



Informacja pokontrolna z kontroli na miejscu realizacji projektu

Data dokonanej kontroli:	04.05.2015r.
Jednostka kontrolująca:	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach RPO WiM
Kierownik Zespołu Kontrolującego:	Karolina Zakrzewska
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Urszula Nowińska, Kamil Różacki
Upoważnienie do kontroli:	Nr RUP-RPOWIM-00058/2015 wydane przez Dyrektora Regionalnego Centrum Projektów Środowiskowych Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie z dnia 24.04.2015 r.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	- Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006r.). - Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007r.). - art. 26 ust 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. z 2009r. Nr 84, poz.712 z późn. zm.). - Umowa nr UDA-RPWM.06.02.02-28-015/14-00 z dnia 30.10.2013 r. wraz z aneksami.

Projekt dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	Gmina Bartoszyce
Adres podmiotu kontrolowanego:	Plac Zwycięstwa 2, 11-200 Bartoszyce
Miejsce kontroli:	1. Siedziba Beneficjenta, Plac Zwycięstwa 2, 11-200 Bartoszyce 2. Miejsce realizacji projektu.
Tytuł projektu:	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla OSP w Galinach
Nr projektu:	WND-RPWM.06.02.02-28-015/14

Umowa nr/ z dnia:	UDA-RPWM.06.02.02-28-015/14-00 z dnia 30.09.2014 r.
Aneks nr/ z dnia:	UDA-RPWM.06.02.02-28-015/14-01 z dnia 10.02.2015 r.
Priorytet:	6 Środowisko przyrodnicze
Działanie:	6.2 Ochrona środowiska przed zanieczyszczeniami i zniszczeniami
Poddziałanie:	6.2.2 Bezpieczeństwo ekologiczne
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	Jadwiga Gut – Wójt Gminy Danuta Główka - Skarbnik
Osoba do kontaktów:	Sylwia Jończyk
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	n/d
Menadżer/ Inspektor/ Inżynier Projektu:	n/d
Cel kontroli:	Kontrola realizacji Umowy o dofinansowanie projektu
Okres poddany kontroli:	19.02.2014 r. – 03.05.2015 r.
Typ kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa
Kontrola obejmuje wnioski o płatność:	☒ pośrednią ☒ końcową

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

- Dokumenty wykorzystane w trakcie kontroli:

1. Oświadczenia i wyjaśnienia beneficjenta składane w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych dotyczące realizacji projektu.
2. Wniosek o płatność końcową nr: WNP-RPWM.06.02.02-28-015/14-01.
3. Dokumenty finansowo-księgowe, protokoły przekazania-przyjęcia oraz wyciągi bankowe potwierdzające poniesienie wydatków w ramach ww. wniosku o płatność.
4. Zawarte umowy, dokumentacja odbiorowa itp. dotyczące realizowanego projektu.
5. Dokumentacja przetargowa dotycząca realizowanego projektu.

Informacji w trakcie kontroli udzielały następujące osoby:

– Pani - Sylwia Jończyk - Podinspektor

- Zgodność realizacji projektu z Wnioskiem o dofinansowanie projektu i Umową o dofinansowanie projektu

Projekt pn.: „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla OSP w Galinach” realizowany jest na podstawie wniosku i umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.06.02.02-28-015/14-00 z dnia 30.09.2014 r. W okresie objętym kontrolą zawarto aneks do umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPWM.06.02.02-28-015/14-01 z dnia 10.02.2015 r.

Dokumenty zostały podpisane przez osoby upoważnione, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu.

Termin rozpoczęcia realizacji projektu w umowie o dofinansowanie projektu określono na dzień

19.02.2014r. W dniu 26.02.2014r. wniosek Beneficjenta został zarejestrowany i przekazany do oceny formalnej. Datę rzeczowego rozpoczęcia realizacji projektu określono na dzień **03.11.2014r.**, kiedy to Beneficjent podpisał umowę na zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z firmą „Szczęśniak” Pojazdy Specjalne Sp. z o.o.

Termin rzeczowego zakończenia realizacji projektu określono na dzień **22.12.2014r.**, kiedy to na podstawie umowy użyczenia, zakupiony w ramach przedmiotowego projektu samochód specjalny pożarniczy marki IVECO EUROCARGO, został przekazany w nieodpłatne użytkowanie dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Galinach. Termin finansowanego zakończenia projektu określono na dzień **30.12.2014r.**, kiedy to Beneficjent dokonał ostatniej płatności w ramach projektu.

Wydatki ujęte we wniosku o płatność nr WNP-RPWM.06.01.02-28-015/14-01 (wniosek o płatność końcową) zostały poniesione zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Audyt:

Beneficjent zgodnie z §15 do Umowy o dofinansowanie wywiązał się z obowiązku przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu.

- Umowa nr 102/2014 z dnia **15.12.2014r.** z Doradztwo Finansowe Podatki Edward Tomczyk Kancelaria Biegłego Rewidenta ul. Marii Zientary Malewskiej 21, 10-305 Olsztyn,
- faktura Vat 91/12/2014 z dnia 22.12.2014r.
- protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 22.12.2014r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

- Zakres finansowy

Kontroli poddano wydatki przedstawione we wniosku o płatność nr: WNP-RPWM.06.02.02-28-015/14-01 wraz z oryginalną dokumentacją finansowo-księgową, będącą w posiadaniu Beneficjenta, potwierdzającą poniesienie wydatków zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr UDA-RPWM.06.02.02-28-015/14-00 z dnia 30.09.2014r. paragraf 10 ust.2 pkt.6 Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla OSP w Galinach”, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji księgowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach ww. Projektu.

Wydatki związane z realizacją przedmiotowego projektu pokrywane były z konta nr 61 1160 2202 0000 0000 6190 9956 prowadzonego w Banku Millennium S.A., co zostało potwierdzone stosownymi wyciągami bankowymi. Zespół kontrolujący stwierdził poprawność dokonywanych operacji w ramach wyodrębnionego rachunku bankowego.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr OA.0050.126.2014 Wójta Gminy Bartoszyce z dnia 16 października 2014 roku jednostka kontrolowana prowadzi odrębną ewidencję księgową dotyczącą projektu.

Beneficjent przedstawił wydruki z kont wyodrębnionych w dzienniku „Doposażenie OSP Galiny w samochód ratowniczo pożarniczy”, na których zaewidencjonowano wydatki związane z Projektem:

- **080** kwota 697.680,00 zł,
- **401** kwota 196,80 zł,
- **402** kwota 5.000,00 zł,
- **404** kwota 10.000,00 zł.

Łączna kwota zewidencjonowana w wyodrębnionym dzienniku dla przedmiotowego Projektu wynosi 712.876,80 zł, z czego wydatki kwalifikowalne wynoszą 623.065,33 zł. W związku z brakiem możliwości wyodrębnienia wydatków kwalifikowalnych oraz wydatków niekwalifikowalnych Beneficjent do ww. zapisów na kontach księgowych sporządził dodatkowo w arkuszu kalkulacyjnym zestawienie wszystkich poniesionych wydatków w podziale na wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne. Według zestawienia wydatki kwalifikowalne ujęte we wniosku nr WNP-RPWM.06.02.02-28-015/14-01 wyniosły: 623.065,33 zł, natomiast wydatki niekwalifikowalne: 44.591,47 zł i są zgodne z aneksem nr UDA-RPWM.06.02.02-28-015/14-01 z dnia 10 lutego 2015r. Całkowita wartość Projektu wg powyższego aneksu wynosi 667.656,80 zł. Różnica między zaewidencjonowaną kwotą na kontach księgowych, a wartością z powyższego aneksu wynosi 45.220,00zł i dotyczy kary za zwłokę nałożonej przez Gminę Bartoszyce na Wykonawcę tj. SZCZĘŚNIAK Pojazdy Specjalne Sp. z o.o.

Podatek VAT w przedmiotowym projekcie jest wydatkiem kwalifikowalnym. Beneficjent przedstawił Zespołowi Kontrolującemu Interpretację Indywidualną nr ITPP2/443-1569/14/AW z dnia 16 grudnia 2014r. mówiącą o braku możliwości odzyskania podatku VAT z przedmiotowego projektu.

Dodatkowo Beneficjent przedłożył dokument OT nr 1/2014 z dnia 22.12.2014r. na łączną kwotę 697.680,00zł oraz wydruk z konta analitycznego **011-4** na którym pod pozycją 12 zaewidencjonowano powstały w wyniku realizacji projektu środek trwały na kwotę 697.680,00zł. Powyższe wydruki dołączono do akt kontroli.

Płatność końcowa nastąpiła w dniu 30.12.2014r. i dotyczyła przeprowadzenia audytu zewnętrznego projektu.

Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie finansowo-księgowym PUMA. Beneficjent posiada pełną dokumentację finansowo-księgową dotyczącą realizacji projektu. Dowody poniesionych wydatków, potwierdzone za zgodność z oryginałem oraz załączone do wniosku o płatność, są zgodne z oryginalną dokumentacją posiadaną przez Beneficjenta.

Dokumenty sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym, opatrzone pieczęcią: „Dokument skontrolowano w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013”, podpisem i datą przez osobę upoważnioną.

Potwierdzono zgodność źródeł finansowania z Umową o dofinansowanie projektu.

Opisy faktur nie wskazywały na podwójne finansowanie projektu (nakładanie się pomocy z różnych źródeł publicznych, w tym funduszy strukturalnych UE oraz Funduszu Spójności).

Nie stwierdzono występowania na dokumentach adnotacji Instytucji Wdrażających PROW 2007-2013 „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”, a także innych źródeł finansowania tych samych wydatków ze środków publicznych.

Beneficjent, podczas przeprowadzania czynności kontrolnych przedłożył:

- Dokument OT nr 1/2014 z dnia 22.12.2014r.
- Oświadczenie o niegenerowaniu dochodu.
- Zaświadczenia o nieposiadaniu zadłużeń z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska nr OŚ-OP.3141.428.2015.KT
- Interpretację Indywidualną nr ITPP2/443-1569/14/AW z dnia 16 grudnia 2014r.

Nie stwierdzono nieprawidłowości oraz uchybień

- **Zakres rzeczowy**

Zakres rzeczowy projektu został zrealizowany zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu, co określono na podstawie weryfikowanych dokumentów oraz w trakcie oględzin zakupionego sprzętu tj.:

1. Średni samochód ratowniczo-gaśniczy z funkcją ograniczania stref skażeń, nr podwozia VIN ZCFB1LM84E2620636 – 1 szt.
 - Umowa Nr 91/2014 z dnia **03.11.2014r.** z „Szczęśniak” Pojazdy Specjalne Sp. z o.o., ul. Bestwińska 105A, 43-346 Bielsko-Biała,
 - faktura VAT Nr 41/H/2014 z dnia 11.12.2014r.,
 - protokół odbioru techniczno-jakościowego z dnia 11.12.2014r.
 - protokół odbioru końcowego z dnia 11.12.2014r.
 - Dowód Rejestracyjny seria DR/BAK 4819484, rodzaj pojazdu: IVECO EURO CARGO ML150E28 WS, numer rejestracyjny NBA 27WF, (pojazd zarejestrowano w Starostwie Powiatowym w Bartoszycach).

Aktywa zakupione w ramach realizacji projektu zostały przyjęte zgodnie z dokumentami:

- przyjęcie środka trwałego OT nr 1/2014 z dnia 22.12.2014r. (na kwotę 697 680,00 zł.)

Na podstawie umowy użyczenia samochodu z dnia **22.12.2014r.**, zakupiony w ramach przedmiotowego projektu samochód specjalny pożarniczy marki IVECO EURO CARGO ML150E28 WS nr rej NBA 27WF nr VIN ZCFB1LM84E2620636, został przekazany w nieodpłatne użytkowanie dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Galinach.

2. Studium wykonalności

- Umowa o dzieło nr 3/2014/RPO z dnia **19.02.2014r.** z Leonardem Boiwko zamieszkałym w Bartoszycach, pod adresem: 
- Rachunek z dnia 06.11.2014r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

- **Informacja i promocja**

Beneficjent wywiązał się z obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w dokumencie „*Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej*”.

Informacja o współfinansowaniu projektu ze środków unijnych została odpowiednio rozpowszechniona wśród społeczeństwa m.in. poprzez:

- tablicę informacyjną na miejscu realizacji projektu:
- zlecenie mailowe z dnia 21.11.2014r. dla PLEXER Studio Reklamy Krzysztof Burzyński Warszawska 23. 11-200 Bartoszyce
- faktura VAT 720/2014 z dnia 08.12.2014r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

- **Pomoc publiczna**

Beneficjent zgodnie ze złożonym w dniu 04.05.2015r. oświadczeniem nie korzystał do dnia kontroli projektu z pomocy publicznej na realizację przedmiotowego projektu. Oświadczenie zostało przyjęte

i uwzględnione przez Zespół Kontrolujący.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **Polityki wspólnotowe**

Nie odnotowano uchybień odnośnie realizowania polityk wspólnotowych w trakcie realizacji przedmiotowego projektu.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **Sprawozdawczość i monitoring**

Zgodnie z §13 pkt 1 ppkt 3 Umowy o dofinansowanie projektu UDA-RPWM.06.02.02-28-015/14-00 z dnia 30.09.2014 r. Beneficjent zobowiązany jest do przekazywania informacji dotyczącej przebiegu projektu w ramach przedkładanych wniosków o płatność.

Beneficjent w okresie realizacji projektu przekazał do IP następujący wniosek o płatność:

- WNP-RPWM.06.02.02-28-015/14-01 (wniosek o płatność końcową).

Zgodnie z umową Beneficjent zobowiązał się do osiągnięcia następującego wskaźnika produktu:

- liczba specjalistycznego sprzętu (o wartości powyżej 3 500 zł) do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof-wozy pożarnicze – 1.00 szt.

Beneficjent przedstawił dokumenty, które potwierdzają zrealizowanie wskaźnika produktu w 100%.

Wskaźnik rezultatu - obligatoryjny, określony we wniosku o dofinansowanie na poziomie:

- liczba osób zabezpieczonych przed powodzią w wyniku realizacji projektów – 17 500.00 osób.

Beneficjent przekazał oświadczenie w sprawie liczby osób zamieszkujących obszar chroniony (zabezpieczonych przed powodzią) przez Ochotniczą Straż Pożarną w Galinach, obszar ten zamieszkuje około 17 500 osób. Liczbę ludności oszacowano na podstawie danych demograficznych miasta Bartoszyce i gminy Bartoszyce (źródło: GUS na koniec 2013r.)

Beneficjent przedstawił dokumenty, które potwierdzają zrealizowanie wskaźnika rezultatu w 100%.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– **Przechowywanie dokumentów**

Beneficjent w dniu 04.05.2015r., przedłożył oświadczenie na temat przechowywania dokumentów związanych z realizacją projektu. Określił, że dokumentacja projektu przechowywana jest w Urzędzie Gminy Bartoszyce, Plac Zwycięstwa 2, 11-200 Bartoszyce.

Na potrzeby projektu Beneficjent opracował Procedury kontroli wewnętrznej projektu z dnia 01.10.2014r., gdzie określił sposób przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z projektem, określił również ze osobami odpowiedzialnymi za dokumentację będą: osoby prowadzące dokumentację związaną z projektem.

Okres przechowywania ww. dokumentacji jest zgodny z Wytycznymi dla Beneficjentów w zakresie zasad archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektów finansowanych ze środków EFRR w ramach RPO WiM na lata 2007-2013, uwzględniając wydłużony okres dla projektów objętych zasadami pomocy publicznej.

Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

– Dokumentacja zamówień publicznych

1. Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla OSP w Galinach

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004r. (Dz. U. 2013 r. poz. 907 z późn. zm.), zwaną dalej PZP.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 22.09.2014r. na kwotę 528 455,00 zł netto.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 329496-2014 w dniu 06.10.2014r.

Termin na złożenie ofert wyznaczono na dzień 14.10.2014r.

Zamawiający dopełnił obowiązku umieszczenia ogłoszenia o zamówieniu na tablicy ogłoszeń i na własnej stronie internetowej.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 14.10.2014r. Złożono 1 ofertę.

Wybór oferty nastąpił w oparciu o kryteria oceny ofert w dniu 20.10.2014r.

Umowę z wykonawcą SZCZEŚNIAK Pojazdy Specjalistyczne Sp. z o.o. zawarto w dniu 03.11.2014r. na kwotę 697 680,00 zł brutto.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia ukazało się w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 364316-2014 z dnia 04.11.2014r.

W dniu 08.12.2014r. Zamawiający opublikował w Biuletynie Zamówień Publicznych 401820 - 2014 ogłoszenie o zmianie ogłoszenia, korygując datę udzielenia zamówienia.

Protokół postępowania zawiera wszystkie elementy wymagane art. 96 PZP i został sporządzony na odpowiednim formularzu oraz zawiera wszystkie niezbędne załączniki.

Zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem w ofercie.

W postępowaniu na zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla OSP w Galinach – nie stwierdzono nieprawidłowości wywołujących szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej.

2. Studium wykonalności

Wybór wykonawcy dokonany został na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości do 14 000 euro wprowadzonego Zarządzeniem Nr OA.0050.56A.2013 Wójta Gminy Bartoszyce z dnia 31 maja 2013r., a także na podstawie § 12 umowy o dofinansowanie.

Zgodnie z notatką służbową z dnia 18.02.2014r. przeprowadzono rozmowy telefoniczne z 3 wykonawcami.

Umowę o dzieło z wykonawcą Panem Leonardem Boiwko zawarto w dniu 19 lutego 2014r. na kwotę 10 000,00 zł brutto.

Nie stwierdzono nieprawidłowości

3. Audyt zewnętrzny

Wybór wykonawcy dokonany został na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty z art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych wprowadzonego Zarządzeniem Nr OA.0050.38.2014 Wójta Gminy Bartoszyce z dnia 16 kwietnia 2014r., a także na podstawie § 12 umowy o dofinansowanie.

Zgodnie z notatką służbową z dnia 04.12.2014r. do złożenia oferty zaproszono jednego wykonawcę.

W dniu 27.11.2014r. wykonawca Doradztwo Finanse Podatki Edward Tomczyk Kancelaria Biegłego Rewidenta złożył ofertę na kwotę 5 000,00 zł brutto.

Umowę z wykonawcą zawarto w dniu 15.12.2014r. na kwotę 5 000,00 zł brutto.

Nie stwierdzono nieprawidłowości

4. Zakup tablicy informacyjnej

Wybór wykonawcy dokonany został na podstawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty z art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych wprowadzonego Zarządzeniem Nr OA.0050.38.2014 Wójta Gminy Bartoszyce z dnia 16 kwietnia 2014r., a także na podstawie § 12 umowy o dofinansowanie.

Zgodnie z notatką służbową z dnia 21.11.2014r. do zamówień o wartości do 10% kwoty określonej w art. 4 pkt. 8 ustawy przepisy regulaminu nie mają zastosowania.

Nie stwierdzono nieprawidłowości

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

100 %

- ☒ tak
☐ nie

2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 7 rozporządzenia 1083/2006 (Dz. U. UE L Nr 210, poz.25, z 31.07.2006r. z późn zm.) oraz uwzględniając inne przepisy prawa krajowego oraz wspólnotowego za **nieprawidłowość** na gruncie funkcjonowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego należy uważać jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

1). Stwierdzono nieprawidłowości.

- ☐ tak
☒ nie

Lp.	NIEPRAWIDŁOWOŚCI	Skutek finansowy	Czy podlega raportowaniu	
			TAK	NIE
1.				
RAZEM				

2). Działania naprawcze podjęte w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami.

- ☐ dotyczy
☒ nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać działania naprawcze:

3). Odnotowane uprzednio nieprawidłowości

- ☐ odnotowano
☒ nie odnotowano

Jeśli odznaczono „odnotowano”, należy opisać jakie:

4). Realizowane działania naprawcze podjęte w związku odnotowanymi uprzednio nieprawidłowościami.

☐

dotyczy

☒

nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać jakie:

3. Weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Czy w ramach przeprowadzonej kontroli istnieje konieczność zweryfikowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzednich kontroli przeprowadzanych w jednostce kontrolowanej?

☐

dotyczy

☒

nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać:

.....

4. Uwagi, wnioski, zalecenia

Brak.

5. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni kalendarzowych** od daty jej otrzymania.

Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia uzasadnionych uwag i zastrzeżeń do treści ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszej informacji. Zastrzeżenia i uwagi wniesione przez podmiot kontrolowany do treści ustaleń zawartych w przedmiotowej informacji pokontrolnej wniesione po wyznaczonym terminie nie będą rozpatrywane i nie podlegają uwzględnieniu przez Instytucję Pośredniczącą RPO WiM. Dodatkowe dowody w sprawie złożone przez podmiot kontrolowany są rozpatrywane przez Instytucję Pośredniczącą RPO WiM, tylko pod warunkiem, iż zostały złożone w powyżej określonym terminie tj. **14 dni kalendarzowych** od daty otrzymania niniejszej informacji.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do Instytucji Pośredniczącej RPO WiM wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

Instytucja Pośrednicząca dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w treści informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

09.06.2015 r.

**Sporządził Zespół Kontrolujący
w składzie:**

1) Kierownik Zespołu Kontrolującego

09 CZE. 2015

data, podpis

MŁODSZY SPECJALISTA

Karolina Zakrzewska
Karolina Zakrzewska

2) Członek Zespołu Kontrolującego

09 CZE. 2015

data, podpis

STARSZA KSIĘGOWA

Urszula Nowinska
Urszula Nowinska

3) Członek Zespołu Kontrolującego

09 CZE. 2015

data, podpis

STARSZY SPECJALISTA

Michał Dziński
Michał Dziński

Sprawdził:

KIEROWNIK ZESPOŁU

10.06.2015r.

data, podpis

Magdalena Bał
Magdalena Bał

Zatwierdził:

Z-ca PREZESA ZARZĄDU

11.06.2015

data, podpis

mgr Małgorzata Sokół
mgr Małgorzata Sokół

Podmiot Kontrolowany:

12.06.2015r.

data, podpis

WÓJT

Ida Gut
Ida Gut

GMINA BARTOSZYCE
11-200 BARTOSZYCE
Plac Zwycięstwa 2
tel. 89 762 77 00, tel./fax 89 762 77 24
woj. warmińsko-mazurskie
NIP 743 19 70 669 • REGON 510742920