



MDU-RPO.0292-RPDS.07.02.00-02-029/08-01/5/10

Wrocław, dnia 02 sierpnia 2010 r.

Sygnatura sprawy

Data sporządzenia

## Informacja pokontrolna z Kontroli na miejscu rzeczowo-finansowej realizacji projektu nr RPDS.07.02.00-02-029/08-01 z dnia 12.07.2010 r.

### 1. Informacje ogólne

Kontrola nr RPDS.07.02.00-02-029/08-01 projektu pn. „Rozbudowa i modernizacja obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie” Umowa nr UDA-RPDS.07.02.00-02-029/08-00 z dnia 10.04.2009 r. Aneks nr UDA-RPDS.07.02.00-02-029/08-01 z dnia 17.03.2010 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 08.07.2010 r. do 12.07.2010 r. w siedzibie Beneficjenta, tj. Urzędzie Miejskim w Lubinie, ul. Kilińskiego 10, 59-300 Lubin oraz w miejscu realizacji projektu, tj. Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie, w zakresie prawidłowości realizacji projektu, w tym zgodności z zawartą umową o dofinansowanie oraz prawem krajowym i wspólnotowym.

Przeprowadzona kontrola stanowiła realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej oraz z odpowiednich przepisów prawa krajowego.

#### 1.1. Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

- art. 41 ust. 2 oraz 43 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590 ze zm.),
- art. 25 pkt. 1 oraz art. 26 ust. 1 pkt. 1 i pkt. 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 84, poz. 712 ze zm.),
- § 14 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPDS.07.02.00-02-029/08-00 z dnia 10.04.2009 r.

#### 1.2. Rodzaj kontroli

- kontrola na zakończenie rzeczowo-finansowej realizacji projektu,
- planowa,
- na miejscu.

#### 1.3. Okres objęty kontrolą

Od dnia 15.12.2007 r. do 08.07.2010 r.

#### 1.4. Skład zespołu kontrolującego

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja	Upoważnienie nr	Data wystawienia Upoważnienia	Ważność upoważnienia upływa z dniem
1.	Daniel Owczarek	Inspektor	Kierownik zespołu kontrolującego	MD.0114-775/10	22.06.2010 r.	30.07.2010 r.
2.	Mariusz Orawczak	Gł. specjalista	Członek zespołu kontrolującego	MD.0114-776/10	22.06.2010 r.	30.07.2010 r.

#### 1.5. Kierownik jednostki kontrolowanej

Pan Robert Raczyński – Prezydent Miasta Lubina

## 1.6. Wykaz osób ze strony podmiotu kontrolowanego, udzielających wyjaśnień

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe
1.	Tomasz Rosik	Koordynator Projektu
2.	Marek Góralczyk	Koordynator Projektu
3.	Jolanta Lemańska	Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych

Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem nr MDU-RPO.0292-RPDS.07.02.00-02-029/08-01/1/10 z dnia 22.06.2010 r.

Przedmiotowa kontrola odnotowana została w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 3/2010 na stronie 110-111.

## 2. Opis stanu faktycznego i prawnego stwierdzonego w trakcie przeprowadzonej kontroli

W dniach od 08.07.2010 r. do 12.07.2010 r. została przeprowadzona planowa kontrola na miejscu rzeczowo-finansowej realizacji projektu, na zakończenie realizacji projektu pn. „Rozbudowa i modernizacja obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie”.

Zakres przeprowadzonej kontroli:

- postępowania o udzielenie zamówienia publicznego;
- rzeczowa realizacja projektu;
- finansowa realizacja projektu;
- stopień realizacji wskaźników projektu;
- realizacja polityk wspólnotowych;
- realizacja zasad informacji i promocji;
- realizacja zasad dokumentowania i archiwizacji projektu.

Postępowanie kontrolne przeprowadzone zostało przy użyciu list sprawdzających na podstawie oryginalnych dokumentów przedłożonych przez Beneficjenta w jego siedzibie oraz ustnych i pisemnych wyjaśnień pracowników kontrolowanej jednostki.

### 2.1. Informacje dotyczące przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego

Beneficjent w § 12 umowy o dofinansowanie projektu zobowiązał się do stosowania przepisów o zamówieniach publicznych w takim zakresie, w jakim ustawa PZP lub Dyrektywy i Rozporządzenia (o których mowa w § 1 pkt 37 umowy o dofinansowanie) mają zastosowanie do Beneficjenta i realizowanego projektu.

#### 2.1.1. Zamówienia podlegające przepisom ustawy PZP

W okresie objętym kontrolą, w ramach realizacji projektu, zostało przeprowadzone jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego (art. 39 ustawy PZP), które zostało rozstrzygnięte przed dniem rozpoczęcia kontroli.

##### 2.1.1.1. Rozbudowa i modernizacja obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie

**Znak sprawy: BZP.341-28/2009**

Zamówienie publiczne zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r., Nr 223, poz. 1655).

Pismem znak KP-2.341-1/2009 z dnia 11.03.2009 r. Pan Tomasz Rosik – Koordynator projektu zwrócił się do Biura Zamówień Publicznych z wnioskiem o przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego.

Zgodnie z protokołem postępowania (druk ZP-2), wartość zamówienia ustalona została na kwotę 746 335,04 zł netto, co zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę



7. Konsorcjum firm: cena: 516 281,71 zł brutto

- Przedsiębiorstwo Wielobranżowe BOROWCZYK

- ARIM Sp. z o.o.

8. Konsorcjum firm: cena: 554 349,55 zł brutto

- Przedsiębiorstwo Budownictwa Komunikacyjno-

Instalacyjnego KOMBUD T. Knysak, A. Szczypek s.j.

- MEDIA STADION Sp. z o.o.

9. L&P Sp. j. L. Kroczak, P. Młynek, A. Sowa cena: 612 833,19 zł brutto.

Zgodnie z zapisem w protokole postępowania (druk ZP-2) z postępowania nie wykluczono żadnego wykonawcy oraz nie odrzucono żadnej oferty.

Komisja przetargowa po dokonaniu oceny formalnej ofert nie podlegających odrzuceniu pod kątem spełnienia warunków określonych w ustawie PZP oraz w SIWZ uznała ofertę nr 7 przedstawioną przez Konsorcjum firm Przedsiębiorstwo Wielobranżowe BOROWCZYK i ARIM Sp. z o.o. za najkorzystniejszą.

Dnia 28.04.2009 r. Pan Tomasz Rosik zwrócił się pismem znak KP-2.341-1/2009 do Biura Zamówień Publicznych z prośbą o zwiększenie kwoty przeznaczonej na finansowanie zamówienia o 17 000,00 zł, tj. do kwoty 517 000,00 zł. Dnia 28.04.2009 r. Pani Alicja Michułka – Skarbnik Miasta zaaprobowała prośbę.

Informacja o wyniku postępowania, zgodnie z art. 92 ustawy PZP, została przekazana wszystkim oferentom, którzy ubiegali się o udzielenie zamówienia oraz umieszczona na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego i na stronie internetowej [www.um-lubin.pl](http://www.um-lubin.pl) dnia 29.04.2009 r.

Zgodnie z rozstrzygnięciem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, Zamawiający w dniu 14.05.2009 r. zawarł z wybranym wykonawcą umowę nr KP-2.342-2/2009 na wykonanie robót budowlanych polegających na rozbudowie i modernizacji obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie, z wynagrodzeniem 516 281,71 zł brutto z terminem wykonania 75 dni od podpisania umowy. Umowa jest zgodna ze wzorem umowy stanowiącym załącznik do SIWZ.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.05.2009 r. pod nr 76435-2009 tj. 4 dni od zawarcia umowy z wykonawcą.

Beneficjent w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na rozbudowę i modernizację obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie, przeprowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy PZP, przestrzegają przy wyborze wykonawcy ustawy PZP.

### **2.1.2. Udzielone zamówienia niepodlegające przepisom ustawy PZP**

W ramach realizacji przedmiotowego projektu zespół kontrolujący skontrolował jedno postępowanie przeprowadzone przez Beneficjenta do dnia wszczęcia kontroli, które zostało udzielone w trybie pozaustawowym zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy PZP.

#### **2.1.2.1. Opracowanie i wykonanie materiałów wizualizacyjnych dla projektu**

W momencie rozpoczęcia procedur zmierzających do udzielenia ww. zamówienia publicznego obowiązywały *Wytyczne programowe Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad udzielania zamówień i wyboru wykonawców w transakcjach nie objętych przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych w projektach realizowanych w ramach priorytetów 1 – 9 Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013* przyjęte uchwałą nr 2641/III/09 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 14.04.2009 r., zwane dalej Wytyczną.

Zgodnie z zapisami Karty zamówienia B ustalenia wartości szacunkowej zamówienia w wysokości 7 500,00 zł netto dokonał w dniu 16.06.2009 r. Pan Tomasz Rosik, co zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 grudnia 2007 roku w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych stanowi równowartość 1 934,44 euro.

Zapytanie ofertowe zawierające wszystkie wymagane elementy, zostało upublicznione na tablicy ogłoszeń Zamawiającego dnia 16.06.2009 r.

Przedmiot zamówienia obejmował wykonanie:

- tablicy informacyjnej 100 x 150 cm – 1 szt.,
- naklejek małych 1,5 x 13,5 cm – 500 szt.,
- naklejek dużych 7 x 13,5 cm – 100 szt.

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 19.06.2009 r. do godz. 10:00 pod adresem: Urząd Miejski w Lubinie, ul. Kilińskiego 10, pok. nr 032, tj. 3 dni od daty upublicznienia zapytania ofertowego.

Jako kryterium oceny ofert przyjęto – 100% cena.

W wyznaczonym terminie wpłynęły następujące oferty:

1. NAVI MEDIA;  
cena: 6 771,00 zł brutto;
2. STYLWEISS s.c.;  
cena: 5 904,80 zł brutto;
3. MAXART;  
cena: 7 381,00 zł brutto;

Zamawiający rozstrzygnął zamówienie za najkorzystniejszą uznając ofertę firmy Stylweiss s.c. (stwierdzono na podstawie Karty zamówienia B).

Dnia 21.07.2010 r. sporządzono Protokół z postępowania i zamieszczono go na tablicy informacyjnej Urzędu Miejskiego w Lubinie.

W dniu 28.07.2009 r. złożono zlecenie na wykonanie materiałów wizualizacyjnych dla projektu.

Za przedmiot zamówienia przewidziano wynagrodzenie w wysokości 5 904,80 zł brutto, termin realizacji zlecenia określono na 30 dni.

Zamawiający nie dopełnił obowiązku minimum 5-dniowego okresu upublicznienia Zapytania ofertowego, co stanowi naruszenie części IV pkt. 3 Wytycznej („Minimalny czas upublicznienia zapytania ofertowego, o którym mowa w części II pkt. 3 tiret 1 oraz pkt. 5 tiret 7 niniejszych Wytycznych, przed udzieleniem zamówienia nie może być krótszy niż 5 dni roboczych od dnia ukazania się upublicznionego zapytania ofertowego.”).

W związku z powyższym, oraz ze względu na brak możliwości obliczenia konkretnego rozmiaru szkody wywołanej naruszeniem zapisów Wytycznej, kontrolujący posiłkując się zapisami dokumentu pn. Wymierzanie korekt finansowych za naruszenie prawa zamówień publicznych związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE (dokument przyjęty Uchwałą Nr 1661/III/08 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 24.06.2008 r., oraz zgodnie z Uchwałą nr 4606/III/10 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 06 lipca 2010 r. w sprawie zmiany uchwały nr 1661/III/08), stwierdzają, iż wydatki poniesione na podstawie zlecenia z dnia 28.07.2009 r. o wartości 5 904,80 zł brutto wystawionego firmie Stylweiss s.c. powinny podlegać sankcji w postaci korekty finansowej w wysokości 5 % faktycznych wydatków kwalifikowanych dla tej części zamówienia tj. wartości wszystkich faktur wystawionych do ww. zlecenia.

## 2.2. Informacje dotyczące realizacji projektu

Beneficjent w § 2 ust. 10 umowy o dofinansowanie projektu zobowiązał się do realizacji projektu zgodnie i w oparciu o wniosek o dofinansowanie oraz o harmonogram rzeczowo-finansowy stanowiące załączniki do umowy o dofinansowanie.

### 2.2.1. Wykonanie rzeczowe projektu

W § 3 umowy o dofinansowanie projektu ustalono okres realizacji projektu, tj.:

- rozpoczęcie rzeczowe realizacji projektu: 14.05.2009 r.,
- zakończenie rzeczowe realizacji projektu: 26.08.2009 r.

Zgodnie z umową o dofinansowanie przedmiotowy projekt w zakresie rzeczowym polega na wykonaniu nawierzchni z poliuretanu na istniejących nawierzchniach asfaltowych (boisko do piłki ręcznej, boisko do koszykówki, boisko do siatkówki), budowę bieżni i rozbiegu dla skoczni w dal, wykonanie placu zabaw oraz pieszego ciągu komunikacyjnego pomiędzy elementami infrastruktury.

#### 2.2.1.1. Rozbudowa i modernizacja obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie

Zamiar przystąpienia do wykonywania robót budowlanych zgłoszono do Starostwa Powiatowego w Lubinie dnia 15.12.2007 r. określając termin rozpoczęcia robót na 01.03.2008 r. Dnia 23.01.2008 r. Starostwo Powiatowe w Lubinie na prośbę Wnioskodawcy wydało Zaświadczenie, w którym stwierdza, że nie wnosi sprzeciwu i że do wykonania robót budowlanych można przystąpić nie później niż po upływie dwóch lat od określonego we wniosku terminu ich rozpoczęcia.

Zgodnie z rozstrzygnięciem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, Zamawiający w dniu 14.05.2009 r. zawarł z konsorcjum firm Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Borowczyk (lider konsorcjum) oraz ARIM Sp. z o.o. umowę nr KP-2.342-2/2009 na wykonanie robót budowlanych polegających na rozbudowie i modernizacji obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie; termin zrealizowania przedmiotu zamówienia: 75 dni od daty podpisania umowy.

Przekazanie placu budowy nastąpiło protokołem przekazania z dnia 14.05.2009 r.

W dniu 10.07.2009 r. wykonawca zgłosił Zamawiającemu gotowość do odbioru końcowego zadania „Rozbudowa i modernizacja obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie”. Dnia 20.07.2009 r. Komisja w składzie:

- Tomasz Rosik – Przewodniczący Komisji,
- Elżbieta Sosnierz – Przedstawiciel Zamawiającego,
- Bernadeta Krug – Przedstawiciel Użytkownika,
- Joanna Borowczyk – Przedstawiciel Wykonawcy,
- Mariusz Ziental – Przedstawiciel Wykonawcy

dokonała odbioru końcowego i przekazania do użytku przedmiotu zamówienia. W sporządzonym Protokole odbioru końcowego wymieniono usterki zobowiązując wykonawcę do usunięcia ich w terminie do 07.08.2009 r. Na protokole znajduje się adnotacja, zgodnie z którą usterki zostały usunięte 23.07.2009 r.

Wykonanie rzeczowe w zakresie wykonania robót budowlanych polegających na rozbudowie i modernizacji obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie zostało zrealizowane zgodnie z umową o dofinansowanie.

### 2.2.2. Wykonanie prac przygotowawczych projektu

Zgodnie z umową o dofinansowanie przedmiotowy projekt obejmuje następujące prace przygotowawcze:

- opracowanie dokumentacji projektowej i kosztorysowej,
- opracowanie studium wykonalności,
- promocja (koszty kwalifikowane).

Opracowanie dokumentacji projektowej i kosztorysowej oraz opracowanie studium wykonalności stanowią koszty niekwalifikowane w projekcie (zgodnie z Harmonogramem rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik nr 2 do umowy o dofinansowanie projektu) i nie zostały objęte przedmiotową kontrolą.

### 2.2.2.1. Opracowanie i wykonanie materiałów wizualizacyjnych dla projektu

Zgodnie z rozstrzygnięciem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego Beneficjent wystawił w dniu 28.07.2009 r. firmie Stylweiss s.c. zlecenie na wykonanie:

- tablicy informacyjnej 100 x 150 cm – 1 szt.,
- naklejek małych 1,5 x 13,5 cm – 500 szt.,
- naklejek dużych 7 x 13,5 cm – 100 szt.

Termin realizacji zlecenia określono na 30 dni.

Odbiór przedmiotu zlecenia potwierdzono Protokołem odbioru z dnia 26.08.2009 r. podpisanym przez Pana Tomasza Rosika – przedstawiciela zamawiającego oraz Pana Jarosława Weiss – przedstawiciela wykonawcy.

Umowa w zakresie wykonania materiałów wizualizacyjnych dla projektu została zrealizowana.

Wykonanie prac przygotowawczych w zakresie opracowania i wykonania materiałów wizualizacyjnych dla projektu zostało zrealizowane zgodnie z umową o dofinansowanie.

### 2.3. Informacje dotyczące finansowej realizacji projektu

W dniu 17.03.2010 r. został zawarty aneks nr UDA-RPDS.07.02.00-02-029/08-01 do umowy nr UDA-RPDS.07.02.00-02-029/08-00 z dnia 10.04.2009 r. o dofinansowanie projektu, w którym zostały ustalone następujące wydatki:

- całkowita wartość projektu: **540 730,52 PLN**,
- całkowita wartość wydatków kwalifikowanych: **522 186,52 PLN**,
- dofinansowanie w formie dotacji rozwojowej w kwocie nieprzekraczającej **365 478,35 PLN**, stanowiącej nie więcej niż **69,99 %** kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych projektu,
- wkład własny Beneficjenta, w zakresie wydatków kwalifikowanych: **156 708,17 PLN**,

W umowie o dofinansowanie projektu ustalono zakończenie finansowe realizacji projektu na dzień 15.09.2009 r.

Beneficjent zgodnie z §1 pkt.13 umowy założył dla obsługi finansowej projektu wyodrębniony rachunek bankowy nr **19 1240 3464 1111 0010 2751 1614**, prowadzony w Banku Polska Kasa Opieki S.A., Dolnośląskie Centrum Korporacyjne we Wrocławiu, z przeznaczeniem na gromadzenie środków i dokonywanie rozliczeń pieniężnych dla przedmiotowego projektu. Na potwierdzenie otwarcia powyższego rachunku, został kontrolującym przedstawiony Załącznik nr 1 do Umowy o prowadzenie rachunków bankowych dla Klientów korporacyjnych oraz o świadczenie usług związanych z tymi rachunkami z dnia 09.10.2009 r.

Beneficjent w trakcie kontroli przedstawił opis analityki księgowania, w którym wyodrębniono konta księgowe dla wszystkich transakcji związanych z projektem. W Urzędzie Miasta Lubin zapewniono informatyczny system rejestracji i zapisów księgowych w programie FK 2000. Ponadto, kontrolujący na miejscu potwierdzili wyodrębnioną ewidencję dotychczas poniesionych operacji księgowych związanych z projektem.

Powyższe fakty wskazują na zachowanie przez Beneficjenta obowiązku wynikającego z zapisu § 12 pkt. 11 umowy o dofinansowanie nawiązującego do prowadzenia, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz z zapisami odpowiednich wytycznych IZ RPO WD, wyodrębnionej ewidencji księgowej dla realizowanego projektu.

W ramach realizacji postanowień umowy o dofinansowanie Beneficjent do dnia rozpoczęcia kontroli złożył w IZ RPO WD dwa wnioski o płatność, tj.:

- wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPDS.07.02.00-02-029/08-01, złożony w dniu 09.07.2009 r., pozytywnie oceniony pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym oraz zatwierdzony dnia 25.05.2010 r. na kwotę 57 282,57 zł; kwota wydatków kwalifikowanych poświadczona przez IZ RPO WD wyniosła 81 843,93 zł;
- wniosek o płatność końcową nr WNP-RPDS.07.02.00-02-029/08-02, złożony w dniu 25.09.2009 r., pozytywnie oceniony pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym oraz zaakceptowany w dniu 25.05.2010 r.; kwota wydatków kwalifikowanych poświadczona przez IZ RPO WD wyniosła 440 342,58 zł;

Kontrolującym zostały przedstawione oryginały niżej wymienionych dokumentów, dotyczących poniesionych wydatków w ramach realizacji przedmiotowego projektu (objęte zakresem ww. wniosków o płatność):

L.p.	Nr faktury	Data wystawienia	Tytuł faktury	Kwota brutto (zł)	Kwota netto (zł)	Wartość kwalifikowana wydatku brutto (zł)	Data dokonania zapłaty
1.	254/06/09	19.06.2009 r.	Rozbudowa i modernizacja obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjne przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie. Faktura częściowa	81 843,93	67 085,19	81 843,93	08.07.2009
2.	315/07/09	23.07.2009 r.	Rozbudowa i modernizacja obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjne przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie.	434 437,78	356 096,54	434 437,78	03.08.2009
3.	F/000420/09	26.08.2009 r.	Tablica informacyjna. Naklejki z nadrukiem	5 904,80	4 840,00	5 904,80	15.09.2009
<b>SUMA</b>				<b>522 186,51</b>	<b>428 021,73</b>	<b>522 186,51</b>	

W trakcie kontroli, w zakresie badania wyżej opisanych dokumentów, zespół kontrolujący ustalił, że:

- wszystkie kopie faktur, potwierdzone za zgodność z oryginałem, załączone przez Beneficjenta do ww. wniosków o płatność są zgodne z oryginałami faktur posiadanyymi przez Beneficjenta i przedstawionymi w trakcie kontroli na miejscu;
- płatności ww. dokumentów dokonane były w formie przelewu bankowego, co zostało potwierdzone wyciągami bankowymi;
- na oryginałach faktur nie występuje adnotacja instytucji wdrażających PROW 07-13 o treści „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013” (kontrola krzyżowa horyzontalna);
- ww. faktury posiadają adnotację o treści „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2007-2013”;
- wydatki związane z wymienionymi fakturami zostały zaewidencjonowane na odpowiednich wyodrębnionych kontach w systemie finansowo-księgowym Beneficjenta, co zostało potwierdzone wydrukami komputerowymi.

W trakcie kontroli ww. oryginały faktur zostały opieczątowane pieczęcią o treści: „Przedstawiono do refundacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013”.

W zakresie finansowej kontroli projektu, badaniu została poddana kwalifikowalność podatku VAT. Na podstawie złożonego w trakcie kontroli pisemnego oświadczenia z dnia 12.07.2010 r. podpisanego z up. Prezydenta Miasta przez Pana Lecha Dłubałę – Sekretarza Miasta stwierdzono, że Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie, nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania poniesionego wydatku w zakresie podatku od towarów i usług (VAT) naliczonego przy realizacji przedmiotowego projektu.

W zakresie finansowym, realizacja projektu przebiegła zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie przedmiotowego projektu.

#### **2.4. Informacje na temat stopnia osiągnięcia zakładanych wskaźników / celów (na zakończenie realizacji projektu):**

Realizacja celu projektu, jakim jest „Poprawa warunków nauczania w Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie oraz wzrost konkurencyjności regionu dzięki podniesieniu jakości



oraz efektywności systemu kształcenia poprzez zapewnienie młodzieży odpowiednich warunków do poprawy rozwoju fizycznego oraz aktywnych form spędzania wolnego czasu” podlega ocenie poprzez monitorowanie i pomiar zadeklarowanych przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie wskaźników osiągnięcia celów projektu. W związku z realizacją projektu, Beneficjent zadeklarował osiągnięcie wskazanych poniżej wskaźników produktu i rezultatu:

L.p.	Umowa o dofinansowanie				Stan na dzień kontroli		
	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość bazowa	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Procentowy stopień realizacji wskaźnika	Stwierdzono na podstawie
1	2	3	4	5	6	7=6/5*100%	8
<b>Wskaźniki produktu</b>							
1.	Powierzchnia wybudowanych obiektów infrastruktury szkolnej i/lub przedszkolnej i/lub kształcenia ustawicznego i/lub edukacji specjalnej	m <sup>2</sup>	0	2327,6	2327,6	100%	<ul style="list-style-type: none"> <li>Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytku z dnia 20.07.2009 r.</li> <li>Zarządzenie P.0151-48/2010 Prezydenta Miasta Lubina z dnia 02.02.2010 r. w sprawie zamknięcia zadań inwestycyjnych i przekazania środków trwałych</li> </ul>
2.	Liczba wybudowanych obiektów infrastruktury szkolnej, kształcenia ustawicznego i zawodowego oraz edukacji dzieci i młodzieży o specjalnych potrzebach edukacyjnych	szt.	0	5	5	100%	<ul style="list-style-type: none"> <li>Protokół odbioru końcowego i przekazania do użytku z dnia 20.07.2009 r.</li> <li>Zarządzenie P.0151-48/2010 Prezydenta Miasta Lubina z dnia 02.02.2010 r. w sprawie zamknięcia zadań inwestycyjnych i przekazania środków trwałych</li> <li>Protokół przyjęcia środka trwałego nr KP-2.OT/02/2010</li> <li>Protokół przekazania środka trwałego nr KP-2.02/PT/2010</li> </ul>
<b>Wskaźniki rezultatu*</b>							
1.	Liczba uczniów korzystających z infrastruktury wspartej w wyniku realizacji projektu	os.	0	660	660	100%	<ul style="list-style-type: none"> <li>Oświadczenie Wójta Gminy Pielgrzymka z dnia 19.04.2010 r.</li> <li>Oświadczenia Dyrektora Gminnego Przedszkola w Twardocicach z dnia 14.04.2010 r.</li> </ul>
2.	Liczba bezpośrednio utworzonych miejsc pracy-	etaty	0	0	0	-	ND
	w tym kobiet	etaty	0	0	0	-	

W zakresie stopnia osiągnięcia zakładanych wskaźników/celów, na dzień zakończenia kontroli, projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie.

## 2.5. Informacje na temat zgodności realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, beneficjent określił wpływ projektu na realizację polityk horyzontalnych w następujący sposób:

### 1. Wpływ projektu na politykę równych szans.

<input type="checkbox"/>	Negatywny wpływ projektu
<input type="checkbox"/>	Neutralny wpływ projektu
<input checked="" type="checkbox"/>	Pozytywny wpływ projektu

### 2. Wpływ projektu na politykę społeczeństwa informacyjnego.

<input type="checkbox"/>	Negatywny wpływ projektu
<input checked="" type="checkbox"/>	Neutralny wpływ projektu
<input type="checkbox"/>	Pozytywny wpływ projektu

### 3. Wpływ projektu na ochronę środowiska i politykę zrównoważonego rozwoju.

<input type="checkbox"/>	Negatywny wpływ projektu
<input type="checkbox"/>	Neutralny wpływ projektu
<input checked="" type="checkbox"/>	Pozytywny wpływ projektu

Beneficjent w trakcie kontroli przedstawił oświadczenie z dnia 12.07.2010 r., podpisane z up. Prezydenta Miasta przez Pana Lecha Dłubałę – Sekretarza Miasta, w którym oświadcza, że projekt został zrealizowany zgodnie z przepisami wspólnotowymi w zakresie realizacji polityk horyzontalnych Unii Europejskiej oraz zasadami określonymi we wniosku o dofinansowanie.

Beneficjent tym samym potwierdził, że podczas realizacji projektu przestrzegał polityk horyzontalnych w zakresie określonym w zawartej umowie o dofinansowanie projektu.

## **2.6. Informacje na temat wypełniania zobowiązań w zakresie informacji i promocji**

Zgodnie z § 16 pkt 6 przedmiotowej umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązał się do:

- 1) zapewnienia informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską oraz o osiągniętych produktach i rezultatach Projektu, zgodnie z wymogami rozporządzenia Rady Nr 1083/2006, rozporządzenia Komisji Nr 1828/2006 oraz wytycznymi krajowymi i IZ RPO WD;
- 2) wypełniania obowiązków informacji i promocji w zakresie określonym we wniosku o dofinansowanie;
- 3) zamieszczenia we wszystkich dokumentach i materiałach, które przygotowuje w związku z realizacją projektu oraz w miejscu realizacji projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej oraz Funduszu we współfinansowaniu Projektu oraz zamieszczenia w Projekcie odpowiednich logotypów w ramach Programu, zgodnie z wytycznymi krajowymi i IZ RPO WD.

Z wniosku o dofinansowanie przedmiotowego projektu wynika, że Beneficjent jako działania w zakresie promocji przewidział:

- tablice pamiątkowe,
- informacja na stronie internetowej Gminy Miejskiej Lubin.

### **2.6.1. Tablice pamiątkowe**

Na podstawie oględzin dokonanych przez zespół kontrolujący w dniu 12.07.2010 r. stwierdzono, że realizowany projekt został oznaczony tablicą pamiątkową zawierającą wszystkie wymagane informacje, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie. Z oględzin wykonano dokumentację zdjęciową.

### **2.6.2. Informacja na stronie internetowej Gminy Miejskiej Lubin**

Beneficjent zamieścił informację o prowadzonej inwestycji stanowiącej przedmiot projektu na stronie internetowej Gminy Miejskiej Lubin. Informacja ta nie zawierała wymaganych oznaczeń promocyjnych ani wzmianki o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013. Powyższy fakt stwierdzono na podstawie przedstawionego do kontroli wydruku ze strony internetowej gminy.

W ramach czynności kontrolnych w zakresie działań informacyjno-promocyjnych, kontrolujący stwierdzili, że nie wszystkie dokumenty dotyczące projektu powstałe po dacie podpisania umowy o dofinansowanie projektu zawierają obowiązkowe elementy informacyjno-promocyjne, zgodnie z wytycznymi krajowymi i IZ RPO WD (np. dokumentacja dotycząca postępowań o zamówienie publiczne, czy rzeczowej realizacji projektu).

W zakresie działań informacyjno-promocyjnych projekt został zrealizowany zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie projektu z zastrzeżeniem nieprawidłowo przeprowadzonej akcji promocyjnej projektu na stronie internetowej Gminy Miejskiej Lubin oraz braku obowiązkowych elementów informacyjno-promocyjnych na części dokumentów dotyczących projektu.

## **2.7. Informacje na temat czynności dokumentowania i archiwizacji**

W zakresie obowiązku wynikającego z zapisów § 16 pkt 1 umowy o dofinansowanie projektu dotyczącego obowiązku w zakresie archiwizacji Beneficjent zobowiązał się do przechowywania w swojej siedzibie kompletnej dokumentacji związanej z realizacją Projektu w terminie i zgodnie z wymogami art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, art. 15 lit. a) i lit. d), art. 19 i art. 37 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006, zachowując wymogi określone w załączniku nr III do rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006.

W ramach czynności kontrolnych ustalono, że Beneficjent realizuje obowiązki w zakresie dokumentowania działań związanych z realizacją projektu oraz przechowuje dokumenty

związane z realizacją projektu w sposób uporządkowany, w opisanych segregatorach umożliwiających łatwą ich weryfikację, do których dostęp mają jedynie osoby zaangażowane w realizację projektu.

Na potrzeby kontroli dokumenty potrzebne do oceny rzeczowo-finansowej realizacji projektu, w tym w szczególności świadczące o faktyczności i prawidłowości poniesienia wydatków, były łatwo dostępne. Beneficjent udostępnił kontrolerom wszystkie wymagane dokumenty oraz zgromadził je w pomieszczeniu przeznaczonym dla osób kontrolujących.

W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 12.07.2010 r., podpisane z up. Prezydenta Miasta przez Pana Lecha Dłubałę – Sekretarza Miasta, w którym oświadcza, że dokumentacja projektowa jest przechowywana oraz będzie archiwizowana w Urzędzie Miasta w Lubinie przy ul. Kilińskiego 10, zgodnie z wymogami Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 oraz Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006.

W zakresie dokumentowania i archiwizacji beneficjent przestrzegają zapisów umowy o dofinansowanie projektu

## **2.8. Informacje o kontrolach i audytach przeprowadzonych przez uprawnione podmioty**

Beneficjent zgodnie z § 15 umowy o dofinansowanie, ze względu na całkowitą wartość projektu wynoszącą mniej niż 5 mln zł, nie miał obowiązku przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu.

Na dzień zakończenia kontroli, na podstawie udzielonych przez Beneficjenta ustnych informacji oraz prowadzonej przez niego książki kontroli, uprawnione podmioty nie przeprowadziły żadnych kontroli i audytów dotyczących projektu.

## **2.9. Informacje na temat wykrytych w trakcie kontroli nieprawidłowości\*\***

Podczas czynności kontrolnych wykryto uchybienie co do którego zaistniało uzasadnione podejrzenie wykrycia nieprawidłowości.

Beneficjent w postępowaniu dotyczącym zamówienia publicznego na opracowanie i wykonanie materiałów wizualizacyjnych dla projektu nie dotrzymał zobowiązań wynikających z § 10 ust. 1 pkt 6 umowy o dofinansowanie. Beneficjent nie dopełnił obowiązku minimum 5-dniowego okresu upublicznienia Zapytania ofertowego, co stanowi naruszenie części IV pkt. 3 Wytycznej („Minimalny czas upublicznienia zapytania ofertowego, o którym mowa w części II pkt. 3 tiret 1 oraz pkt. 5 tiret 7 niniejszych Wytycznych, przed udzieleniem zamówienia nie może być krótszy niż 5 dni roboczych od dnia ukazania się upublicznionego zapytania ofertowego.”).

W związku z powyższym, oraz ze względu na brak możliwości obliczenia konkretnego rozmiaru szkody wywołanej naruszeniem zapisów Wytycznej, kontrolujący posiłkując się zapisami dokumentu pn. Wymierzanie korekt finansowych za naruszenie prawa zamówień publicznych związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE (dokument przyjęty Uchwałą Nr 1661/III/08 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 24.06.2008 r., oraz zgodnie z Uchwałą nr 4606/III/10 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 06 lipca 2010 r. w sprawie zmiany uchwały nr 1661/III/08), stwierdzają, iż wydatki poniesione na podstawie zlecenia z dnia 28.07.2009 r. o wartości 5 904,80 zł brutto wystawionego firmie Stylweiss s.c. powinny podlegać sankcji w postaci korekty finansowej w wysokości 5 % faktycznych wydatków kwalifikowanych dla tej części zamówienia tj. wartości wszystkich faktur wystawionych do ww. zlecenia.

Całkowita kwota nieprawidłowości jest równa wartości korekty finansowej i wynosi 206,64 zł.

\*\* Uzyskane na podstawie przeprowadzonego postępowania dowodowego uzasadnionego podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości

### 3. Podsumowanie

#### 3.1. Część opisowa

Przeprowadzone czynności kontrolne w ramach realizacji projektu pn. „Rozbudowa i modernizacja obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie” wykazały:

- a) **w zakresie zamówień publicznych** kontroli poddano jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego (zgodnie z art. 39 ustawy PZP) oraz jedno postępowanie udzielone w trybie pozaustawowym (zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy PZP):
- Beneficjent w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na rozbudowę i modernizację obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej, przeprowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, przestrzegwał przy wyborze wykonawcy ustawy PZP;
  - Beneficjent w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na opracowanie i wykonanie materiałów wizualizacyjnych dla projektu, przeprowadzonym w trybie pozaustawowym, przestrzegwał przy wyborze wykonawcy zapisów Wytycznych programowych Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad udzielania zamówień i wyboru wykonawców w transakcjach nie objętych przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych w projektach realizowanych w ramach priorytetów 1 – 9 Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013 za wyjątkiem zbyt krótkiego okresu upublicznienia Zapytania ofertowego, co stanowi naruszenie części IV pkt. 3 Wytycznych. Ze względu na brak możliwości obliczenia konkretnego rozmiaru szkody wywołanej naruszeniem zapisów części IV pkt. III Wytycznych, kontrolujący wymierzają korektę finansową w wysokości 5% faktycznych wydatków kwalifikowanych, które wynoszą 5 904,80 zł i zostały poniesione na podstawie wystawionego zlecenia.
- b) **w zakresie rzeczowym** projekt został zrealizowany zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie;
- c) **w zakresie finansowym** realizacja projektu przebiegła zgodnie z umową o dofinansowanie;
- d) **w zakresie stopnia osiągnięcia zakładanych wskaźników/celów**, projekt został zrealizowany zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie projektu;
- e) **w zakresie realizacji polityk horyzontalnych** Beneficjent potwierdził, że podczas realizacji projektu przestrzegwał polityk horyzontalnych w zakresie określonym w zawartej umowie o dofinansowanie projektu;
- f) **w zakresie działań informacyjno-promocyjnych** projekt został zrealizowany zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie projektu z zastrzeżeniem nieprawidłowo przeprowadzonej akcji promocyjnej projektu na stronie internetowej Gminy Miejskiej Lubin oraz braku obowiązkowych elementów informacyjno-promocyjnych na części dokumentów dotyczących projektu;
- g) **w zakresie dokumentowania i archiwizacji** beneficjent przestrzegwał zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

#### 3.2. Zestawienie wydatków kwalifikowanych

W wyniku przeprowadzonej kontroli wszystkie wydatki poświadczane przez IZ RPO WD, ujęte w pozytywnie ocenionych pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym wnioskach o płatność, zgodnie z pkt. 2.3 niniejszej informacji pokontrolnej, zostały uznane za kwalifikowane.

#### 3.3. Zestawienie wydatków niekwalifikowanych

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych w wydatkach poświadczonych przez IZ RPO WD w pozytywnie ocenionych pod względem

formalnym, merytorycznym i finansowym wnioskach o płatność, zgodnie z pkt. 2.3 niniejszej informacji pokontrolnej.

### 3.4. Korekty finansowe

Korekty finansowe wymierzone przez Zespół Kontrolujący, za uchybienia związane z przeprowadzonymi przez beneficjenta procedurami udzielenia zamówienia publicznego w ramach niżej wymienionych zadań, związanych z realizacją niniejszego projektu.

1. Opracowanie i wykonanie materiałów wizualizacyjnych dla projektu																			
<p>Za naruszenie części IV pkt. 3 Wytycznych programowych Instytucji Zarządzającej RPO WD w zakresie ogólnych zasad udzielania zamówień i wyboru wykonawców w transakcjach nie objętych przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych w projektach realizowanych w ramach priorytetów 1 – 9 Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007 – 2013 nałożona korekta finansowa 5 % (zgodnie z opisem w pkt. 2.1.2.1 niniejszej informacji pokontrolnej)</p> <p>wg wzoru: <math>Wk = Wkw \times Ws \times W\%</math></p> <p><math>Wk = 5\,904,80 \text{ zł} \times 69,99\% \times 5\% = 206,64 \text{ zł}</math></p> <p>gdzie:</p> <p>Wk – wysokość korekty finansowej;</p> <p>Wkw – wysokość faktycznych wydatków kwalifikowanych dla danego zamówienia;</p>					<b>206,64 zł</b>														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Lp.</th> <th style="width: 20%;">Nr faktury</th> <th style="width: 15%;">Kwota brutto (zł)</th> <th style="width: 15%;">Kwota netto (zł)</th> <th style="width: 45%;">Wartość kwalifikowalna wydatku brutto (zł)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>F/000420/09</td> <td style="text-align: right;">5 904,80</td> <td style="text-align: right;">4 840,00</td> <td style="text-align: right;">5 904,80</td> </tr> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;"><b>SUMA</b></td> <td style="text-align: right;"><b>5 904,80</b></td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Nr faktury	Kwota brutto (zł)	Kwota netto (zł)	Wartość kwalifikowalna wydatku brutto (zł)	1.	F/000420/09	5 904,80	4 840,00	5 904,80	<b>SUMA</b>				<b>5 904,80</b>
Lp.	Nr faktury	Kwota brutto (zł)	Kwota netto (zł)	Wartość kwalifikowalna wydatku brutto (zł)															
1.	F/000420/09	5 904,80	4 840,00	5 904,80															
<b>SUMA</b>				<b>5 904,80</b>															
<p>Ws – procentowa wysokość współfinansowania ze środków funduszy UE;</p> <p>W% - wskaźnik procentowy nałożonej korekty</p>																			
<b>KOREKTY RAZEM:</b>				<b>206,64 zł</b>															

### 3.5. Zalecenia pokontrolne

Zalecenia pokontrolne zostaną wydane w zakresie promocji projektu.

### 4. Lista załączników

Lp.	Nr załącznika	Nazwa załącznika	Strony od - do
1	zał. nr 1	Dokumentacja przetargowa dotycząca udzielenia zamówienia pn: „Rozbudowa i modernizacja obiektów sportowych i infrastruktury edukacyjnej przy Zespole Szkół Integracyjnych w Lubinie”	1-71
2	zał. nr 2	Dokumentacja przetargowa dotycząca udzielenia zamówienia pn: „Opracowanie i wykonanie materiałów wizualizacyjnych dla projektu”	1-15
3	zał. nr 3	Dokumentacja dotycząca wykonania rzeczowego projektu	1-5
4	zał. nr 4	Dokumentacja dotycząca finansowej realizacji projektu	1-52
5	zał. nr 5	Dokumentacja dotycząca osiągnięcia zakładanych wskaźników / celów	1-2
6	zał. nr 6	Dokumentacja dotycząca informacji i promocji wraz z płytą CD	1-2
7	zał. nr 7	Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.07.2010 r. dot. realizacji projektu zgodnie z przepisami w zakresie polityk horyzontalnych oraz zasadami określonymi we wniosku o dofinansowanie	1
8	zał. nr 8	Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12.07.2010 r. dot. przechowywana oraz archiwizowana dokumentacji projektowej zgodnie z wymogami Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 oraz Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006	1
9	zał. nr 9	Wydruk dokumentacji zdjęciowej wykonanej przez zespół kontrolujący	1-15

### 5. Informacje dodatkowe

5.1. Adnotacja o odmowie podpisania przez kierownika podmiotu kontrolowanego lub osobę przez niego upoważnioną informacji pokontrolnej z wyjaśnieniem przyczyn odmowy.\*\*

5.2. Adnotacja o zgłoszeniu przez kierownika podmiotu kontrolowanego lub osobę przez niego upoważnioną zastrzeżeń do zapisów informacji pokontrolnej.\*\*

5.3. Integralną częścią niniejszej informacji są:

- listy sprawdzające – 1 komplet (egzemplarz kontrolującego),
- załączniki – 1 komplet (egzemplarz kontrolującego).

\*\* jeżeli dotyczy

5.4. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których każdy zawiera 14 zaparafowanych stron, po jednym dla:

- Kierownika Jednostki Kontrolowanej,
- Kierownika Jednostki Kontrolującej.

**Pouczenie**

1. Informację pokontrolną podpisuje Kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona. Jednostka kontrolowana składa do Wydziału Kontroli Zadań RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, w terminie 14 dni kalendarzowych (liczy się data wpływu) od dnia odbioru Informacji pokontrolnej, jeden podpisany egzemplarz Informacji pokontrolnej.
2. Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo do zgłoszenia, w formie pisemnej, zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej wraz z uzasadnieniem. Jednostka kontrolowana składa do Wydziału Kontroli Zadań RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, w terminie 14 dni kalendarzowych (liczy się data wpływu) od daty odbioru Informacji pokontrolnej, zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej wraz z dwoma niepodpisanymi egzemplarzami Informacji pokontrolnej. W przypadku przekroczenia ww. terminu zastrzeżenia pozostają bez rozpatrzenia.
3. Jednostka kontrolująca, w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich analizy i, w razie konieczności modyfikacji treści, przekazuje – dwa egzemplarze zweryfikowanej Informacji pokontrolnej, a w przypadku odrzucenia zastrzeżeń – Stanowisko kontrolujących, pisemne uzasadnienie odrzucenia zastrzeżeń w całości lub w części. Kontrolujący może w razie potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń.
4. Kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania zweryfikowanej Informacji pokontrolnej, składając do Wydziału Kontroli Zadań RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego, w terminie do 7 dni kalendarzowych (liczy się data wpływu) od dnia jej odbioru, pisemne uzasadnienie odmowy podpisania zweryfikowanej Informacji pokontrolnej wraz z dwoma niepodpisanymi egzemplarzami zweryfikowanej Informacji pokontrolnej.
5. Kontrolujący zamieszcza w zweryfikowanej informacji pokontrolnej adnotację o odmowie podpisania informacji pokontrolnej i przekazuje jeden egzemplarz Kierownikowi podmiotu kontrolowanego.
6. Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej, podpisanej przez kontrolujących, nie stanowi przeszkody do realizacji ustaleń pokontrolnych.
7. Licząc poszczególne terminy należy stosować zasady określone w tytule V ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (art. 110-116). I tak: termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, przy obliczaniu tego terminu nie uwzględnia się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. Jeżeli koniec terminu do wykonania czynności przypada na dzień uznany za ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następnego.

Kontrolujący: Wydział Kontroli Zadań RPO  
Dział Kontroli Projektów  
INSPEKTOR  
*[Signature]*  
Dariusz Orawczuk  
1. ....  
(podpis kierownika zespołu kontrolującego i pieczęć z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Kontrolowany: PREZYDENTA MIASTA  
*[Signature]*  
Lech Dłubała  
Sekretarz Miasta  
.....  
(podpis Kierownika jednostki lub osoby upoważnionej i pieczęć z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Wrocław, dnia 02.08.2010  
Wydział Kontroli Zadań RPO  
Dział Kontroli Projektów  
GL. SPECJALISTA  
*[Signature]*  
Mariusz Orawczuk  
2. ....  
(podpis członka zespołu kontrolującego i pieczęć z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Lubim, dnia 05.08.2010  
(miejsowość)

Wrocław, dnia 02.08.2010