenia udokumentowanych pisemnych zastrzeżeń do treści Informacji, w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.
W terminie 7 dni od ponownego otrzymania informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, osoba upoważniona do podpisania Informacji pokontrolnej ma prawo do odmowy jej podpisania z zachowaniem jej pisemnej formy odmowy wraz z uzasadnieniem dla takiej decyzji. Odmowa podpisania Informacji nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.
- L. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
- M. Dwa egzemplarze, podpisanej przez kontrolujących, Informacji pokontrolnej przekazano Kontrolowanemu pismem znak: DUK.074.3.17 L.dz. 4042..... /17/TS z dnia 11.10.2017 r.
- N. Kontrolę odnotowano w Książce Kontroli Kontrolowanego dnia 27.09.2017 r. pod pozycją 5.

Ze strony WFOŚiGW w Toruniu

(data , podpis)

Ze strony kontrolowanej jednostki

20. 10. 2017

(data , podpis)

STAROSTA

WICESTAROSTA