

DWP.433.827.2018.VII

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli projektu realizowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

1. Informacje porządkowe

1	Nazwa i adres kontrolowanego beneficjenta	<p><u>Beneficjent:</u> Politechnika Poznańska pl. Marii Skłodowskiej-Curie 5, 60-965 Poznań (dalej Politechnika)</p> <p><u>Uczestnik:</u> Instytut Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk - Poznańskie Centrum Superkomputerowo-Sieciowe (dalej PCSS) ul. Zygmunta Noskowskiego 12/14, 61-704 Poznań</p>
2	Tytuł projektu	AEROSFERA. Lotnisko rzeczy
3	Numer umowy	RPWP.01.01.00-30-0001/18-00 z 26.11.2019 r.
4	Etap realizacji projektu w momencie kontroli	Kontrola po zakończeniu rzeczowej realizacji projektu, w zakresie wniosków o płatność nr: – RPWP.01.01.00-30-0001/18-003, – RPWP.01.01.00-30-0001/18-004, – RPWP.01.01.00-30-0001/18-005, – RPWP.01.01.00-30-0001/18-006
5	Instytucja kontrolująca	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Departament Wdrażania Programu Regionalnego, Wydział Kontroli Projektów
6	Podstawa przeprowadzenia kontroli	Upoważnienie Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DWP-1710.6.2024 z 15.01.2024 r. wydane na podstawie Uchwały nr 237/2019 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 24.01.2019 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictw pracownikom Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 - 2013 oraz w zakresie realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 - 2020, a także w zakresie sprawowania nadzoru nad realizacją innych powierzonych zadań
7	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta	19.01.2024 r., 23 - 25.01.2024 r.
8	Czas prowadzenia czynności kontrolnych w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu	26.01.2024 r. - 12.03.2024 r.
9	Miejsce prowadzenia kontroli dokumentacji	1. Politechnika Poznańska, pl. Marii Skłodowskiej-Curie 5, 60-965 Poznań, 2. PCSS, ul. Jana Pawła II 10, 61-139 Poznań
10	Miejsce wizyty / oględzin sprzętu / szkolenia, konferencji, seminarium	1. Politechnika Poznańska: – Rektorat, pl. Marii Skłodowskiej-Curie 5, 60-965 Poznań, – Wydział Informatyki i Telekomunikacji, ul. Polanka 3, 60-995 Poznań, – lotnisko, ul. Lotnicza 7, 62-065 Kąkolewo, Grodzisk Wielkopolski; 2. PCSS - lotnisko, ul. Lotnicza 7, 62-065 Kąkolewo, Grodzisk Wielkopolski



11	Skład zespołu kontrolującego	<ol style="list-style-type: none"> 1. Marta Kaczmarek, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu, Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu - Kierownik Zespołu Kontrolującego, 2. Sylwia Biała, Główny Specjalista w Oddziale Kontroli na Miejscu Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu
12	Kierownik jednostki kontrolowanej	prof. dr hab. inż. Teofil Jesionowski - Rektor
13	Osoby udzielające informacji	<p>Politechnika Poznańska:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Agnieszka Łukaszewska-Graczyk - Z-ca Kwestora, 2. Irena Lisowska - Kierownik Działu ds. Inwestycji, 3. Sławomir Czyżyk - Główny Specjalista, 4. Radosław Gorzeński - Adiunkt, <p>PCSS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Mirosław Czyrnek - Kierownik Projektu Aerosfera, 2. Wiktor Ludwiczak - Dział Obsługi Projektów, 3. Karolina Trzop - Starszy Specjalista ds. Obsługi Projektów, Dział Obsługi Projektów PCSS

2. Wybór wykonawców

2.1. Prawidłowość realizacji projektu przeprowadzona z wyłączeniem zakresu objętego kontrolą na dokumentach zamówień nr:

- RPWP.01.01.00-30-0001/18-001 z 17.05.2021 r. w przedmiocie:
 - zakup aplikatora kruszynka dla BSP,
 - zakup BSP latające skrzydło nowej generacji,
- RPWP.01.01.00-30-0001/18-002 z 1.06.2021 r. w przedmiocie:
 - budowa hangaru dla samolotów i szybowców wraz z zapleczem laboratoryjno-badawczym,
 - dostawa załogowego statku powietrznego ZSP platformy badawczej z napędem silnikowym,
 - dostawa mobilnej platformy napędzanej silnikiem elektrycznym,
 - dostawa systemów wizyjnych (zestaw kamer dozorowych światła widzialnego z rejestratorem, zestaw kamer nadfioletu z obiektywami, mobilne stanowisko testowe z zasilaniem, zestaw kamer podczerwieni z obiektywami, przykamerowy system rejestracji nieskompresowanych danych),
- RPWP.01.01.00-30-0001/18-003 z 19.11.2021 r. w przedmiocie:
 - roboty, urządzenia pomiarowe, systemy wizyjne, sensory,
 - budowa zaplecza laboratoryjno-badawczego,
- RPWP.01.01.00-30-0001/18-004 z 16.09.2022 r. w przedmiocie:
 - dostawa systemów wizyjnych do analizy trajektorii lotów,
 - wyposażenie pracowni w aparaturę laboratoryjną parku maszynowego CNC wyposażoną w elementy pozwalające na obróbkę elementów z włókna węglowego,
- RPWP.01.01.00-30-0001/18-005 z 29.09.2022 r. w przedmiocie:
 - obrabiarka CNC do prac prototypowych,
- RPWP.01.01.00-30-0001/18-006 z 6.10.2022 r. w przedmiocie:
 - jednostka latająca BSP w układzie samolotowym i serwomechanizmy,
 - podzespoły do budowy eksperymentalnych platform latających, czujniki i rejestratory,
 - opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej i wybudowanie, na podstawie tej dokumentacji hangaru dla bezałogowych statków powietrznych z zapleczem laboratoryjno-badawczym na terenie lotniska w Kąkolewie,
- RPWP.01.01.00-30-0001/18-007 z 21.11.2022 r. w przedmiocie:
 - pakiet licencji oprogramowania fotogrametrycznego do analizy i łączenia zdjęć 2D/3D do postaci siatkowego odwzorowania rzeczywistości dla 13 stanowisk,
- RPWP.01.01.00-30-0001/18-008 z 15.09.2023 r. w przedmiocie:
 - dostawa fabrycznie nowego sprzętu komputerowego i oprogramowania dla Politechniki Poznańskiej (w tym serwery i sprzęt komputerowy, urządzenia sieciowe).

2.2. Zweryfikowano wydatki, których wartość szacunkowa nie przekroczyła kwoty 50.000 PLN netto w przedmiocie:

- montaż technicznych środków zabezpieczenia mienia, zamówienie nr 3/22 z 7.07.2022 r., Hunters24 Sp. z o.o. Sp.k,
- materiały instalacyjne do budowy instalacji okablowania strukturalnego w budynku zaplecza w Kąkolewie, zamówienie nr AE.075.9.2022 z 25.03.2022 r., Solar Polska Sp. z o. o.,



- pakiet dedykowanego oprogramowania wspomagającego przetwarzanie i analizę danych z oblotów BSP, w tym oprogramowanie umożliwiające planowanie i wykonanie lotu BSP, oprogramowanie umożliwiające analizę/łączenie zdjęć 2D/3D z BSP (licencja Pix4Dfields), aeroMind Sp. z o. o. Sp. k.,
- zakup latającego skrzydła Parrot Disco Pro Ag do rolnictwa precyzyjnego, MM Konkret Michał Maciejewski,
- zakup mechanicznego aplikatora suchych środków ochrony roślin, Rendos s.c. Dominik Kulpiński, Renata Papież.

3. Rzeczowa realizacja projektu

3.1. Podstawowe informacje dotyczące projektu w zakresie objętym kontrolą:

1	Rodzaje robót budowlanych	<p>Roboty budowlane (zadanie 1. część niegospodarcza, zadanie 2. część gospodarcza), w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - budowa 2 hangarów z zapleczeniami naukowo - badawczymi (Politechnika Poznańska - 1 hangar, PCSS - 1 hangar), - zapewnienie szerokopasmowego dostępu do Internetu umożliwiającego zewnętrzną obróbkę danych rejestrowanych przez BSP (bezzałogowe statki powietrzne) i czujniki w obrębie lotniska (Politechnika Poznańska - 1 zestaw), - zabudowa układu zasilania energetycznego systemu oświetleniowego (Politechnika Poznańska - 1 zestaw), - zakup i montaż infrastruktury monitorowania i zarządzania przestrzenią badawczą oraz zapleczem technicznym lotniska (Politechnika Poznańska - 1 zestaw, PCSS - 1 zestaw)
2	Zakupiony sprzęt / wyposażenie / środki trwałe / wartości niematerialne i prawne	<p>Zakup środków trwałych (zadanie 3. część niegospodarcza, zadanie 4. część gospodarcza), w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - roboty, pojazdy latające, platformy mobilne (Politechnika Poznańska - 7 szt., PCSS - 4 zestawy), - urządzenia przetwarzające (zestaw układów sprzętowo-programowych wzorowanych na układach nerwowych i akceleratorach sprzętowych) (PCSS - 1 zestaw), - urządzenia pomiarowe - (Politechnika Poznańska - 11 szt. i 1 zestaw, PCSS - 1 zestaw), - urządzenia wytwórcze (Politechnika Poznańska - 3 zestawy, PCSS - 3 zestawy), - urządzenia infrastruktury lotniskowej (Politechnika Poznańska - 4 zestawy, PCSS - 4 zestawy), - urządzenia systemów wizyjnych (PCSS - 3 zestawy), - urządzenia systemów wizyjnych rozszerzonej rzeczywistości (Politechnika Poznańska - 2 zestawy, PCSS - 6 zestawów), - urządzenia systemów wizyjnych do analizy trajektorii lotu (Politechnika Poznańska - 13 zestawów), - sensory, czujniki i systemy do akwizycji danych (Politechnika Poznańska - 3 zestawy, PCSS - 1 zestaw). <p>Zakup wartości niematerialnych i prawnych (zadanie 5. część niegospodarcza, zadanie 6. część gospodarcza), obejmujący zakup licencji:</p> <ul style="list-style-type: none"> - system śledzenia i odwzorowania lokalizacji statków powietrznych w przestrzeni (Politechnika Poznańska - 1 zestaw), - pakiety dedykowanego oprogramowania wspomagającego przetwarzanie i analizę danych z oblotów BSP, w tym: <ul style="list-style-type: none"> • oprogramowanie umożliwiające planowanie i wykonanie lotu BSP, • oprogramowanie umożliwiające analizę/łączenie zdjęć 2D/3D z BSP (Politechnika Poznańska - 13 pakietów, PCSS - 1 pakiet)
3	Rodzaje działań nieinwestycyjnych w projekcie	Nie dotyczy
4	Rodzaje zakupionych usług doradczych	Nie dotyczy
5	Liczba pracowników zatrudnionych / oddelegowanych do projektu	Nie dotyczy



6	Zgodność zakresu robót / dostaw / usług z wnioskiem o dofinansowanie	Tak
7	Inne informacje	<p>Zgodnie z informacjami zawartymi przez beneficjenta w dokumentacji projektowej, wyodrębnienia kosztów inwestycyjnych do części gospodarczej i niegospodarczej dokonano za pomocą klucza czasu wykorzystania infrastruktury zakupionej w projekcie.</p> <p>Określono roczne wykorzystanie infrastruktury:</p> <ul style="list-style-type: none"> - część niegospodarcza (prowadzenie prac badawczo - naukowych) - łącznie 12 760 godzin (8 760 godzin - hangary, 2 000 godzin - laboratoria, 2 000 godzin - pozostała infrastruktura), - część gospodarcza (wynajem powierzchni hangarów, laboratoriów oraz pozostałej infrastruktury na potrzeby prac i zleceń komercyjnych) - minimum 3 956 godzin rocznie. <p>Oznacza to wskaźnik wykorzystania gospodarczego infrastruktury na poziomie 31% - taką wartość zostało przyjęto do wyodrębnienia kosztów inwestycyjnych do części gospodarczej.</p> <p>Niegospodarcze wykorzystanie infrastruktury przewidziane jest na poziomie 69%.</p>

3.2. W trakcie kontroli zbadano następujące dokumenty:

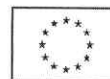
Roboty budowlane (zadanie 1. część niegospodarcza, zadanie 2. część gospodarcza):

Politechnika:

- pozwolenia na budowę: decyzja Starosty Grodzkiego nr 328/2020 sygn. AB.6740.216.2019 z 9.04.2019 r. oraz sygn. AB.6740.283.2020 z 2.06.2020 r.,
- dziennik budowy (hangar) nr 256/2019 tom I wydany 26.02.2020 r., tom II wydany 10.06.2021 r., tom III wydany 4.11.2021 r.,
- umowa 57/1/2020 z 7.12.2020 r. na budowę hangaru dla samolotów i szybowców na terenie lotniska w Kąkolewie, konsorcjum: Demiurg Construction Sp. z o.o. (lider) oraz Demiurg Sp. z o.o. Sp.k., aneks 1 z 17.02.2021 r., aneks 2 z 23.02.2021 r., aneks 3 z 20.04.2021 r., protokół odbioru pousterkowy z 10.03.2022 r.,
- zaświadczenie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Grodzisku Wielkopolskim nr PINB-7353/388/2021 z 23.12.2021 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w sprawie użytkowania hangaru w Kąkolewie,
- świadectwo charakterystyki energetycznej budynku hangaru nr 1/2021 z 31.12.2021 r.,
- protokół z 17.01.2022 r. z przeprowadzonego szkolenia w zakresie użytkowania i obsługi hangaru na lotnisku, instrukcja użytkowania obiektu,
- umowa 99/2020 z 29.03.2021 r. na budowę zaplecza laboratoryjno-badawczego na terenie lotniska w Kąkolewie, aneks 1 z 6.04.2022 r., aneks 2 z 27.06.2022 r., aneks 3 z 16.12.2022 r., Firma Handlowo-Usługowa Małgorzata Odważna, protokół odbioru z 2.08.2022 r.,
- dziennik budowy (zaplecze laboratoryjno-badawcze) nr 328/2020 tom I wydany 21.03.2022 r., tom II wydany 8.07.2022 r.

PCSS:

- pozwolenie na budowę: decyzja Starosty Grodzkiego nr 71/2022, sygn. AB.6740.56.2022 z 24.02.2022 r.,
- dzienniki budowy nr 71/2022 tom I wydany 25.02.2022 r., tom II wydany 19.09.2022 r., tom III wydany 6.12.2022 r.,
- umowa nr 808/PCSS/2021 z 14.12.2021 r. na opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej oraz wybudowanie hangaru dla bezzałogowych statków powietrznych z zapleczem laboratoryjno-badawczym na terenie lotniska w Kąkolewie w trybie „zaprojektuj i wybuduj”, wykonawca: INFRACON Sp. z o.o. Sp. k., aneks 1 z 14.12.2021 r., aneks 2 z 10.02.2022 r., aneks 3 z 3.03.2022 r., aneks 4 z 14.04.2022 r., aneks 5 z 27.06.2022 r., aneks 6 z 30.06.2022 r., aneks 7 z 24.10.2022 r., aneks 8 z 20.02.2023 r., aneks 9 z 14.03.2023 r.,
- świadectwo charakterystyki energetycznej budynku nr 1/I/2023 z 26.01.2023 r., instrukcja bezpieczeństwa pożarowego (styczeń 2023 r.),
- książka obiektu budowlanego: hangar dla bezzałogowych statków powietrznych z zapleczem laboratoryjno-badawczym z 17.03.2023 r.,
- protokół odbioru końcowego z 17.03.2023 r.,



- zaświadczenie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Grodzisku Wielkopolskim nr PINB-7353/29/2023 z 13.02.2023 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w sprawie użytkowania hangaru w Kąkolewie,
- polisa ubezpieczenia hangaru nr 436000311586 za okres 17.03.2023 r. - 30.06.2023 r. oraz nr 436000322297 za okres 1.07.2023 r. - 30.06.2024 r.

Zakup środków trwałych (zadanie 3. część niegospodarcza, zadanie 4. część gospodarcza):

Politechnika:

- umowa nr 66/19/20 z 21.02.2020 r., na dostawę załogowego statku powietrznego ZSP - platformy badawczej z napędem silnikowym, dostawca GB Aircraft Sp. z o.o., protokół odbioru z 31.05.2021 r.,
- umowa nr 24/2020 z 3.07.2020 r. na dostawę mobilnej platformy napędzanej silnikiem elektrycznym, wyposażonej w moduły do akwizycji danych na potrzeby analizy stanu technicznego nawierzchni jezdni i dróg lotniskowych dla Politechniki Poznańskiej, HAX Warias Dariusz, aneks 1 z 1.02.2021 r., porozumienie z 2.02.2021 r., aneks 2 z 29.06.2021 r., protokoły odbioru częściowego z 10.09.2020 r. oraz 2.02.2021 r., protokół odbioru końcowego z 29.09.2021 r.,
- umowa nr 33/1/2020 z 9.09.2020 r. na dostawę zestawu kamer nadfioletu z obiektywami, COMP S.A., protokół odbioru z 18.09.2020 r.,
- umowa nr 33/2/2020 z 9.09.2020 r. na dostawę mobilnego stanowiska testowego z zasilaniem, KOMBIT PLUS Sp. z o. o. Sp. k., protokół odbioru z 30.10.2020 r.,
- umowa nr 33/3/2020 z 9.09.2020 r. na dostawę przykamerowego systemu rejestracji nieskompresowanych danych, KOMBIT PLUS Sp. z o. o. Sp. k., protokół odbioru z 30.10.2020 r.,
- umowa nr 59/2/2020 z 23.11.2020 r. na dostawę zestawu kamer podczerwieni z obiektywami (kamery termowizyjne), Termoenergia Dariusz Dajek, protokół odbioru z 30.12.2020 r.,
- umowa nr 77/2/2020 z 9.03.2021 r. na dostawę zestawu sensorów służących samolokalizacji System D-GPS, Fatia Group Sp. z o. o., protokół odbioru z 26.04.2021 r., karta gwarancyjna,
- umowa nr 77/3/2020 z 9.03.2021 r. na dostawę systemów wizyjnych i urządzeń pomiarowych (wielowirnikowce, skanery laserowe, radar, jednostki inercyjne, kamery), Fatia Group Sp. z o. o., protokół odbioru z 17.05.2021 r., karta gwarancyjna,
- umowa nr 77/1/2020 z 9.03.2021 r. na dostawę robotów, urządzeń pomiarowych, systemów wizyjnych, sensorów (robot mobilny, pojazd samojezdny, rozbudowa kołowych platform), Fatia Group Sp. z o. o., protokół odbioru z 7.06.2021 r.,
- umowa nr 44/1/2021 z 14.09.2021 r. na dostawę systemów wizyjnych do analizy trajektorii lotu (zestaw kamer dozorowych światła widzialnego z rejestratorem), KOMBIT PLUS Sp. z o. o. Sp. k., protokół odbioru z 14.11.2021 r.,
- umowa nr 44/2/2021 z 14.09.2021 r. na dostawę zestawu kamer światła widzialnego UltraHD z obiektywami, KOMBIT PLUS Sp. z o. o. Sp. k., protokół odbioru z 8.11.2021 r.,
- umowa nr 44/3/2021 z 14.09.2021 r. na dostawę zestawu paneli dotykowych, KOMBIT PLUS Sp. z o. o. Sp. k., protokół odbioru z 11.10.2021 r.,
- umowa nr 44/4/2021 z 14.09.2021 r. na dostawę zestawu kamer szerokiego pola, system sterowania pozycją zestawu kamerowego, KOMBIT PLUS Sp. z o. o. Sp. k., protokół z 25.10.2021 r.,
- umowa nr 66/2/2021 z 14.01.2022 r. na dostawę wyposażenia pracowni w aparaturę laboratoryjną parku maszynowego CNC wyposażoną w elementy pozwalające na obróbkę elementów z włókna węglowego (drukarka 3D), X3D Sp. z o. o., protokół odbioru z 25.02.2022 r.,
- umowa nr 66/3/2021 z 5.01.2022 r. na dostawę wyposażenia pracowni w aparaturę laboratoryjną parku maszynowego CNC wyposażoną w elementy pozwalające na obróbkę elementów z włókna węglowego (urządzenie do prototypowej obróbki mechanicznej), ATM Solutions Sp. z o.o. Sp. k., protokół odbioru z 9.03.2022 r.,
- umowa nr 12/2/2022 z 23.05.2022 r. na dostawę podzespołów do budowy eksperymentalnych platform latających, zestawu czujników i sprzętu pomiarowego, UNIQON Ewa Lewandowska, protokół odbioru z 7.07.2022 r.,
- umowa z 4.07.2022 r. na dostawę wyposażenia pracowni w aparaturę laboratoryjną parku maszynowego CNC wyposażoną w elementy pozwalające na obróbkę elementów z włókna węglowego (obrabiarka CNC do prac prototypowych), Poldrone Sp. z o. o., protokół przekazania sprzętu z 15.07.2022 r.,
- zamówienie nr 3/22 z 7.07.2022 r. na montaż technicznych środków zabezpieczenia mienia, Hunters24 Sp. z o.o. Sp.k, faktura nr FS-00000083/08/22/02 z 24.08.2022 r.,



- zamówienia nr AE.075.9.2022 z 25.03.2022 r. i nr AE.075.11.2022 z 27.04.2022 r. na materiały instalacyjne do budowy instalacji okablowania strukturalnego w budynku zaplecza w Kąkolewie, Solar Polska Sp.z o.o., faktury nr C00004552 z 21.04.2022 r. oraz nr C200022885 z 21.06.2022 r., Solar Polska Sp. z o.o.

PCSS:

- faktura nr 45/2020 z 26.05.2020 r. na zakup latającego skrzydła Parrot Disco Pro Ag do rolnictwa precyzyjnego, MM Konkret Michał Maciejewski, protokół odbioru z 3.06.2020 r.,
- faktura nr 2/06/2020 z 3.06.2020 r. na zakup mechanicznego aplikatora suchych środków ochrony roślin, Rendos s.c. Dominik Kulpiński, Renata Papież, protokół odbioru z 22.06.2020 r.

Zakup wartości niematerialnych i prawnych (zadanie 5. część niegospodarcza, zadanie 6. część gospodarcza):

Politechnika:

- umowa z 15.06.2022 r. na dostawę pakietu licencji oprogramowania fotogrametrycznego do analizy i łączenia zdjęć 2D/3D do postaci siatkowego odwzorowania rzeczywistości, NaviGate Sp. z o.o., protokół odbioru z 23.06.2022 r.

PCSS:

- faktura nr F/000422/22 z 15.12.2022 r. na zakup licencji Pix4Dfields, sprzedawca: aeroMind Sp. z o. o. Sp. k.

Pozostałe dokumenty:

- dokumenty i zastawienia beneficjenta (Politechnika) związane z udostępnianiem i wykorzystaniem infrastruktury badawczej do działalności gospodarczej (wnioski o udostępnienie infrastruktury badawczej lub wykonanie badań na cele gospodarcze oraz niegospodarcze - badania naukowe), sprawozdania z wykorzystania infrastruktury badawczej, karty czasu pracy infrastruktury badawczej, umowy z użytkownikami, w tym:
 - wniosek Aeroport Sp. z o. o. o udostępnienie infrastruktury badawczej - pomieszczenia w budynku zaplecza laboratoryjno-badawczego w Kąkolewie w celu pełnienia nadzoru nad wykonywaniem operacji lotniczych na lotnisku (cele gospodarcze) na okres 36 miesięcy,
 - umowa najmu Budynku Zaplecza Laboratoryjno-Badawczego Politechniki Poznańskiej na rzecz Aeroport Sp. z o. o. z 1.03.2023 r. (obowiązująca od 1.03.2023 r. do 31.12.2023 r.) oraz umowa z 14.12.2023 r. (obowiązująca od 1.01.2024 r. przez okres 3 lat) wraz z cennikami,
 - karty czasu pracy infrastruktury badawczej (hangar) za : II-IV kw. 2022 r., I-III kw. 2023 r.,
 - sprawozdania z wykorzystania infrastruktury badawczej (hangar) za : II-IV kw. 2022 r., I-III kw. 2023 r. (hangar - udostępnienie powierzchni pod laboratorium badawcze),
 - karty czasu pracy infrastruktury badawczej (infrastruktura obliczeniowa) za I-III kw. 2023 r., cennik,
 - sprawozdania z wykorzystania infrastruktury badawczej (infrastruktura obliczeniowa) za I-III kw. 2023 r.,
 - umowa najmu Załogowego Statku Powietrznego - platforma badawcza z napędem silnikowym typu Cessna 172S na rzecz Aeroklubu Poznańskiego im. Wandy Modlibowskiej z 28.06.2023 r. na okres 3 lat, karty czasu pracy infrastruktury badawczej za : II-IV kw. 2022 r., I-III kw. 2023 r., cennik.

3.3. Wskaźniki realizacji projektu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa (ostateczna) wskaźnika określona w umowie o dofinansowanie	Osiągnięta wartość wskaźnika na dzień kontroli*	Uwagi
Liczba jednostek naukowych ponoszących nakłady inwestycyjne na działalność B+R	szt.	2	0	-
Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne w projekty w zakresie innowacji lub badań i rozwoju	zł	11 624 654,87	9 122 988,84	-
Nakłady inwestycyjne na zakup aparatury naukowo-badawczej	zł	11 361 090,72	6 479 632,48	-

Liczba zakupionej aparatury badawczej	szt.	64	40	-
Liczba wspartych obiektów infrastruktury badawczej	szt.	2	0	-

*zgodnie z danymi wykazanymi we wniosku o płatność nr RPWP.01.01.00-30-0001/18-006-10

4. Finansowa realizacja projektu

4.1. Politechnika Poznańska - beneficjent

4.1.1. Beneficjent na moment kontroli prowadzi pełną księgowość zgodnie z zarządzeniem nr 10 Rektora Politechniki Poznańskiej z 30.04.2009 r. w sprawie wprowadzenia „Dokumentacji zasad rachunkowości Politechniki Poznańskiej” ze zmianami.

Zgodnie z polityką rachunkowości beneficjenta, dla projektów zewnętrznych w systemie finansowo-księgowym tworzy tzw. maski oznaczające grupy projektów. Przedmiotowy projekt oznaczono maską „UMAR”. Ewidencja księgowa dla projektu prowadzona jest według źródeł finansowania, na wyodrębnionych do projektu kontach księgowych. Beneficjent od momentu przyjęcia do użytkowania środków trwałych dokonuje współmiernych do amortyzacji niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów księgować na kontach rozliczeń międzyokresowych przychodów oraz pozostałych przychodów operacyjnych.

Zgodnie z dokumentacją aplikacyjną realizowane w ramach projektu zadania obejmujące wykonanie robót budowlanych, zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zostały podzielone na część niegospodarczą (Zadania 1, 3 i 5) oraz część gospodarczą (Zadania 2, 4 i 6).

Do dnia kontroli, w ramach skontrolowanych wniosków o płatność, beneficjent rozliczył zakup 36 szt. środków trwałych oraz 1 szt. wartości niematerialnej i prawnej.

Zakupione w ramach realizacji projektu środki trwałe oraz wartość niematerialna i prawna będące przedmiotem kontroli, zostały przyjęte do użytkowania w czerwcu 2021 r. oraz w marcu, maju i sierpniu 2022 r.

W ramach prowadzonej księgowości beneficjent, dla zakupionych w ramach realizacji projektu środków trwałych oraz wartości niematerialnej i prawnej, przyjął stawki amortyzacyjne w wysokości 14%, 20% i 50% naliczane metodą liniową.

Beneficjent na moment kontroli otrzymał dofinansowanie w formie refundacji poniesionych wydatków:

- 16.06.2021 r. w kwocie 21.536,66 PLN,
- 22.03.2022 r. w kwocie 3.610.370,41 PLN,
- 27.09.2022 r. w kwocie 1.620.919,41 PLN,
- 20.11.2023 r. w kwocie 6.153.405,15 PLN.

Wszelkie zapisy związane z realizacją projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Beneficjent posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem.

4.1.2. Skontrolowane dokumenty:

- faktury VAT związane z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosków o płatność),
- umowa dotacji celowej nr 10/2020/RPO z 19.11.2020 r. zawarta ze Skarbem Państwa - Ministrem Nauki i Szkolnictwa Wyższego określająca warunki przekazywania, wykorzystania oraz rozliczania dotacji celowej przeznaczonej na współfinansowanie projektu pn. „AEROSFERA. Lotnisko rzeczy”, aneks nr 1/2022 z 29.12.2022 r. wraz z raportem rocznym (stan na 31.12.2022 r.),
- dokumenty OT potwierdzające przyjęcie do użytkowania zakupionych w ramach realizacji środków trwałych oraz wartości niematerialnej i prawnej,
- ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wraz z umorzeniem, stan na 30.11.2023 r.,
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- wyciągi bankowe z rachunku nr 14 1090 1362 0000 0001 4250 5831 potwierdzające wpływy refundacji oraz zapłatę za wydatki związane z realizacją projektu (rachunek refundacyjny),
- sprawozdania z monitorowania sposobu wykorzystania infrastruktury badawczej do działalności gospodarczej za lata 2020-2023 potwierdzające prawidłowe stosowanie mechanizmu monitorowania i wycofania,
- oświadczenie beneficjenta z 24.01.2024 r. dotyczące źródeł finansowania projektu.

4.1.3. Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dołączonych do kontrolowanych wniosków o płatność, potwierdzających poniesione wydatki w projekcie. Zadeklarowane wydatki kwalifikowalne ujęte w kontrolowanych wnioskach o płatność są wykazane w prawidłowych wysokościach zgodnie z umową o dofinansowanie.

Podatek od towarów i usług stanowi wydatek niekwalifikowalny.



4.2. Instytut Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk - Poznańskie Centrum Superkomputerowo-Sieciowe (PCSS) - uczestnik

4.2.1. Uczestnik na moment kontroli prowadzi pełną księgowość zgodnie z zarządzeniem nr 38/12/2017 Dyrektora Instytutu Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk z 29.12.2017 r. w sprawie wprowadzenia w życie Polityki Rachunkowości w Instytucie Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk ze zmianami.

Do dnia kontroli uczestnik, w ramach skontrolowanych wniosków o płatność, rozliczył wydatki związane z budową hangaru wraz z zakupem infrastruktury monitorowania i zarządzania przestrzenią badawczą i zapleczem technicznym lotniska oraz zakup 1 szt. środków trwałych oraz 1 szt. wartości niematerialnej i prawnej.

Zrealizowana inwestycja została przyjęta do użytkowania w marcu i sierpniu 2023 r. a zakupiony w ramach realizacji projektu środek trwały oraz wartość niematerialna i prawna zostały przyjęte do użytkowania w lipcu 2020 r. oraz w grudniu 2022 r.

W ramach prowadzonej księgowości uczestnik, dla zrealizowanej inwestycji oraz zakupionych w ramach realizacji projektu środków trwałych i wartości niematerialnej i prawnej, przyjął stawki amortyzacyjne w wysokości 2,5%, 4,5%, 20%, 40% i 50% naliczane metodą liniową.

Beneficjent od momentu przyjęcia do użytkowania środków trwałych dokonuje współmiernych do amortyzacji niestanowiącej kosztów uzyskania przychodów księgowość na kontach: Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inwestycje Aerosfera cz. niegospodarcza dotacja EFRR (841-524-2208 i Rozliczenia międzyokresowe przychodów - inwestycje Aerosfera cz. gospodarcza dotacja EFRR (841-524-2207) oraz Pozostałe przychody operacyjne/Amortyzacja sfin. z dotacji/PCSS/Środki trwałe (770-2-001) i pozostałe przychody operacyjne/Amortyzacja sfin. z dotacji/PCSS/Wartości niematerialne i prawne (770-2-002).

Uczestnik otrzymał za pośrednictwem beneficjenta dofinansowanie w formie refundacji:

- 18.06.2021 r. w kwocie 21.536,66 PLN,
- 24.11.2023 r. w kwocie 5.289.639,96 PLN.

Wszelkie zapisy związane z realizacją projektu prowadzone są zgodnie z przyjętymi zasadami. Uczestnik posiada ewidencję księgową projektu, która pozwala na analizę operacji gospodarczych związanych z projektem z zastrzeżeniem, że część wydatków kwalifikowalnych w projekcie poniesiono z rachunku uczestnika innego, niż wskazany w umowie o dofinansowanie.

4.2.2. Skontrolowane dokumenty:

- zarządzenie nr 18/09/2019 Dyrektora Instytutu Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk z 16.09.2019 r. dotyczące ustalenia indywidualnych stawek amortyzacji dla składników majątku trwałego, które powstaną w ramach projektu „AEROSFERA. Lotnisko rzeczy”,
- zarządzenie nr 8/03/2020 Dyrektora Instytutu Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk z 27.03.2020 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 14/2015 - wprowadzenia nowego jednolitego rzeczowego wykazu akt dla Instytutu Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk,
- faktury VAT związane z realizacją projektu (zgodnie z dokumentacją przedłożoną do wniosków o płatność),
- umowa o wniesienie wkładu do projektu z 15.10.2020 r. zawarta z Aeroklubem Poznańskim im. Wandy Modlibowskiej na łączną kwotę 3.000.000,00 PLN,
- umowa o wniesienie wkładu do projektu z 31.03.2021 r. zawarta z Panem Andrzejem Szymańskim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Andrzej Szymański „LARS” na łączną kwotę 92.250,00 PLN,
- umowa kredytu inwestycyjnego nr 22/3191 z 19.01.2023 r. zawarta z Bankiem Gospodarstwa Krajowego na finansowanie i refinansowanie nakładów ponoszonych na realizację projektu pn. „AEROSFERA. Lotnisko rzeczy”,
- załącznik określający warunki otwierania i prowadzenia rachunku bankowego w złotych podlegającego konsolidacji finansów publicznych z 20.03.2023 r. do umowy rachunku bankowego prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego z 3.08.2016 r.,
- załącznik określający warunki otwierania i prowadzenia rachunków bankowych z 20.12.2023 r. do umowy rachunku bankowego z 3.08.2016 r.,
- wyciągi bankowe z rachunku nr 45 1130 1088 0001 3144 8520 0206 potwierdzające wpływy refundacji oraz zapłatę za wydatki związane z realizacją projektu (rachunek refundacyjny),
- wyciągi bankowe z rachunku nr 45 1130 1088 0001 3144 8520 0206 potwierdzające zapłatę za wydatki związane z realizacją projektu (rachunek pomocniczy uczestnika),
- wydruki z kont analitycznych potwierdzające zaewidencjonowanie zdarzeń gospodarczych związanych z realizacją projektu,
- ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wraz z tabelami amortyzacyjnymi, wydruki z 22.01.2024 r.,
- oświadczenie uczestnika z 19.01.2024 r. dotyczące źródeł finansowania projektu.

4.2.3. Uczestnik jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dołączonych do kontrolowanych wniosków o płatność, potwierdzających poniesione wydatki w projekcie. Zadeklarowane wydatki kwalifikowalne ujęte w kontrolowanych wnioskach o płatność są wykazane w prawidłowych wysokościach zgodnie z umową o dofinansowanie.

Podatek od towarów i usług stanowi wydatek niekwalifikowalny.

4.3. Beneficjent, zgodnie z § 15 umowy o dofinansowanie zobowiązany jest do przestrzegania zasad mechanizmu monitorowania i wycofania, uregulowanych w dokumencie „Zobowiązanie stosowania mechanizmu monitorowania i wycofania w przypadku finansowania infrastruktury badawczej ze środków publicznych”, stanowiącym załącznik nr 5 i 5a do umowy o dofinansowanie.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, projekt zakłada budowę dwóch hangarów z zapleczem naukowo-badawczym, zapewnienie szerokopasmowego dostępu do internetu, zabudowę układu zasilania energetycznego oświetlenia oraz zakup i montaż infrastruktury monitorowania i zarządzania przestrzenią badawczą oraz zapleczem technicznym lotniska. Przedmiot projektu będzie wykorzystywany zarówno w ramach działalności gospodarczej, jak i niegospodarczej przy założeniu, że wykorzystanie infrastruktury na cele komercyjne nie przekroczy 31%.

Mechanizm monitorowania i wycofania obejmuje całą infrastrukturę badawczą w projekcie, a monitorowanie sposobu wykorzystania infrastruktury badawczej przebiega w oparciu o następujące wskaźniki:

- Politechnika Poznańska:
 - roczne komercyjne wykorzystanie hangaru (udostępnienie powierzchni z uwzględnieniem czasu i powierzchni),
 - roczne komercyjne wykorzystanie węzła obliczeniowego (rdzeniogodziny),
 - roczne komercyjne wykorzystanie laboratorium/aparatury/systemu (w zależności od typu laboratorium/aparatury/systemu: godziny lub sztuki),
- Poznańskie Centrum Superkomputerowo-Sieciowe:
 - roczne komercyjne wykorzystanie hangaru (udostępnienie powierzchni z uwzględnieniem czasu i powierzchni),
 - roczne komercyjne wykorzystanie węzła obliczeniowego (czas oraz liczba rdzeni),
 - roczne komercyjne wykorzystanie laboratorium (godziny).

Okres stosowania mechanizmu monitorowania i wycofania określony został indywidualnie dla każdego składnika infrastruktury badawczej i obejmuje okres amortyzacji (metoda liniowa) każdego ze składników infrastruktury niezależnie od okresu trwałości projektu. Ze względu na dużą liczbę środków trwałych w projekcie, aktywa zostały pogrupowane adekwatnie do założonych stawek amortyzacyjnych.

Zgodnie ze zaktualizowanym 31.12.2021 r. załącznikiem nr 5 i 5a do umowy o dofinansowanie, dla infrastruktury badawczej będącej przedmiotem kontroli, beneficjent oraz uczestnik zastosowali następujące okresy monitorowania i wycofania:

- 7,14 lat dla laboratorium „Mobilna platforma analizy powierzchni”, stawka amortyzacji 14 %,
- 5 lat dla Systemu lokalizacji i naprowadzania statków powietrznych, stawka amortyzacji 50%,
- 40 lat dla Laboratorium Autonomicznej i Energooszczędnej Infrastruktury Lotniska, stawka amortyzacji 2,5%,
- 5 lat dla Laboratorium Bezpieczeństwa i Eksploatacji Lotniska, stawki amortyzacji 20% i 40%,
- 7,14 lat dla Laboratorium Rozwoju i Zastosowań Bezzałogowych Statków Powietrznych, stawka amortyzacji 20 %,
- 5 lat dla Laboratorium Rozwoju Systemów Kontroli Lotów i Przestrzeni Powietrznej, stawka amortyzacji 50%.

Beneficjent, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, zobowiązany jest do składania corocznie (przez cały okres monitorowania), nie później niż do 31 stycznia roku następnego, sprawozdania z monitorowania sposobu wykorzystania infrastruktury badawczej do działalności gospodarczej w oparciu o przyjęte wskaźniki.

Zgodnie z przedłożonymi sprawozdaniami, wykorzystanie infrastruktury badawczej do działalności gospodarczej przedstawia się następująco:

- w 2020 r. wskaźnik rocznego wykorzystania gospodarczego infrastruktury nie przekroczył 31% dla każdego składnika infrastruktury badawczej (sprawozdanie z 27.01.2021 r., przesłane w systemie SL2014 28.01.2021 r.),
- w 2021 r. wskaźnik rocznego wykorzystania gospodarczego infrastruktury nie przekroczył 31% dla każdego składnika infrastruktury badawczej (sprawozdanie z 31.01.2022 r., przesłane w systemie SL2014 31.01.2022 r.),
- w 2022 r. wskaźnik rocznego wykorzystania gospodarczego infrastruktury nie przekroczył 31% dla każdego składnika infrastruktury badawczej (sprawozdanie z 26.01.2023 r., przesłane w systemie SL2014 26.01.2023 r.),



- w 2023 r. wskaźnik rocznego wykorzystania gospodarczego infrastruktury nie przekroczył 31% dla każdego składnika infrastruktury badawczej (sprawozdanie z 31.01.2024 r., przesłane w systemie SL2014 31.01.2024 r.).

5. Wizyta na miejscu realizacji projektu

Kontrolę dokumentacji związanej z rzeczową i finansową częścią projektu przeprowadzono w siedzibie beneficjenta - pl. Marii Skłodowskiej-Curie 5, 60-965 Poznań oraz w siedzibie PCSS - ul. Jana Pawła II 10, 61-139 Poznań.

Ogłędziny zrealizowanych inwestycji, zakupionej aparatury badawczej oraz wartości niematerialnych i prawnych przeprowadzono w hangarach i laboratoriach naukowo-badawczych Politechniki oraz PCSS na lotnisku w Kąkolewie ul. Lotnicza 7, a także w pomieszczeniach Wydziału Informatyki i Telekomunikacji Politechniki Poznańskiej, ul. Polanka 3 w Poznaniu.

Ponadto, z uwagi na pracę na terenie kraju (poza miejscami oględzin) środka trwałego - mobilna platforma napędzana silnikiem elektrycznym wyposażone w moduły do akwizycji danych na potrzeby analizy stanu technicznego nawierzchni jezdni i dróg lotniskowych - oględzin dokonano wstępnie na podstawie zdjęć przesłanych przez Politechnikę. Środek trwały zostanie fizycznie skontrolowany podczas kontroli za zakończenie realizacji projektu.

Z przeprowadzonych oględzin zgodnie ze stanem faktycznym w dniach kontroli sporządzono protokoły, z których po jednym egzemplarzu po podpisaniu przekazano kontrolowanemu.

Na podstawie numerów ksiąg wieczystych (Politechnika: KW nr PO1S/00058459/9, PCSS: KW nr PO1S/00059042/0) potwierdza się zgodność miejsca realizacji projektu z deklarowanym we wniosku o dofinansowanie.

6. Pozostałe zagadnienia

1	Sposób promocji projektu	- strona internetowa www.put.poznan.pl , - oznakowanie dokumentacji projektowej, - tablice informacyjne w miejscu realizacji projektu
2	Zgodność podjętych środków promocyjnych z umową o dofinansowanie projektu	Tak
3	Archiwizacja dokumentów związanych z projektem	1. Oświadczenie beneficjenta z 24.01.2024 r., 2. Zarządzenie nr 31/2012 Dyrektora Instytutu Chemii Bioorganicznej PAN z 29.12.2012 r. w sprawie zasad i terminu przechowywania dokumentacji związanej z projektami realizowanymi przez Instytut Chemii Bioorganicznej Polskiej Akademii Nauk w ramach funduszy strukturalnych w okresie trwałości danego projektu
4	Kontrole projektu prowadzone przez inne instytucje	1. Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta z 26.02.2024 r., projekt nie był kontrolowany przez inne instytucje zewnętrzne, 2. Zgodnie z oświadczeniem uczestnika z 23.01.2024 r., projekt nie był kontrolowany przez inne instytucje zewnętrzne
5	Inne informacje	Nie dotyczy

7. Wnioski

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie skontrolowanych obszarów.

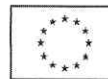
8. Zastrzeżenia wniesione przez kontrolowanego

Lp.	Streszczenie zastrzeżenia	Stanowisko zespołu kontrolującego
1	-	-

9. Pouczenie

Informacja pokontrolna winna zostać podpisana przez kierownika kontrolowanego podmiotu i odesłana do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu w terminie 14 dni od jej otrzymania.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni od dnia jej otrzymania, przed jej podpisaniem.



Zastrzeżenia zostaną rozpatrzone przez Zespół Kontrolujący w terminie 14 dni od daty ich otrzymania. Kontrolowany zostanie poinformowany o uznaniu zastrzeżeń w całości lub w części lub o odrzuceniu zastrzeżeń niezwłocznie po ich rozpatrzeniu. Zespół Kontrolujący jest uprawniony do wszczęcia dodatkowych czynności kontrolnych, w razie stwierdzenia takiej konieczności w związku ze złożonymi przez kontrolowanego wyjaśnieniami lub zastrzeżeniami. Czynności te mogą polegać na analizie dokumentów lub wyjaśnień nadesłanych przez beneficjenta, prowadzonej w siedzibie Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego lub na prowadzeniu kontroli w siedzibie beneficjenta lub w miejscu fizycznej realizacji projektu.

Podjęcie przez Zespół Kontrolujący dodatkowych czynności kontrolnych każdorazowo przerywa bieg terminu rozpatrzenia zastrzeżeń przez Zespół Kontrolujący. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska Zespołu Kontrolującego wobec zgłoszonych zastrzeżeń kontrolowanemu nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Podpisanie przez kontrolowanego informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją ustaleń w niej zawartych i oznacza rezygnację ze składania zastrzeżeń do treści tej informacji.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej wraz z pisemnym wyjaśnieniem przyczyn odmowy w ciągu 7 dni od dnia otrzymania odpowiedzi na wniesione przez niego zastrzeżenia do informacji pokontrolnej.

Wraz z wniesieniem zastrzeżeń do informacji pokontrolnej lub wraz z pismem o odmowie jej podpisania kontrolowany zobowiązany jest zwrócić oba egzemplarze informacji wraz z załącznikami do Departamentu Wdrażania Programu Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

10. Informacje końcowe

Informacja została sporządzona na 11 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kontrolujących i kontrolowanego.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli prowadzonej przez beneficjenta.

19.03.2025
REKTOR
POLITECHNIKI POZNAŃSKIEJ
(data i podpis kierownika beneficjenta)

13.03.2025 m.
GŁÓWNY SPECJALISTA
Marta Kaczmarek
(data i podpis kontrolującego)
GŁÓWNY SPECJALISTA
Sylvia Biata
(podpis kontrolującego)

