



6



## PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

Nr projektu: WND-RPZP.02.01.02-32-136/09

Tytuł projektu : Modernizacja drogi powiatowej 0022Z Łukęcin-Strzeżewo

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego

Nr i nazwa osi priorytetowej: 2 Rozwój infrastruktury transportowej i energetycznej

Nr i nazwa działania: 2.1 Zintegrowany system transportowy województwa

Nr i nazwa poddziałania<sup>1</sup>: 2.1.2 Lokalna infrastruktura drogowa

Data podpisania programu (dd/mm/rr): 11.10.2007 r.

### INFORMACJE OGÓLNE

#### 1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej

Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Kamieński
Status prawny jednostki kontrolowanej	Jednostka samorządu terytorialnego
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	Ul. Wolińska 7B 72-400 Kamień Pomorski
Numer telefonu	91 38 23 120
Numer faksu	91 38 23 121
Adres poczty elektronicznej	sekretariat@powiatkamienski.pl
NIP	9860166259
REGON <sup>2</sup>	811684143

#### 2. Osoby kontrolujące (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):

1. Krzysztof Harłukowicz – Główny Specjalista w Biurze ds. kontroli - Kierownik Zespołu Kontrolującego, upoważnienie nr 22/2011/WWRPO-VII
2. Michał Kojder - Inspektor w Biurze ds. kontroli, upoważnienie nr 22/2011/WWRPO-VII

#### 3. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja/ stopień odpowiedzialności za realizację projektu):

1. Karolina Pieniek – inspektor w Wydziale Rozwoju, Inwestycji i Wspierania Przedsiębiorczości
2. Dorota Witczańska – główny księgowy w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim.

4. Kontrola została przeprowadzona w dniach: 20 –21.06.2011r.

<sup>1</sup> Należy podać, jeśli poddziałanie występuje.

<sup>2</sup> Należy, podać jeśli dotyczy jednostki kontrolowanej.

W tym na miejscu realizacji projektu: 20 –21.06.2011r.

5. Okres objęty kontrolą (dd/mm/rr): od<sup>3</sup> 09.07.2007r. do 21.06.2011r.

6. Miejsce przeprowadzonej kontroli: Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim

7. Nr kontroli: KPR - RPZP. 02.01.02-32-136/09-01

8. Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:

art. 26 ust. 1 pkt 14 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. 2009 Nr 84 poz. 712 z późniejszymi zmianami), §12 Umowy o dofinansowanie projektu.

### PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI

1 Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych (zgodnie z ustawą z 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych<sup>4</sup>)

Beneficjent w ramach przedmiotowej inwestycji przeprowadził trzy postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na mocy art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych (PZP):

- a) postępowanie dotyczące sporządzenia dokumentacji technicznej oraz kosztorysu inwestorskiego dla inwestycji - zgodnie z zadaniem nr 1 pn. „Przygotowanie dokumentacji projektu” wydatek nr 1 pn. „Projekt techniczny” szczegółowo określonym w polu E.1.1 wniosku o dofinansowanie.
- b) postępowanie dotyczące opracowania studium wykonalności dla projektu – zgodnie z zadaniem nr 1 pn. „Przygotowanie dokumentacji projektu” wydatek nr 2 pn. „Studium wykonalności” szczegółowo określonym w polu E.1.1 wniosku o dofinansowanie;
- c) postępowanie na roboty budowlane prowadzone w ramach projektu – zgodnie z zadaniem nr 2 pn. „Roboty budowlane” – szczegółowo określonym w polu E.1.1 wniosku o dofinansowanie.

Ogłoszenie o zamówieniu dotyczącym „Przygotowania dokumentacji projektu” - opracowanie dokumentacji technicznej oraz kosztorysu inwestorskiego dla inwestycji: Modernizacja drogi powiatowej nr 0022Z Strzyżewo – Łukęcin oraz Modernizacja drogi powiatowej nr 0006Z Międzywodzie – Wolin na odcinku Unin – Wolin z podziałem na 2 zadania – opublikowane zostało na portalu Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 09.07.2007r. pod numerem 114762-2007; na tablicy ogłoszeń a także na stronie internetowej zamawiającego. W efekcie powyższego postępowania wyłoniono wykonawcę - BIURO Anna Dębowska – Raczyńska, z którym Beneficjent zawarł w dniu 30.07.2007r. umowę (nr Wip.AB.3431-PN-5/1/07). Ogłoszenia o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało na portalu Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 02.08.2007r. pod numerem 133526-2007.

Ogłoszenie o zamówieniu dotyczącym „Przygotowania dokumentacji projektu” – opracowanie studium wykonalności projektu – opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) w dniu 14.08.2009r. pod numerem 134187-2009, na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej zamawiającego. W efekcie powyższego postępowania udzielono zamówienia wykonawcy – Adviser

<sup>3</sup> Od daty podpisania umowy o dofinansowanie ( w przypadku projektów realizowanych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie przyjmuje się dzień zebrania ofert na wykonanie przedsięwzięcia).

<sup>4</sup> Należy wypełnić w przypadku przeprowadzenia procesu zamówień publicznych podczas realizacji projektu.

Marcin Pietrusiński w dniu 07.09.2009r. (nr Wip.AB.3431-PN-10/09). Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia umieszczone zostało w BZP w dniu 09.09.2009r. 151691-2009.

Wątpliwości zespołu kontrolującego wzbudził fakt, iż Zamawiający umieścił w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) – warunki udziału w postępowaniu (pkt 5b) – warunek o treści: „o zamówienie publiczne mogą ubiegać się wykonawcy, którzy spełniają warunki określone w art. 22 ustawy PZP, a w szczególności: udokumentują – w okresie ostatnich 3 lat przed dniem wszczęcia postępowań o udzielenie zamówienia – 1 studium wykonalności dla projektu drogowego, ubiegającego się o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej”.

Zdaniem zespołu kontrolującego umieszczenie przedmiotowego warunku w ogłoszeniu o zamówieniu i SIWZ mogłoby skutkować ograniczeniem kręgu potencjalnych wykonawców.

Niemniej jednak, biorąc pod uwagę ilość ofert jaka wpłynęła w odpowiedzi na ogłoszenie w ramach przedmiotowego postępowania – 13 ofert – zespół kontrolujący uznał, iż nie doszło do naruszenia zasady konkurencyjności wynikającej z art. 7 ust 1 ustawy PZP.

Ogłoszenie o zamówieniu dotyczącym robót budowlanych opublikowane zostało w BZP dnia 23.04.2010r. pod numerem 96503-2010, na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej zamawiającego. W efekcie powyższego postępowania udzielono zamówienia wykonawcy – FDO Sp. z o.o., z którym w dniu 20.05.2010r. zawarto umowę (nr Wip.AB.3431-PN-4/10). Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w BZP w dniu 20.05.2010r. pod nr 138520-2010.

**W ramach powyżej opisanych postępowań zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości i tym samym nie wnosi uwag w przedmiotowym zakresie.**

2. Osiągnięcie wskaźników realizacji projektu<sup>5</sup>

Na podstawie części C 10/C 11 wniosku o dofinansowanie				Na podstawie kontroli projektu			
Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Jednostka miary	Rok „0”	Rok 2010 (wartość zakładana)	Rok 2010 (wartość zrealizowana)	Osiągnięcia wartości wskaźników	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników
<b>Wskaźniki planowanych produktów</b>							
Długość przebudowanych dróg powiatowych.	Protokół odbioru.	km	0,00	3,162	3,162	100%	Protokół odbioru końcowego inwestycji z dnia 05.11.2010r., dokumentacja powykonawcza.
Długość wybudowanych chodników/ścieżek rowerowych/ciagów pieszo-rowerowych.	Protokół odbioru.	km	0,00	3,162	3,162	100%	Protokół odbioru końcowego inwestycji z dnia 05.11.2010r., dokumentacja powykonawcza.
Liczba wybudowanych zatok autobusowych.	Protokół odbioru.	szt.	0,00	2,00	2,00	100%	Protokół odbioru końcowego inwestycji z dnia 05.11.2010r., dokumentacja powykonawcza.
Liczba wybudowanych przejść dla pieszych.	Protokół odbioru.	szt.	0,00	5,00	5,00	100%	Protokół odbioru końcowego inwestycji z dnia 05.11.2010r., dokumentacja powykonawcza.
<b>Wskaźniki planowanych rezultatów</b>							
Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	Pomiary ruchu drogowego wykonane przez Beneficjenta.	zł/rok	0,00	1148205,358 – 2011r.	0,00 – 2011r.	0,00%	Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika do końca 2011r.
Oszczędność czasu w przewozach towarowych	pomiary ruchu pasażerskiego	zł/rok	0,00	106176,108 – 2011r.	0,00 – 2011r.	0,00%	Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika do końca 2011r.

<sup>5</sup> Dotyczy projektu po jego zakończeniu.

### **3. Rzeczowa realizacja projektu**

Przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w związku z zakończeniem realizacji projektu oraz złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową. Kontrolę wykazano w książce kontroli Beneficjenta. W ramach czynności kontrolnych przeprowadzono wizytację w miejscu realizacji projektu oraz kontrolę na dokumentach w siedzibie Beneficjenta. Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu w miejscu jego rzeczowej realizacji oraz weryfikacja ze stanem faktycznym dokumentacji związanej z projektem. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.02.01.02-32-136/09 oraz umową nr UDA-RPZP.02.01.02-32-136/09-00 z dnia 30 kwietnia 2010r. projekt pt. „Modernizacja drogi powiatowej 0022Z Łukęcin - Strzyżewo” obejmował realizację inwestycji polegającej na przebudowie drogi powiatowej. W toku realizacji projektu zawarty został aneks: nr UDA-RPZP.02.01.02-32-136/09-01 z dnia 18 sierpnia 2010r. zmieniający terminy realizacji projektu i zapisy umowy o dofinansowanie. Kontrola potwierdziła realizację projektu zgodnie z terminami określonymi w aneksie. Podczas czynności kontrolnych porównano kopie dokumentacji przedstawianej IZ RPO WZ w trakcie rozliczania projektu z oryginałami udostępnionymi przez Beneficjenta w trakcie kontroli. Na podstawie weryfikacji dokumentów związanych z realizacją procesu inwestycyjnego zespół kontrolujący stwierdza, iż projekt realizowano zgodnie z Prawem budowlanym. Roboty budowlane prowadzone były zgodnie z dokumentacją techniczną. Nadzorowane były przez osoby o odpowiednich kwalifikacjach i uprawnieniach zawodowych.

Z oględzin miejsca rzeczowej realizacji projektu sporządzono dokumentację fotograficzną. W zakresie przedmiotowej kontroli planowej projektu mieściła się również ocena dokonana przez zespół kontrolujący, stopnia realizacji wskaźników zadeklarowanych w dokumentacji aplikacyjnej. Beneficjent osiągnął zakładane wskaźniki produktu, natomiast wskaźniki rezultatu zobowiązany jest osiągnąć w 2011r. Ponadto Beneficjent w trakcie kontroli poinformowany został o konieczności monitoringu wszystkich wskaźników rezultatu w okresie trwałości projektu tj. 5 lat od zakończenia projektu.

**W zakresie rzeczowym przedmiotowego projektu zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości i tym samym nie wnosi uwag.**

### **4. Finansowa realizacja projektu**

Kontrola planowa została przeprowadzona na zakończenie realizacji projektu nr WND-RPZP.02.01.02-32-136/09 w miejscu realizacji tj. w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim.

Do dnia przeprowadzenia kontroli projektu, Beneficjent złożył wniosek o wypłatę zaliczki nr WNP-RPZP.02.01.02-32-136/09-01 za okres do dnia 30.06.2010 r. (suma kontrolna: 48112cd795), wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPZP.02.01.02-32-136/09-02/K3 za okres do dnia 30.09.2010 r. (suma kontrolna: 2c07ba6344) oraz wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.02.01.02-32-136/09-03/K2 za okres do dnia 30.11.2010 r. (suma kontrolna: ac8ad32683). Wnioskowana kwota w ramach złożonych wniosków o płatność wynosi 1.948.240,88 PLN i mieści się w 48,07% wartości wydatków kwalifikowanych przewidzianych umową o dofinansowanie badanego projektu nr UDA-RPZP.02.01.02-32-136/09-00 z dnia 30 kwietnia 2010 r. wraz z późniejszymi aneksami do ww. umowy.

Beneficjent do dnia kontroli otrzymał część dofinansowania w wysokości 1.069.090,28 PLN, w tym 1.049.854,59 PLN w formie zaliczki.

Źródła finansowania wydatków związanych z realizowanym projektem.

Na podstawie Uchwał w sprawie uchwalenia i zmian budżetu w latach 2007-2010 oraz zaciągniętych zobowiązań z wykonawcami stwierdza się, iż w Beneficjent w planie wydatków zabezpieczył niezbędne środki na finansowanie zadania inwestycyjnego, objętego kontrolą (uchwały dołączone do akt kontroli).

Zarządzeniem Nr OR.ASK.0135-199/09 z dnia 7 kwietnia 2009 r. Starosta Kamieński ustalił zasady rachunkowości. W ww. zarządzeniu określono m.in.: ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz plan kont.

W ww. zarządzeniu zamieszczono plan kont dla księgowości projektów oraz zapis stanowiący, iż ewidencja księgowości prowadzona jest odrębnie dla każdego projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej.

W trakcie kontroli przeprowadzonej na dokumentach, w miejscu realizacji projektu sprawdzono oryginały ośmiu dokumentów księgowych w postaci faktur oraz potwierdzenia płatności wydatków poniesionych w ramach projektu. Potwierdzono faktyczne poniesienie zaplanowanych wydatków, zrealizowanych na rachunki bankowe wskazane przez wystawców faktur z rachunku wskazanego w umowie o dofinansowanie, wyjątek stanowią faktury 0043/2008 i 33/2009, które zostały zapłacone innego rachunku bankowego. Beneficjent złożył stosowne oświadczenie na etapie weryfikacji wniosku o płatność. Płatności zostały dokonane w umownych terminach.

Podczas kontroli projektu przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej, na których ujęto wydatki związane z realizowanym projektem. Zespół kontrolujący odnotował, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwi weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem (wydruki z kont dołączone do akt kontroli).

W wyniku prowadzonej inwestycji zmodernizowany środek trwały (o wartości 4.548.131,09 zł) zostały przyjęte do Ewidencji środków trwałych z dniem 06.12.2010 r. co dokumentuje OT nr 176/2010 z dnia 06.12.2010 r. (ewidencja środków trwałych oraz kopia dokumentu OT dołączone do akt kontroli).

W trakcie kontroli stwierdzono, że Starostwo Powiatowe podpisało z Gminą Kamień Pomorski umowę w dniu 31 sierpnia 2010 r. dotyczącą przekazania dotacji na wspólną realizację zadania pod nazwą „Modernizacja drogi powiatowej nr 0022Z Strzeżewo-Łukęcin”. Zgodnie z umową Gmina przekazała Powiatowi kwotę 200.000 zł na realizację ww. zadania. W § 4 określono m.in., że rozliczenie nastąpi w formie zestawienia poniesionych wydatków wraz z załącznikami.

Na podstawie przedstawionego rozliczenia z wydatków na ww. inwestycję przez Powiat Kamieński, wynika, że kwota 200.000 zł została przeznaczona m.in. na wydatki, które zostały przedstawione do refundacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego (Umowa dotacji oraz rozliczenie zostało dołączone do akt kontroli).

Zgodnie z wytycznymi dla Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 w powyższym przypadku istnieje prawdopodobieństwo wystąpienia podwójnego finansowania, które oznacza niedozwolone zrefundowanie całkowite lub częściowe danego wydatku dwa razy ze środków publicznych-wspólnotowych lub krajowych, w szczególności otrzymanie refundacji ze środków RPO WZ na wydatek, który wcześniej został sfinansowany z dotacji celowej pochodzącej ze środków publicznych.

W związku z powyższym proszę o wyjaśnienie, jakie faktury i w jakiej wysokości zostały pokryte z dotacji otrzymanej od Gminy Kamień Pomorski.

Innych uwag nie wnosi się.

	Okres realizacji projektu		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa <sup>6</sup> PLN
	Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia finansowego realizacji				
Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPZP.02.01.02-32-136/09-00 z dnia 30.04.2010 r.	15.02.2010 r.	30.10.2010 r.	6.240.034,40	6.240.034,40	2.999.584,53	-
Aneks do umowy o dofinansowanie nr UDA-RPZP.02.01.02-32-136/09-01 z dnia 18.08.2010 r.	30.05.2010 r.	30.11.2010 r.	6.240.034,40	6.240.034,40	2.999.584,53	-

#### 5. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Nazwa polityki wspólnotowej	Tak <sup>7</sup>	Nie <sup>8</sup>	Uwagi <sup>9</sup>
Równość szans i przeciwdziałanie wszelkiej dyskryminacji	X		
Równość płci i zapobieganie wszelkiej dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub przynależność etniczną, wyznanie lub przekonania, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz zapewnienie równego dostępu do korzystania z efektów realizacji projektów.	X		
Zasada zrównoważonego rozwoju	X		
Spółczesność Informacyjne	X		

<sup>6</sup> Wypełnić w przypadku występowania współfinansowania ze środków budżetu państwa.

<sup>7</sup> W przypadku uwzględnienia danej polityki wspólnotowej w projekcie należy wstawić „X”.

<sup>8</sup> W przypadku nieuwzględnienia danej polityki w projekcie wspólnotowej należy wstawić „X”.

<sup>9</sup> Wypełnić w przypadku uwag/zastrzeżeń bądź niepełnych wyjaśnień względem stopnia zgodności realizacji projektu z politykami wspólnotowymi.

## 6. Promocja projektu

Beneficjent w związku z działaniami informacyjno – promocyjnymi prowadzonymi w ramach projektu założył:

- umieszczenie w trakcie realizowania inwestycji dwóch tablic informacyjnych;
- umieszczenie po zakończeniu inwestycji dwóch tablic pamiątkowych;
- informowanie społeczeństwa o źródłach finansowania projektu za pośrednictwem prasy lokalnej i regionalnej;
- zamieszczenie na stronie internetowej informacji o współfinansowanej inwestycji.

**W ramach wskazanego powyżej zakresu zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości i tym samym nie wnosi uwag.**

## 7. Przechowywanie i archiwizacja dokumentów związanych z projektem

Podczas przeprowadzonej kontroli na dokumentach stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo wypełnia obowiązki dotyczące przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z projektem. Dokumentacja umieszczona jest w segregatorach i ułożona w sposób umożliwiający sprawne zlokalizowanie poszczególnych dokumentów.

## 8. Wizytacja terenowa na miejscu realizacji projektu<sup>10</sup>

Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu w postaci budowy drogi powiatowej na odcinku Łukęcin – Strzyżewo potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem robót wynikającym z wniosku o dofinansowanie.

## 9. Wykaz dokumentów poddanych kontroli:

- umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.02-32-136/09-00 z dnia 30.04.2010r. z suplementami do umowy,
- aneks do umowy o dofinansowanie nr UDA-RPZP.02.01.02-32-136/09-01 z dnia 18.08.2010r.,
- wniosek o dofinansowanie nr WND-RPZP.02.01.02-32-136/09 wraz z załącznikami,
- protokół zdawczo – odbiorczy na dokumentację techniczną i kosztorys inwestorski z dnia 15.10.2008r.
- częściowe protokoły odbioru na roboty budowlane ( z dnia 30.07.2010r.; 31.08.2010r.; 25.10.2010r.; 30.09.2010r.),
- protokół odbioru końcowego inwestycji z dnia 05.11.2010r. ( za okres od 20.05.2010r. – 29.10.2010r.),
- umowa nr Wip.AB.3431-PN-4/10 z dnia 20.05.2010r. zawarta z firmą FDO Sp. z o.o. dotycząca robót budowlanych,
- umowa Wip.AB.3431-PN-5/1/07 z dnia 30.07.2007r. zawarta z firmą BIURO Anna Dębowska – Raczyńska dotycząca opracowania dokumentacji technicznej oraz kosztorysu inwestorskiego,
- umowa nr Wip.AB.3431-PN-10/09 z dnia 07.09.2009r. zawarta z firmą Adviser Marcin Pietrusiński ,dotycząca opracowania studium wykonalności,

<sup>10</sup> Należy wypełnić w przypadku przeprowadzenia wizytacji terenowej na miejscu realizacji projektu.



- zawiadomienie o zakończeniu budowy z dnia 26.01.2011r.,
- wniosek o zezwolenie na realizację inwestycji drogowej znak WipEP.0715/S-Ł/6/09 z dnia 01.10.2009r. skierowany do Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim,
- protokół z przekazania placu budowy z dnia 20.05.2010r.,
- zawiadomienie o rozpoczęciu budowy z dnia 21.05.2010r. przesłane do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego,
- wniosek o zmianę zezwolenia na realizację inwestycji drogowej znak WipEP.0715/S-Ł/7/09 z dnia 19.07.2010r. skierowany do starostwa,
- decyzja o zmianie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji drogowej znak Boś.MW.7351-D-3-6/10 – decyzja nr 3/2010 z dnia 15.10.2010r.,
- decyzja o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej znak Boś.MW-KB.7351-596-4/09 z dnia 12.11.2009r. – nr 1-DR/2009 wydana przez Starostwo Powiatowe,
- dziennik budowy 183/2010 wydany dnia 21.05.2010r.,
- dokumentacja projektowa i inwentaryzacja powykonawcza: dokumentacja projektowa z sierpnia 2008r. oraz zmiana projektu budowlanego ze stycznia 2010r.,
- oryginalne dowody finansowo-księgowe wymienione w sekcji B.1. badanych wniosków o płatność,
- dowody potwierdzające dokonanie płatności wydatków poniesionych w ramach projektu,
- uchwały Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim w sprawie uchwalenia oraz zmian w budżecie powiatu na lata 2007-2010,
- polityka rachunkowości oraz Zakładowy plan kont Starostwa Powiatowego,
- ewidencja środków trwałych,
- OT nr 176/2010 z dnia 06.12.2010 r.,
- wydruki z kont księgowych potwierdzające poniesienie wydatków w ramach realizowanego projektu,
- umowa dotacji oraz rozliczenie dotacji z Gminą Kamień Pomorski.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do **14 dni roboczych** od dnia otrzymania Protokołu Pokontrolnego, w formie pisemnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w nim. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Protokołu Pokontrolnego będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Protokołu Pokontrolnego, składając w terminie **14 dni roboczych** od dnia otrzymania protokołu, pisemnie wyjaśnienie tej odmowy.

**Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje podpisania protokołu przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.**

W oparciu o ustalenia zawarte w protokole oraz ewentualne wyjaśnienia Beneficjenta Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego może

wystosować zalecenia pokontrolne, których celem będzie wyjaśnienie niezgodności oraz usunięcie uchybień stwierdzonych podczas kontroli.

Protokół Pokontrolny został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

1. Powiat Kamieński.
2. Wydział Wdrażania RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego.

Zespół Kontrolujący:

1. GŁÓWNY SPECJALISTA  
w Wydziale Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
.....  
*Krzysztof Hartukowicz*

Kierownik Zespołu Kontrolującego

2. INSPEKTOR  
w Wydziale Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
.....  
*Michał Kojder*

Osoba Zatwierdzająca Protokół:  
(Marszałek Województwa)

WICEMARSZAŁEK  
.....  
*Andrzej Łukowski*

13 LIP. 2011

Miejscowość, data (dd/mm/rr)

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:  
(Beneficjent)

WICESTAROSTA  
.....  
*Radosław Drazdowicz*

*Kamień Pomorski 3.08.2011r.*

Miejscowość, data (dd/mm/rr)