



DPROW-M.44.16.2011
(14735/05/2011)

Gdańsk, dnia 23 maja 2011 r.

Formularz nr 48b - Pismo przekazujące Informację Pokontrolną

Urząd Miejski
w Czersku, woj. pomorskie

Pan
Marek Jankowski
Burmistrz Czerska

wpięnięto dnia 2011 -05- 25

Szanowny Panie, sprawy

4971 MIDG

W dniu 12 kwietnia 2011 r. Zespół Kontrolujący Instytucji Zarządzającej RPO WP, w obecności upoważnionych przez Beneficjenta osób odpowiedzialnych za realizację Projektu/na podstawie dostarczonych kopii dokumentacji realizacji Projektu¹ pod nazwą: *Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Mokrem* realizowanego w ramach umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPM.09.03.00-00-030/09-00 ze zm. przeprowadził kontrolę na miejscu realizacji/kontrolę dokumentacji w siedzibie IZ¹. Kontrolę przeprowadzono na zakończenie/w trakcie¹ realizacji projektu po wpięnięciu wniosku o płatność WNP-RPPM.09.03.00-00-030/09-02. Kontrola miała na celu sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z ww. umową nr UDA-RPPM.09.03.00-00-030/09-00 ze zm. w zakresie merytorycznym/rzeczowym /finansowym¹.

Wnioski oraz zalecenia pokontrolne z przeprowadzonej kontroli zostały zawarte w załączonej do niniejszego pisma Informacji Pokontrolnej nr IP-9.3-014/09-2011.10(K), sporządzonej w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Uprzejmie informuję, iż Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów w niej zawartych.

Jeden egzemplarz Informacji Pokontrolnej, podpisany przez osoby reprezentujące Beneficjenta wraz z kontrasygnatą Skarbnika/Głównego Księgowego², należy przesłać wraz z ewentualnymi uwagami, zastrzeżeniami i wyjaśnieniami w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego pisma na adres siedziby Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego.

W przypadku niezgłoszenia uwag w wyznaczonym terminie do przedstawionej Informacji Pokontrolnej, nabiera ona rangi Informacji Pokontrolnej Końcowej.

KIEROWNIK REFERATU

Justyna Mironczuk

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu
Monitoringu i Kontroli RPO DPROW

p.o. ZASTĘPCY DYREKTORA
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH

Włodzisław Jankowski

Pieczęć i podpis Dyrektora DPROW/
Zastępcy Dyrektora DPROW

W powyższej sprawie należy kontaktować się z: Ewą Przychodzień, tel.: 58 32 68 380

Załączniki:

- Informacja Pokontrolna nr IP-9.3-014/09-2011.10(K) – 2 egzemplarze.

Puclochre

¹ Niepotrzebne skreślić

² Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych

DPROW-M.44.16.2011
(14627/05/2011)

FORMULARZ NR 47b – INFORMACJA POKONTROLNA NR IP-9.3-014/09-2011.10(K)
Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

1.CZĘŚĆ OGÓLNA				
Termin przeprowadzenia kontroli	12 kwietnia 2011 r.			
Numer Umowy o dofinansowanie	UDA-RPPM.09.03.00-00-030/09-00			
Data podpisania umowy	29 kwietnia 2010 r.			
Nazwa Projektu	Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Mokrem			
Beneficjent	Gmina Czernik			
Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Kościuszki 27, 89-650 Czernik			
Miejsce realizacji projektu	Mokre			
Rodzaj/typ ¹ kontroli	na zakończenie realizacji projektu			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem o sygn. DPROW-M.44.16.2011 z dnia 5 kwietnia 2011 r.				
1.1 Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Zarządzającej				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko	referat	departament
1.	Ewa Przychodzień	podinspektor	Referat monitoringu i kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
2.	Justyna Mironczuk	kierownik referatu	Referat monitoringu i kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
3.	Alicja Pęsko	podinspektor	Referat monitoringu i kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
4.	Łukasz Kozak	podinspektor	Referat monitoringu i kontroli RPO	Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta				
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko		
1.	Marek Jankowski	Burmistrz		
1.3 Osoby udzielające wyjaśnień				
Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko		
1.	Anna Jażdżewska	Podinspektor ds. funduszy zewnętrznych		
2.	Edmund Krut	Naczelnik Wydziału Rozwoju Gospodarczego		
1.4 Zakres kontroli				
1.4.1 Wniosek o płatność				
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-030/09-01			
Data złożenia	29 lipca 2010 r.			
Okres dotyczący	16 marca 2010 – 29 lipca 2010			
Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	wniosek dotyczy wyłącznie przebiegu realizacji projektu			
Wnioskowana kwota	wniosek dotyczy wyłącznie przebiegu realizacji projektu			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPPM.09.03.00-00-030/09-02			
Data złożenia	2 listopada 2010 r.			
Okres dotyczący	30 lipca 2010 - 13 września 2010			
Kwota wydatków	193 665.12 zł			

¹ Typ kontroli w trakcie lub na zakończenie realizacji, tylko dla kontroli planowych

kwalityfikowalnych objętych wnioskiem				
Wnioskowana kwota	164 615.35 zł			
1.4.2 Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową²				
	Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie	Rzeczywisty termin złożenia		
Wniosek o płatność końcową	7 listopada 2010 r.	2 listopada 2010 r.		
1.5 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy				
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Termin złożenia		
	Nie dotyczy	Nie dotyczy		
1.6 Wizyty dotychczasowe				
Lp	Data	Nr informacji pokontrolnej	Zakres	Osoby kontrolujące
1.	27-28.09.2010 r.	3	1. poprawność stosowania procedur udzielania zamówień publicznych zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2004, nr 19, poz. 177 z późn. zm.), 2. poprawność zapisów i ustaleń zawartych w umowach pomiędzy wykonawcą i Beneficjentem kwalifikujących wykonane zadanie do dofinansowania w ramach projektu, 3. zastosowanie wytycznych, określonych w ustawie z dnia 7 lipca 1994 Prawo budowlane (Dz. U. 1994, nr. 89, poz. 414 z późn. zm.), w związku z prowadzeniem robót budowlanych.	Ewa Przychodzień Krzysztof Pliszka
2. Metodologia przeprowadzenia kontroli (działania wybrane do kontroli oraz obszary kontroli)				
Kontrola obejmowała :				
<ol style="list-style-type: none"> 1. Zakres rzeczowy Projektu zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym, zarejestrowanym pod numerem: WND-RPPM.09.03.00-00-030/09; 2. Zakres finansowy Projektu (oryginały dokumentów finansowo – księgowych, istnienie odrębnej ewidencji księgowej); 3. Zgodność i kwalifikowalność wydatków zaplanowanych i zrealizowanych zgodnie z Projektem; 4. Harmonogram i termin realizacji poszczególnych etapów Projektu; 5. Zastosowanie działań określonych w projekcie mających na celu promowanie udziału środków z EFRR zgodnie z Rozporządzeniem Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 roku. 				
3. WNIOSKI I UWAGI				
3.1 Zakres rzeczowy				
3.1.1. Realizowane elementy Projektu				
1. Wykonanie robót budowlanych zlecone zostało firmie „Usługi Remontowo-Budowlanej i Transportowej Stanisław Nilek umową numer WO-342-3/2010 z dnia 16 marca 2010 r. Funkcję kierownika budowy objął pan Józef Modrzejewski, nr uprawnień 105/72 Bg., natomiast inspektorem nadzoru został Pan Wiesław Borowiec, nr uprawnień GPKG-I-7342-19/96.				
Zespół kontrolujący przedstawia swoje spostrzeżenia z wizji lokalnej:				
<ul style="list-style-type: none"> • Na miejscu realizacji stwierdzono, że w remontowanym obiekcie znajduje się pomieszczenie garażowe, w którym wymieniono bramę garażową i okna oraz wyremontowano elewację. Osoby reprezentujące Beneficjenta zapewniły, że powyższe prace zostały wykonane ze środków własnych. W trakcie kontroli stwierdzono, że brama garażowa i prace elewacyjne dotyczące pomieszczenia garażowego nie zostały objęte kosztorysem ofertowym, natomiast okna zostały uwzględnione w kosztorysie pod pozycją 18 o wartości 1 749,60 zł. • W ramach robót dotyczących pomieszczenia pod nazwą „ZAPLECZE I WC” w kosztorysie określono wykonanie okładzin ściennych z płytek o powierzchni 22,30 m² (poz. 98). W trakcie kontroli stwierdzono, że nie wykonano powyższych prac, których wartość została ustalona na 1 283,83 zł. 				

² Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

- W kosztorysach określono wykonanie 3 wentylatorów sufitowych (poz. 182). W rzeczywistości wykonano 2 sztuki. Wartość niewykonanego elementu wynosi **78,62 zł**.
- Kosztorysy uwzględniają wykonanie 4 umywalek (poz. 225). W rzeczywistości wykonano 3 sztuki. Wartość niewykonanego elementu wynosi **283,49 zł**.

2. Dostawy sprzętu zlecone zostało następującym wykonawcom:

- dostawa mebli - STOLBET Grzegorz Betkier ul. Harcerska 9a, 83-200 Starogard Gdański,
- dostawa sprzętu AGD - PHPU ZUBER Andrzej Zuber ul. Krakowska 29c, 50-424 Wrocław,
- dostawa sprzętu komputerowego - Firma prywatna Demo Marek Makowicz ul. Kcyńska 27, 81-005 Gdynia,
- dostawa zestawu nagłaśniającego i mikrofonów - PHPU ZUBER Andrzej Zuber ul. Krakowska 29c, 50-424 Wrocław.

Powyższe wyposażenie zostało dostarczone do Zamawiającego zgodnie z zamówieniem.

Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
1.Liczba przebudowanych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	szt.	1.00	1.00	x		protokół odbioru robót
2.Powierzchnia przebudowanych obiektów w ramach inicjatywy lokalnej	m2	226.37	226.37	x		protokół odbioru robót

Wskaźniki rezultatu

Nazwa	Wartość			Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jednostka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie/na zakończenie realizacji	tak	nie	
1. Liczba imprez, wydarzeń publicznych i inicjatyw lokalnych w obiektach objętych wsparciem	szt.	8.00	0.00	x		dane beneficjenta (gminny wykaz imprez, sprawozdania z działalności świetlicy)
2.Liczbna osób korzystających z obiektów objętych wsparciem	osoby	160.00	0.00	x		coroczne sprawozdanie opiekunów świetlicy
3. Liczba osób uczestniczących w imprezach, wydarzeniach publicznych i inicjatyw lokalnych zorganizowanych w obiektach objętych wsparciem	osoby	160.00	0.00	x		coroczne sprawozdanie opiekunów świetlicy
4. liczba organizacji lokalnych korzystających z obiektów objętych wsparciem	szt.	1.00	0.00	x		coroczne sprawozdanie opiekunów świetlicy

W ramach realizacji projektu osiągnięto wszystkie wskaźniki produktu. Nie osiągnięto wskaźników rezultatu. Zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku beneficjenta o płatność wskaźniki rezultatu należy osiągnąć w rok od zakończenia realizacji projektu. Zgodnie z umową nr UDA-RPPM.09.03.00-00-030/09-00 ze zm. termin zakończenia realizacji projektu określono na dzień 31 sierpnia 2010 r. W związku z tym wskaźniki rezultatu powinien być osiągnięte do 31 sierpnia 2011 r.

3.1.2 Zamówienia publiczne

Nie dotyczy

3.1.3 Promocja Projektu wraz realizacją polityk horyzontalnych oraz archiwizacja Projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż Beneficjent zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym i zapisami zawartymi w umowie o dofinansowanie w ramach promocji i informacji o Projekcie:

- wykonał 1 tablicę informacyjną,
- wykonał 1 tablicę pamiątkową,
- zakupiono 1000 szt. plakietek informacyjnych i oznakowano zakupione w ramach projektu wyposażenie (krzesła, stoły, sprzęt AGD i RTV),
- zamieścił informacje o realizacji Projektu na stronie internetowej www.czersk.pl;

DEPARTAMENT PROGRAMÓW ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Augustyńskiego 2, 80-819 Gdańsk
tel. 58 32 68 650, fax 58 32 68 673, e-mail: dprow@woj-pomorskie.pl, www.woj-pomorskie.pl, www.wrotapomorza.pl

- zamieścił informację o projekcie w Biuletynie Informacyjnym Miasta i Gminy Czersk nr 14, listopad 2010 r.,
- zamieścił informacje na dokumentach związanych z Projektem (w tym na umowach zawartych w zw. z realizacją Projektu),

Powyższe narzędzia promocyjne i informacyjne spełniają wymogi określone w art.8-9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dn.8.12.2006r. oraz „Wytucznych dotyczących promocji projektów UE dla beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013”, stanowiących załącznik do Przewodnika Beneficjenta.

Stwierdza się również, iż zrealizowany Projekt jest zgodny z politykami horyzontalnymi równości szans i niedyskryminacji oraz jest zgodny z polityką horyzontalną zrównoważonego rozwoju.

W trakcie kontroli ustalono, iż sposób archiwizacji dokumentacji związanej z Projektem jest zgodny z oświadczeniem Beneficjenta z dn.29 października 2010 r.

3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z Umową numer UDA-RPPM.09.03.00-00-030/09-00 z dnia 29 kwietnia 2010 roku z uwzględnieniem Aneksu nr UDA-RPPM.09.03.00-00-030/09-01 z dnia 17 listopada 2010 r., Instytucja Zarządzająca przyznała Gminie Czersk na realizację Projektu „Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Mokrem” w ramach Działania 9.3 – Lokalne inicjatywy obywatelskie, dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WP, w maksymalnej wysokości 164 615.35 zł, stanowiącej 85,00 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Całkowita wartość Projektu oraz wartość wydatków kwalifikowalnych została określona na kwotę 193 665.12 z

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Projektu obejmowała:

- Faktury VAT nr 14/0/2010- roboty budowlane	169 684,80 zł
- Faktura VAT nr 91/5/2010 – promocja projektu	669,78 zł
- Faktura VAT nr 38/2010 – stół i krzesła	6 929,60 zł
- Faktura VAT nr 5/MKK/07/2010 – sprzęt nagłaśniający i mikrofony	6 697,80 zł
- Faktura VAT nr F/D/00097/10 – zestaw komputerowy	2 021,54 zł
- Faktura VAT nr 7/MKK/06/2010 + Nota korygująca VAT nr 1/10/2010 – sprzęt AGD	4 611,60 zł
- Faktura VAT nr 6/08/2010 – nadzór inwestorski	3 050,00 zł

Razem udokumentowane wydatki 193 665,12 zł

W tym wydatki kwalifikowalne 193 665,12 zł

Kontrolujący stwierdzili, że:

- Zgodnie z Załącznikiem nr 2 do Zarządzenia nr 650/09 Burmistrza Czerska z dnia 08.10.2009 r. stanowiącym Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0152-7/02 Burmistrza Czerska z dnia 22 maja 2002 r. – Procedura finansowo-księgowa dotycząca środków z Unii Europejskiej i innych źródeł zewnętrznych, „ewidencja księgowa prowadzona jest odrębnie dla każdego projektu (dzienniki cząstkowe, dane przenoszone są automatycznie do księgi głównej) w sposób umożliwiający sporządzenie sprawozdań miesięcznych, ponadto dla każdego projektu otwierane są odrębne rachunki bankowe.”
Zapisy i oznaczenia konta wyglądają następująco: 000 0000 00000 0000 **0000**, gdzie:
000 – symbol konta, 000 – oznaczenie działu, 00000 – oznaczenie rozdziału,
0000 – oznaczenie paragrafu, **0000** – **analitka wg potrzeb** (np. nr zadania, oznaczenie projektu, nr kontrahenta, rodzaj kosztów)
Nr zadania projektu, otrzymuje „nr – Lp” zadania przyjęte w uzasadnieniu do uchwały budżetowej tj.
0000 – analitka wg potrzeb – 2 pierwsze miejsca oznaczają nr zadania 0300 z wyłączeniem kont rozrachunkowych – „konta zespołu 2. Na kontach zespołu „2” – dwa pierwsze miejsca oznaczają kontrahenta.”
0000 – 2 miejsce oznacza kolejny nr projektu oznaczonego wg ewidencji projektów (prowadzony w Wydziale finansowym) realizowanych od 2009 r. którego oznaczenie ma zastosowanie do wszystkich kont bilansowych i pozabilansowych.
0000 – 4 miejsce oznacza się „1” – koszty kwalifikowalne, „2” – koszty niekwalifikowalne
Przebieganie wydatków poniesionych przed podpisaniem umowy w sprawie dofinansowanie projektu następuje w terminie nie później niż przed złożeniem ostatecznego wniosku o płatność.
- Zgodnie z zapisami uchwały Nr XXXIX/395/09 Rady Miejskiej w Czersku z 18 grudnia 2009 r. – Uchwała budżetowa na 2010 rok, „Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Mokrem” stanowi zadanie 5, w ramach działu 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego. Uchwała nie ulegała zmianom w tym zakresie.
- Zgodnie z przedstawioną w trakcie kontroli ewidencją projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej i innych źródeł zewnętrznych na lata 2010 oraz 2011, projekt „Remont i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Mokrem” ujęty jest w ewidencji pod numerem 14.
- Całość nakładów inwestycyjnych w ramach Projektu, poniesionych przez Gminę Czersk, ewidencjonowana była na wyodrębnionych na potrzeby projektu kontach 080-921-92105-6057-05141 oraz 080-921-92105-6059-05141. Ponadto zapisy

DEPARTAMENT PROGRAMÓW ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Augustyńskiego 2, 80-819 Gdańsk
tel. 58 32 68 650, fax 58 32 68 673, e-mail: dprow@woj-pomorskie.pl, www.woj-pomorskie.pl, www.wrotapomorza.pl

dotyczące projektu znajdując się na wyodrębnionych kontach analitycznych dla kont 011, 072, 130, 201, 223, 800 i 810

- Powstałe w wyniku realizacji Projektu środki trwałe zostały przyjęte do ewidencji środków trwałych - dokumenty przyjęcia środka trwałego OT nr 205/10, 207/10, 208/10, 213/10, 214/10, 215/10, 216/10, 217/10 wystawiono 31 sierpnia 2010 r. oraz OT nr 265/10 wystawiono w dniu 17 września 2010 r.
- W trakcie kontroli na miejscu Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach wyposażenia świetlicy w sprzęt AGD zakupiono okap AKPO WK-5 RONDO TURBO 50 cm – 2szt. Notą korygującą VAT nr 1/10/2010 wystawioną w dniu 27.10.2010 r. zmieniono powyższy okap na sprzęt firmy Gorenje DKO 500M. Zgodnie z dokumentami zaewidencjonowano środek trwały w postaci okapy AKPO. W związku z powyższym należy dokonać zmiany nazwy przyjętego na stan środka trwałego.
- Zgodnie z punktem 3.1.1 Informacji Pokontrolnej konieczne jest uznanie wydatków związanych z remontem świetlicy za wydatki niekwalifikowalne. Kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne wynosi 3.395,54 zł i spowoduje zmniejszenie dofinansowania EFRR o kwotę 2.886,21 zł.
- W związku z ustaleniami kontroli modyfikacji ulega kwota korekty związana z nieprawidłowościami w udzieleniu zamówienia publicznego na roboty budowlane określona w Informacji Pokontrolnej nr 3. Podstawę do obliczenia korekty stanowi kwota 166.289,26 zł (kwota 169.684,80 zł wydatków kwalifikowalnych wynikających z umowy nr... minus kwota 3.395,54 zł wydatków uznanych za niekwalifikowalne w związku z niewykonaniem części robót) Kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne na podstawie nałożonej korekty finansowej wynosi 8.314,46 zł, co spowoduje obniżenie dofinansowania z ERDD o kwotę 7.067,29 zł ($5\% * 166.289,26 * 85\%$).
- Zgodnie z ustaleniami zawartymi w Informacji Pokontrolnej nr 3 nakłada się korektę finansową na wydatki związane ze zleceniem funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego. Podstawę szacowania ww. korekty finansowej stanowi kwota 3 050,00 zł. Kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne na podstawie nałożonej korekty finansowej wynosi 152,50 zł i spowoduje zmniejszenie dofinansowania z EFRR o kwotę 129,63 zł ($5\% * 3 050,00 * 85\%$).
- Zgodnie z ustaleniami zawartymi w Informacji Pokontrolnej nr 3 nakłada się korektę finansową na wydatki związane ze zleceniem dostawy mebli. Podstawę szacowania ww. korekty finansowej stanowi kwota 6 929,60 zł. Kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne na podstawie nałożonej korekty finansowej wynosi 346,48 zł i spowoduje zmniejszenie dofinansowania z EFRR o kwotę 294,51 zł ($5\% * 6 929,60 * 85\%$).
- Zgodnie z ustaleniami zawartymi w Informacji Pokontrolnej nr 3 nakłada się korektę finansową na wydatki związane ze zleceniem dostawy sprzętu nagłaśniającego. Podstawę szacowania ww. korekty finansowej stanowi kwota 3 538, zł. Kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne na podstawie nałożonej korekty finansowej wynosi 176,90 zł i spowoduje zmniejszenie dofinansowania z EFRR o kwotę 150,37 zł ($5\% * 3 538 * 85\%$).

	<i>Wartości z umowy/aneksów</i>	<i>Wartości po kontroli</i>
<i>Całkowita wartość Projektu</i>	193 665,12	193 665,12
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych</i>	193 665,12	181.279,24
<i>Dofinansowanie z Funduszu 85% %</i>	164 615,35	154.087,35
<i>Wkład własny Beneficjenta 15%</i>	29 049,77	27.191,89
<i>Kwota wydatków niekwalifikowalnych</i>	0,00	12.385,88

4. ZALECENIA POKONTROLNE

4.1 - W związku z tym, iż nie osiągnięto wskaźnika rezultatu, zobowiązuje się Beneficjenta do informowania IZ RPO WP o poziomie osiągnięcia wartości wskaźnika w rok od zakończenia realizacji inwestycji.

Termin wykonania zaleceń:

4.1 – do 31 sierpnia 2011 r.

Proszę o poinformowanie w formie pisemnej Instytucję Zarządzającą o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych w ww. terminie

5. ZAŁĄCZNIKI

Brak załączników

6. POUCZENIE

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej w formie pisemnej uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Informacji Pokontrolnej będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.³

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji Pokontrolnej, składając w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

W przypadku braku zastrzeżeń, Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do podpisania Informacji Pokontrolnej w terminie 7 dni kalendarzowych i przesłanie jej do Instytucji Zarządzającej.

Odmowa podpisania nie wstrzymuje podpisania Informacji Pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

Kontrolę wpisano do książki kontroli podmiotu kontrolowanego pod numerem

**Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach
po jednym dla każdej ze Stron.**

BENEFICJENT

BURMISTRZ

Marek Janowski

SKARBNIK GMINY

Jolanta Skuczyńska

Czersk, 30.05.2011 r.

Kontrasygnata skarbnika/Głównego Księgowego⁴

(miejsce i data)

KIEROWNIK REFERATU

Justyna Mironczuk

Pieczęć i podpis Kierownika Referatu
Monitoring i Kontroli RPO (DPROW)

OSOBY KONTROLUJĄCE

1. *Ewa Papiłochiewicz*

2. *Miodun*

3. *Alicja Peśko*

4. *Blon Luban*

Zawarte ustalenia akceptuję

**DEPARTAMENT PROGRAMÓW
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH**

Monika Mironczuk

Gdańsk, dnia *24.05* roku

Pieczęć i podpis Dyrektora DPROW/Zastępcy Dyrektora DPROW

³ Wykreślić w przypadku Informacji Pokontrolnej końcowej

⁴ Wymagane w przypadku zaistnienia zobowiązań finansowych