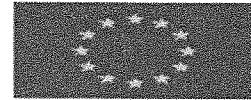


Egzemplarz nr .....1.....



Katowice, 27 marca 2007r.

Nr akt kontroli  
FE-2/SG/701200-327/7/07

## INFORMACJA POKONTROLNA

**Kontrola w zakresie sprawdzenia prawidłowości wykorzystania środków finansowych (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego oraz środki budżetu państwa) dla Projektu „Modernizacja ulicy Obrony Narodowej w Woźnikach.”**

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. art. 52 ust. 4 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. nr 116, poz.1206),
2. § 13 w związku z §11 rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. nr 216, poz.2206 z późn. zm.),
3. §11 umowy nr Z/2.24/III/3.1/301/04/U/327/06 o dofinansowanie projektu „Modernizacja ulicy Obrony Narodowej w Woźnikach.”

### I. Informacje ogólne

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:

**Urząd Miejski w Woźnikach**  
**ul. Rynek 11, 42-289 Woźniki**  
**REGON: 15139848000000**  
**NIP: 5751003013**

2. W kontrolowanym okresie funkcję kierowniczą pełnił:

– Pan Alojzy Cichowski – Burmistrz Miasta Woźniki

3. Wyjaśnień kontrolującym udzielali:

- Pan Zdzisław Hryciuk - inspektor
- Pani Dorota Musik – Skarbnik Gminy Woźniki

4. Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolny Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w składzie:

Imię i nazwisko:	<b>Stefan Galka</b>
stanowisko służbowe:	inspektor wojewódzki w Oddziale Realizacji i Kontroli Projektów (kierujący zespołem kontrolnym)
nazwa komórki kontroli:	Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi
nr i data upoważnienia:	AK 0939/67/07 z dnia 11 stycznia 2007r.
Imię i nazwisko:	<b>Maria Włodarczyk</b>
stanowisko służbowe:	starszy inspektor wojewódzki
nazwa komórki kontroli:	w Biurze Audytu i Kontroli, Pion ds. Kontroli Finansowej
	AK 0939/67/07 z dnia 11 stycznia 2007r.
nr i data upoważnienia:	
Imię i nazwisko:	<b>Barbara Kubiak</b>
stanowisko służbowe:	starszy inspektor w Oddziale Monitoringu i Raportowania
nazwa komórki kontroli:	Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi
nr i data upoważnienia:	AK 0939/67/07 z dnia 11 stycznia 2007r.

5. Okres kontroli.

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 15 stycznia 2007r. do 26 stycznia 2007r.

Czynności kontrolne były prowadzone w siedzibie kontrolowanego jak również, po otrzymaniu kopii dokumentów, w siedzibie przeprowadzającego kontrolę.

6. Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

**Finansowy:**

Sprawdzenie pod względem finansowo – księgowym prawidłowości wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na Projekt „Modernizacja ulicy Obrony Narodowej w Woźnikach.”

## **Rzeczowy:**

Ocena zgodności realizacji projektu z:

- Warunkami określonymi w umowie nr Z/2.24/III/3.1/301/04/U/327/06 zawartej 9 listopada 2006r. w Katowicach pomiędzy Wojewodą Śląskim a Burmistrzem Miasta Woźniki,
- Warunkami określonymi w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- Warunkami określonymi w umowie z wykonawcą,
- Politykami wspólnotowymi.

## **Okres objęty kontrolą:**

Od 3 kwietnia 2006r. (data opublikowania ogłoszenia o przetargu) do 14 stycznia 2007r.

## **Założenia organizacyjne kontroli:**

Kontrola miała charakter kompleksowy i objęła:

- sprawdzenie zgodności podmiotowej i przedmiotowej postępowania w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu,
- weryfikacja poniesionych wydatków związanych z realizacją projektu z punktu widzenia ich kwalifikowalności,
- sprawdzenie czy zrealizowano zadania zgodnie z odpowiednimi fakturami,
- sprawdzenie wywiązywania się Beneficjenta z obowiązków nałożonych w umowie z Wojewodą Śląskim,
- realizacja przez Beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

## **II Rzeczowa realizacja inwestycji**

### **1. Przedmiot projektu**

Przedmiotem projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, była modernizacja ulicy Obrony Narodowej w Woźnikach o długości 703,00 m polegająca na wykonaniu: podbudowy, warstwy jezdnej z asfaltobetonu, chodników z kostki brukowej, odwodnienia. Projekt obejmował również wykonanie parkingów o pow. 203,00 m<sup>2</sup>, boiska o pow. 340,00 m<sup>2</sup> oraz zagospodarowanie terenu rekreacji.

## 2. Procedura przetargowa

1. Modernizacja ulicy Obrony Narodowej w Woźnikach - przetarg nieograniczony (wartość zamówienia powyżej 60 000 euro)..

Burmistrz Miasta Woźniki zarządzeniem nr 125/06 z dnia 22.03.2006r. powołał komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz dokonania oceny złożonych ofert i wyboru najkorzystniejszej oferty. Protokół z postępowania (oznaczenie sprawy: 341/3/2006) sporządzono na drukach: ZP-1 część ogólna i ZP-1/PN część szczegółowa.

Ogłoszenie o zamówieniu publicznym na wykonanie zadania „Modernizacja ulicy Obrony Narodowej w Woźnikach” zostało przekazane do Urzędu Zamówień Publicznych i opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z dnia 03.04.2006r. nr 80 poz. 16959. Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono na tablicy ogłoszeń oraz stronie internetowej zamawiającego w dniach od 04.04.2006r. do 29.05.2006r.

Wartość zamówienia ustalono na kwotę 999 437,22 zł netto, co stanowi równowartość 237 910,26 euro.

Termin składania ofert – 29.05.2006r. godz. 11.30

Otwarcie ofert – 29.05.2006r. godz. 12.00 w siedzibie zamawiającego

Do upływu terminu składania ofert złożono 6 ofert.

Jako najkorzystniejszą (najniższa cena) komisja przetargowa wybrała ofertę nr 1 Przedsiębiorstwa Usługowego „DROGREM” Krzysztof Kołodziejczyk, ul. Działkowa 4, 42-262 Poczesna – Nowa Wieś. Wartość przedmiotu zamówienia podana w wybranej ofercie wynosiła 738 896,13 zł brutto.

Podczas postępowania nie odrzucono żadnej oferty, nie wniesiono protestów.

Burmistrz Miasta Woźniki podpisał w dniu 19.06.2006r. z wybranym wykonawcą umowę na wykonanie inwestycji: Modernizacja ul. Obrony Narodowej w Woźnikach. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustalono na kwotę 738 896,13 zł brutto zgodnie ze złożoną ofertą.

Procedurę przetargową sprawdzono w zakresie jaki obejmuje „Lista sprawdzająca SIWZ i dokumentację dotyczącą zamówienia publicznego oraz umowę z Wykonawcą”, którą załączono do dokumentacji niniejszego Projektu.

2. Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego.

Burmistrz Miasta Woźniki w dniu 20.07.2006r podpisał z Panem Tadeuszem Haraziak prowadzącym Zakład Produkcyjno – Usługowy „EHAR” w Częstochowie, ul. Skośna 2/8 m6 umowę na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania: Modernizacja ul. Obrony Narodowej w Woźnikach. Wartość wynagrodzenia ustalono na kwotę 8 286,68 zł netto. W umowie nie określono kwoty brutto wynagrodzenia. Beneficjent przekazał wykonawcy wynagrodzenie za nadzór inwestorski kwotę 10 109,75 zł brutto – zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu.

Przy udzielaniu zamówienia nie stosowano ustawy Prawo zamówień publicznych ponieważ wartość zamówienia nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 6 000 euro.

### 3. Realizacja projektu

Inwestycja była realizowana przez Przedsiębiorstwo Usługowe „DROGREM” na podstawie podpisanej w dniu 19.06.2006r. umowy z Burmistrzem Miasta Woźniki.

Protokół odbioru końcowego robót spisano w dniu 31.10.2006r. W ustaleniach protokołu podano, że przedmiot odbioru został wykonany zgodnie z umową, nie stwierdzono wad ani usterek. Sporządzono kosztorys powykonawczy i pomiar geodezyjny powykonawczy. Należność za zrealizowane zadanie wyniosła 738 876,13 zł brutto – zgodnie z umową.

W związku z występującymi rozbieżnościami zapisów zakresu rzeczowego dot. chodników z kostki brukowej i odwodnienia występującymi pomiędzy harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji Projektu z dnia 02.10.2006r. przekazanym Instytucji Pośredniczącej a protokołem końcowym odbioru robót Beneficjent złożył stosowne wyjaśnienie z dnia 16.01.2007r. Beneficjent złożył również wyjaśnienie z dnia 16.01.2007r. dotyczące rozbieżnych zapisów zakresu rzeczowego występujących w harmonogramie rzeczowo-finansowym realizacji Projektu i w kosztorysie powykonawczym. Burmistrz Miasta Woźniki oraz inspektor nadzoru budowlanego złożyli oświadczenie z dnia 15.01.2007r. stwierdzając, że kosztorys inwestorski jest zgodny w zakresie przedmiotowym z wnioskiem o dofinansowanie Projektu, wykonano roboty zgodnie z dokumentacją techniczną i kosztorysem ofertowym oraz że nie wystąpiły roboty dodatkowe. Wyżej wymienione wyjaśnienia i oświadczenie załączono do akt kontroli.

### III. Promocja i wskaźniki realizacji Projektu.

W trakcie kontroli stwierdzono wypełnienie ciążyących na Beneficjencie obowiązków związanych z informacją i promocją projektu – na podstawie:

- oznakowania wybranych dokumentów dotyczących realizacji projektu,
- informacji prasowych,
- oględzin tablic pamiątkowych (przykładowe zdjęcie poniżej).



Zdjęcie nr 1. Tablica pamiątkowa

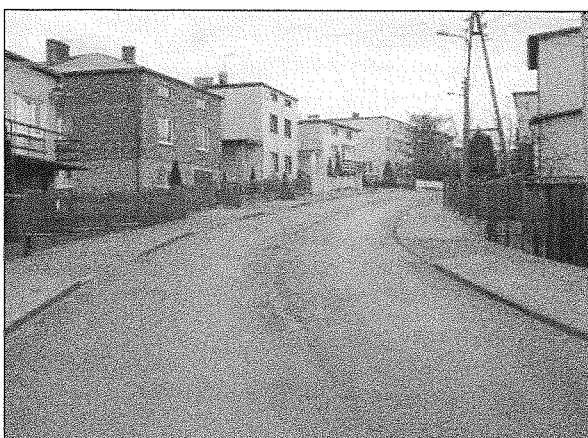


Zdjęcie nr 2. Tablica pamiątkowa.

Kontrola obejmowała także przeprowadzenie oględzin przedmiotu projektu, którego część obrazują zamieszczone poniżej zdjęcia:



Zdjęcie nr 3. Rekreacyjne zagospodarowanie terenu przy ul. Obrony Narodowej



Zdjęcie nr 4. Ulica Obrony Narodowej



Zdjęcie nr 5. Rekreacyjne zagospodarowanie terenu przy ul. Obrony Narodowej



Zdjęcie nr 6. Ulica Obrony Narodowej

W tabeli nr 1 przedstawiono zakładane oraz zrealizowane wartości wskaźników osiągnięcia celów projektu.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, nie stwierdzono uchybień w zakresie osiągnięcia wskaźników realizacji celów projektu, a także jego promocji i podjętych działań informacyjnych.

Tabela 1. Planowane i zrealizowane wskaźniki produktu i rezultatu dla projektu 701200-327 „Modernizacja ulicy Obrony Narodowej w Woźnikach” oraz ich dokumentacja  
 Na podstawie części E2 wniosku o dofinansowanie

Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskania informacji	JM	Wartość bazowa (rok „0”)	Wartość docelowa (planowa na rok 2006)	Wartość zrealizowana (rok 2006)	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników		Uwagi
						Wskazniki planowanych produktów	Wskazniki planowanych rezultatów	
3.1.6 Długość zmodernizowanych dróg gminnych	Protokół odbioru	km	0,00	0,70	0,70	Protokół odbioru końcowego robót drogowych dotyczący wniosku/ umowy z dn. 19.06.2006 spisany w dniu 31.10.2006		Stwierdzono osiągnięcie 100% zakładanej wartości wskaźnika planowanych produktów.
3.1.15 Długość wybudowanych chodników		km	0,00	0,81	0,81			Stwierdzono osiągnięcie 100% zakładanej wartości wskaźnika planowanych produktów.
<b>Wskazniki planowanych rezultatów</b>								
3.1.90 Średni czas przejazdu między dwoma punktami stacji	Bezpośredni pomiar	minuty	2,00 <sup>1</sup>	1,00	1,00 <sup>2</sup>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Pomiary średniego czasu przejazdu między dwoma punktami stacji na drodze gminnej w miejscowości Woźniki, ul. Obrony Narodowej – data pomiaru 27.07.2004r. (wartość bazowa)</li> <li>Pomiary średniego czasu przejazdu między dwoma punktami stacji na drodze gminnej w miejscowości Woźniki, ul. Obrony Narodowej – data pomiaru 27.11.2006r. (wartość docelowa)</li> </ul>		Stwierdzono osiągnięcie 100% zakładanej wartości wskaźnika planowanych rezultatów.
3.1.92 Nośność zmodernizowanego obiektu (drogi/ mostu)	Normy budowlane	kN/oś	29,42	98,07	98,07	<ul style="list-style-type: none"> <li>Wyniki badań nośności nawierzchni – ugięciomierzem belkowym dla ul. Obrony Narodowej w Woźnikach – z dnia 23 lipca 2004r. (wartość bazowa)</li> <li>Wyniki badań nośności nawierzchni – ugięciomierzem belkowym dla ul. Obrony Narodowej w Woźnikach – z dnia 15 października 2006r. (wartość docelowa)</li> </ul>		Stwierdzono osiągnięcie 100% zakładanej wartości wskaźnika planowanych rezultatów.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu 701200-327 „Modernizacja ulicy Obrony Narodowej w Woźnikach”, sprawozdania końcowego oraz dokumentacji kontrolnej.

<sup>1</sup> Wartość zaokrąglona (dokładna średnia z pomiarów – 119,5 s)

<sup>2</sup> Wartość zaokrąglona (dokładna średnia z pomiarów - 58,25s)

#### **IV. Prawidłowość ewidencji księgowej wydatków poniesionych na realizację Projektu oraz dokonanych płatności.**

Całkowita wartość Projektu według § 2 ust. 2 umowy nr Z/2.24/III/3.1/301/04/U/327/06 o dofinansowanie wynosi 749.005,88 zł.

Zgodnie z §2ust. 4 umowy Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 93.625,60 zł. jak również zgodnie z § 2 ust. 5 umowy, do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu.

Okres realizacji Projektu ustalono w umowie jak niżej:

1. rozpoczęcie realizacji: 19 czerwca 2006r.
2. zakończenie rzeczowe realizacji: 31 października 2006r.
3. zakończenie finansowe realizacji: 24 listopada 2006r.

Zarządzeniem nr 61/2006 z dnia 26 września 2006r. Burmistrz Woźnik wprowadził zmiany w układzie wykonawczym budżetu Gminy Woźniki na 2006r.

Wydatki dotyczące Projektu zostały ujęte w załączniku nr 1 do ww. zarządzenia w Dz. 600 – transport i łączność, rozdział 60016- Drogi publiczne gminne w § 6058 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w wysokości 468.127,96 zł i w § 6059 w wysokości 280.877,92 zł.

Zadanie pn. „ Modernizacja drogi ul. Obrony Narodowej w Woźnikach” zostało uwzględnione w wieloletnim programie inwestycyjnym na lata 2004 do 2008 stanowiącym załącznik nr 5 do Uchwały Rady Miejskiej w Woźnikach nr 426/XXXVII z dnia 23.10.2006r.

Obsługa bankowa budżetu Gminy Woźniki zgodnie z uchwałą nr 349/XXX/2005 Rady Miejskiej w Woźnikach z dnia 28 grudnia 2005r. została powierzona Bankowi Spółdzielczemu z siedzibą w Myszkowie, ul. Kościuszki , Oddział Woźniki.

Na prośbę Beneficjenta 02.10.2006r. Bank Spółdzielczy w Myszkowie Oddział Woźniki otworzył odrębny rachunek bankowy dla Gminy Woźniki o numerze 74 8279 1023 0200 0130 2002 0014 przeznaczony wyłącznie na bankową obsługę budżetu Gminy Woźniki w związku z realizacją Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – Modernizacja ul. Obrony Narodowej w Woźnikach.

Wydatki w ramach Projektu poniesione zostały na podstawie nw. faktur wystawionych przez wykonawców wyłonionych w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

1. Faktura VAT nr 49/2006 z dnia 06.11.2006r. wystawiona przez „Zakład Produkcyjno – Usługowy EHAR ul. Skośna 2/8 m 6, 42-200 Częstochowa (umowa nr 53/06 z 20.07.2006r.), za nadzór inwestorski nad modernizacją ulicy Obrony Narodowej w Woźnikach na kwotę 10.109,75 zł ( w tym VAT 1.823,07 zł). Beneficjent całą kwotę faktury uznał za wydatek kwalifikowalny.
  - termin zapłaty: 30 dni
  - zapłacono przelewem dnia 24.11.2006r. – wyciąg bankowy nr 2/2006



2. Faktura VAT nr 106/11/2006 z dnia 15.11.2006r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Usługowe „DROGREM” Krzysztof Kołodziejczyk, Nowa Wieś, ul. Działkowa 4, 42-262 Poczesna ( umowa nr 50/06 z dnia 19.06.2006r.) za modernizację ul. Obrony Narodowej w Woźnikach na kwotę 738.896,13 zł ( w tym VAT 48.339,00 zł)

- termin zapłaty – zgodnie z umową tj. w ciągu 30 dni licząc od daty otrzymania faktury
- zapłacono 24.11.2006r. – wyciąg bankowy nr 2/2006

Beneficjent uznał za kwalifikowalne wydatki w wysokości 614.060,87 zł, z tego do refundacji ze środków EFRR równowartość 75 % wydatków kwalifikowanych a do pokrycia ze środków dotacji z budżetu państwa równowartość 10 % wydatków kwalifikowanych. Kwotę 124.835,26 zł Beneficjent uznał za wydatek niekwalifikowany.

Kwota wydatków kwalifikowanych obejmuje zawarty w fakturach podatek VAT.

W związku z ubieganiem się Gminy Woźniki o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR w ramach ZPORR na realizację ww. Projektu, Beneficjent złożył w dniu 05 sierpnia 2004r. oświadczenie na piśmie, iż „realizując powyższy projekt nie będzie mógł w żaden sposób odzyskać poniesionego ostatecznie kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki kwalifikowane w tabeli E.4 wniosku o dofinansowanie z EFRR”.

Z ustaleń kontroli wynika, że wydatki poniesione na realizację Projektu udokumentowane fakturami odpowiadają kwocie 749.005,88 zł ( 10.109,75 zł + 738.896,13 zł) i są zgodne z całkowitą wartością Projektu według § 2 ust. 2 umowy. Wydatki uznane przez Beneficjenta za kwalifikowane wyniosły ogółem 624.170,62 zł. Faktury zostały uregulowane zgodnie z podanym terminem zapłaty i mieszczą się w terminie zakończenia finansowej realizacji Projektu.

Gmina Woźniki posiadała środki własne w wysokości 280.877,92 zł przeznaczone na sfinansowanie Projektu, a do wysokości dofinansowania z EFRR tj. kwoty 468.127,96 zł zaciągnęła kredyt w Banku Spółdzielczym w Myszkowie O/Woźniki ul. Koziegłowska nr 4 (umowa nr 14852/2000130/2006/153 o kredyt inwestycyjny zawarta w dniu 23.11.2006r.)

Dokonane operacje gospodarcze znalazły odzwierciedlenie w wyodrębnionej ewidencji księgowej na kontach i w „zestawieniu sald i obrotów” za 2006r. kont syntetycznych o nr 011 do 998 oraz kont analitycznych od nr 011-1 do nr 998-60016-6059-W-1.

Obroty kont syntetycznych: 130 „Bieżący rachunek bankowy” oraz 080 „ Inwestycje” zamknęły się kwotą 749.005,88 zł zgodną z całkowitą wartością Projektu według umowy.

Efekt realizacji Projektu „Modernizacja ulicy Obrony Narodowej w Woźnikach” z nadanym numerem inwentarzowym „62” został przyjęty na stan środków trwałych – dowodem OT nr 1/2006 z 24.11.2006r. wystawionym na kwotę 749.005,88 zł.

Przepisy wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową Urzędu Miejskiego w Woźnikach zostały wprowadzone Zarządzeniem Burmistrza Woźnik nr 65/2006 z dnia 28.09.2006r. i zawierały między innymi:

- zasady – politykę rachunkowości
- założowy plan kont
- procedury kontroli wewnętrznej
- instrukcje obiegu i kontroli dokumentów księgowych
- zasady prowadzenia rachunkowości z wykorzystaniem elektronicznych systemów przetwarzania danych

- system ochrony danych w jednostce
- instrukcje w sprawie gospodarki majątkiem trwałym gminy, inwentaryzacji majątku oraz zasad odpowiedzialności za powierzone mienie.

Ewidencję księgową Beneficjent prowadził komputerowo przy użyciu programu „System finansowo – księgowy” DISTRUCTUS 2001-FK (nr licencji 1842035) zakupionego w firmie „KORELACJA” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. J.Lea 114 30-133 Kraków, z którą w dniu 2 stycznia 2006r. zawarta została na okres od 1 stycznia do 31.12.2006r. umowa opieki autorskiej nr 52/OA/ZOO/06.

Zbiory księgowe przechowywane są w odpowiednich szafach w zabezpieczonych pomieszczeniach. Na koniec każdego miesiąca sporządzane są wydruki w formie papierowej. Oddzielnie sporządzone są wydruki dla każdego projektu – programu realizowanego ze środków pomocowych Unii Europejskiej.

W toku kontroli stwierdzono, że wydatki poniesione na realizację Projektu zostały zaksięgowane prawidłowo, zgodnie z obowiązującą w Jednostce polityką rachunkowości i zakładowym planem kont.

W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe ( faktury VAT, wyciągi bankowe) dokumentujące poniesione wydatki w ramach Projektu „Modernizacja ul. Obrony Narodowej w Woźnikach” i stwierdzono, że:

- odpowiadały wymogom stawianym dokumentom księgowym przez obowiązujące przepisy prawne,
- zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby,
- posiadały numer dowodu księgowego według prowadzonej ewidencji,
- zostały prawidłowo zadekretowane i zaksięgowane zgodnie z obowiązującym w Jednostce planem kont.
- wpisano w nich numer i nazwę Projektu, numer umowy o dofinansowanie Projektu,
- zamieszczono informację, że Projekt jest współfinansowany w 75% ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i w 10 % z budżetu państwa,
- wskazano na powiązanie wydatku z kategorią wydatku według tabeli E4,
- zamieszczono informację o realizacji wydatku zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych.
- podano datę i formę zapłaty.

Stwierdzono, że dokumentacja księgowa związana z Projektem jest chroniona przed zniszczeniem, dostępna tylko dla osób upoważnionych i przechowywana w sposób uporządkowany.

Beneficjent nie składał wniosków o płatność pośrednią.

## V. Podsumowanie

### 1. Stwierdzone uchybienia lub nieprawidłowości

- W protokole z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w części ogólnej pkt 2 Przedmiot zamówienia wpisano, że ustalono wartość zamówienia na kwotę 999 437,22 zł na podstawie kosztorysów inwestorskich. Wartość wykonania modernizacji ulicy według kosztorysów inwestorskich znajdujących się w aktach kontroli (branża inżynierska, odwodnienie, zagospodarowanie terenu rekreacji) wynosi 987 919,62 zł netto. Występuje więc niezgodność kwot wartości inwestycji podanych w powyższych dokumentach. Kosztorysy inwestorskie nie są zatwierdzone przez Beneficjenta.

- W umowie o pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizowaną inwestycją wpisano wartość wynagrodzenia w kwocie netto: 8286,68 zł. Nie podano natomiast kwoty brutto wynagrodzenia.

### 2. Wymagane dokumenty uzupełniające (po 3 egz.):

Wyjaśnienie Beneficjenta dotyczące uchybień opisanych w pkt 1 Podsumowania niniejszej informacji pokontrolnej.

### 3. Zalecenia kontrolującego wraz z terminem ich realizacji.

Beneficjenta zobowiązuje się do dostarczenia do Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach wyjaśnienia wskazanego w części V pkt 2 Podsumowania w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej.

Akta kontroli znajdują się w siedzibie Instytucji Pośredniczącej (jeden egzemplarz) i siedzibie beneficjenta ( drugi egzemplarz).

Informacja pokontrolna została sporządzona w 2 jednobrzmiących egzemplarzach.

Informuję, że zgodnie z § 27 ust. 3 i ust. 4 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. Nr 216, poz. 2206 z późn. zm.), jednostce kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia muszą zostać złożone pisemnie w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.



Ponadto, zgodnie z §28 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. Nr 216, poz. 2206 z późn. zm.), kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając, w terminie do 7 dni od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

Doiwdi' ..... dnia 30.03.2007 .....

Kierownik jednostki kontrolowanej:

BURMISTRZ

Alotzy Cichowski

Kontrolujący:

*[Signature]*  
Moderczyk

Barbara Bluszt

27.03.2007  
Jenny Salsman  
27.03.2007  
Dyrektor Wydziału  
Dorota Wójcikowicz