

**INFORMACJA POKONTROLNA nr 1/2015**  
**z kontroli na zakończenie realizacji projektu przeprowadzonej przez**  
**Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**  
**w Katowicach**

**I. Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:**

- A. Porozumienie w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, zawarte w dniu 25 czerwca 2007 roku pomiędzy Ministrem Środowiska a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach wraz z późniejszymi zmianami.
- B. Wytyczne w zakresie kontroli realizacji PO IiŚ 2007-2013, z dnia 28 maja 2013 roku.
- C. Instrukcja Wykonawcza Wojewódzkich Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, jako Instytucji Wdrażających Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko z 09.07.2014r.
- D. Upoważnienia stałe dla pracowników zespołu kontrolującego WFOŚiGW w Katowicach do przeprowadzenia kontroli zgodnie z rocznym planem kontroli PO IiŚ w sektorze środowisko.

**II. Dane dotyczące kontrolowanej jednostki:**

<b>Nazwa i forma prawna jednostki kontrolowanej:</b>	Gmina Jasienica – Jednostka Samorządu Terytorialnego
<b>Kierownik jednostki kontrolowanej:</b>	Janusz Pierzyna
<b>Adres:</b>	Jasienica, 43-385, Jasienica 159
<b>Tel./fax:</b>	(33) 815 22 31
<b>Email:</b>	andrzej.swierkot@jasienica.pl

**III. W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:**

<b>Imię i nazwisko:</b>	<b>Stanowisko:</b>
Katarzyna Bula - Muszyńska	Dyrektor Zakładu Komunalnego
Krystyna Czerwiakowska	Główna Księgowa
Joanna Szczotka	Specjalista ds. kadrowo - płacowych
Bartłomiej Michałek	Specjalista ds. technicznych

**IV. Dane dotyczące jednostki kontrolującej:**

<b>Nazwa:</b>	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach
<b>Adres:</b>	40-035 Katowice, ul. Plebiscytowa 19
<b>Skład Zespołu kontrolującego:</b> (imię i nazwisko, stanowisko, telefon, email)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wioletta Jończyk, Specjalista w Zespole Funduszy Europejskich – przewodnicząca zespołu kontrolującego, upoważnienie stałe nr 2/2015; tel. (32)75-73-789, <a href="mailto:w.jonczyk@wfosigw.katowice.pl">w.jonczyk@wfosigw.katowice.pl</a></li> <li>2. Iwona Owczarek, Specjalista w Zespole Funduszy Europejskich – członek zespołu kontrolującego, upoważnienie stałe nr 3/2015; tel.(32) 75-73-734. <a href="mailto:i.owczarek@wfosigw.katowice.pl">i.owczarek@wfosigw.katowice.pl</a></li> <li>3. Monika Ziółkowska - Makarenko, Specjalista w Zespole Prawnym i Zamówień Publicznych – członek zespołu kontrolującego, upoważnienie stałe nr 4/2015; tel.(32)75-73-758, <a href="mailto:m.ziolkowska@wfosigw.katowice.pl">m.ziolkowska@wfosigw.katowice.pl</a></li> </ol>

	4. Janusz Jaremkowski, Starszy Inspektor w Zespole Funduszy Europejskich, członek zespołu kontrolującego, upoważnienie stałe nr 5/2015; tel.(32)75-73-760, j.jaremkowski@wfosigw.katowice.pl
--	--

#### V. Dane podstawowe dotyczące kontrolowanego Projektu:

<b>Nr Projektu:</b>	POIS.01.01.00-00-037/08
<b>Tytuł Projektu:</b>	„Kanalizacja sanitarna Gminy Jasienica w ramach ochrony zlewni zbiornika Goczałkowickiego”
<b>Data Potwierdzenia przez IP:</b>	01.12.2008r.
<b>Numer i data podpisania umowy o dofinansowanie Projektu:</b>	Umowa nr 9/2009 z dnia 01.12.2009r.
<b>Koszt całkowity Projektu:</b>	32 470 975,72 PLN
<b>Maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych:</b>	23 229 532,75 PLN
<b>Dotacja UE:</b>	19 745 102,83 PLN
<b>Okres kwalifikowania wydatków:</b>	od 01.01.2007r. do 30.06.2014r.
<b>Zakończenie realizacji Projektu:</b>	30.06.2014r.

#### VI. Termin kontroli:

Kontrola na miejscu została przeprowadzona w dniach od 26.01.2015r. do 03.02.2015r.

##### Okres objęty kontrolą:

- zakres rzeczowy: od 01.01.2007r. do 30.06.2014r.
- zakres finansowy: od 01.01.2007r. do 30.06.2014r.

#### VII. Cel i zakres Projektu:

Zgodnie z umową o dofinansowanie celem Projektu jest podłączenie 4 834 osób do nowo wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej.

Zakres rzeczowy Projektu obejmuje budowę 42,75 km sieci kanalizacji sanitarnej oraz 5 szt. przepompowni.

#### VIII. Weryfikacja na miejscu u Beneficjenta

##### 1. Porównanie dokumentów przedkładanych do IW z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta.

W trakcie kontroli Zespół kontrolujący porównał kserokopie dokumentów przedkładanych do WFOŚiGW w Katowicach, z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta tj.:

- a) faktury - Zespół kontrolujący porównał dostarczone do IW kserokopie faktur (24 szt.) oraz dokumenty księgowe rozliczające koszty osobowe i stwierdził ich zgodność z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta;
- b) protokoły odbioru - porównano dostarczone do IW kserokopie protokołów odbioru końcowego (2 szt.) i przejściowe świadectwa płatności (19 szt.) i stwierdzono ich zgodność z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta;
- c) dokumenty dotyczące zamówień publicznych - sprawdzono czy dokumentacja przekazywana przez Beneficjenta jest zgodna z oryginalną dokumentacją Projektu. Kontrola w tym obszarze objęła oferty wybranych wykonawców, protokoły z postępowania, umowy wraz z aneksami.

## **2. Archiwizacja dokumentacji związanej z Projektem.**

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie § 14 ust.2, Beneficjent jest zobowiązany do archiwizowania wszelkich danych związanych z realizacją Projektu, w szczególności dokumentacji związanej z zarządzaniem finansowym, technicznym, procedurami zawierania umów z wykonawcami, przez okres co najmniej 3 lat od daty zamknięcia POIiŚ.

W trakcie kontroli ustalono:

- dokumentacja dot. Projektu wytworzona przez Zakład Komunalny jest przechowywana w archiwum Zakładu Komunalnego,
- dokumentacja dot. Projektu wytworzona przez Gminę zostanie przekazana do archiwum Zakładu Komunalnego po dokonaniu rozliczenia końcowego Projektu.

## **3. Wizja w terenie potwierdzająca wykonanie zakresu rzeczowego Projektu.**

W dniu 28.01.2015r. odbyła się wizja w terenie. Zakres wizji obejmował obszar zrealizowanego Projektu na terenie miejscowości: Jasienica, Międzyrzecze Górne, Międzyrzecze Dolne. Wizję w terenie przeprowadzono w obecności przedstawiciela Beneficjenta Pana Bartłomieja Michałka. Zespół kontrolujący potwierdził rzeczowe wykonanie zakresu Projektu, jednocześnie dokonał wybiórczego sprawdzenia realizacji efektu ekologicznego, polegającego na wybudowaniu przyłączy kanalizacyjnych. W tym celu wybrano losowo 2 nieruchomości: przy ul. Strumińskiej 592 i Jasienickiej 306, na terenie których potwierdzono w obecności właściciela posesji funkcjonowanie nowo wybudowanych przyłączy. W trakcie wizji zwracano uwagę na rozmieszczone studnie kanalizacyjne, świadczące o przebiegu wykonanej kanalizacji między innymi w ulicach Strumińskiej, Cisowej, Klonowej, Jasienickiej. Obejrzano pompownie ścieków P5 przy ul. Strumińskiej, P10 przy ul. Słonecznikowej, tłocznię P7 przy ul. Wiejskiej. W trakcie wizji wykonano dokumentację fotograficzną, która znajduje się w aktach kontroli.

## **4. Kontrole przeprowadzone w trakcie realizacji Projektu**

Projekt podlegał następującym kontrolom wykonanym przez IW:

- Kontrola w trakcie realizacji Projektu 08-19.08.2011r.,
- Kontrole ex – post procedur zawierania umów – 6 kontroli,
- Kontrola na miejscu na zakończenie realizacji Projektu 26.01-03.02.2015r.

## **5. Sprawdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych w wyniku wcześniejszych kontroli.**

W trakcie kontroli zweryfikowano realizację zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzedniej kontroli na miejscu w dniu 20.10.2011r. Zespół kontrolujący potwierdził realizację zaleceń.

## **IX. Weryfikacja stosowanego systemu księgowego dla operacji związanych z realizacją Projektu**

### **1. Nowe zarządzenia dotyczące systemu księgowego**

Od dnia 19.08.2011r. (tj. od zakończenia poprzedniej kontroli na miejscu) wydano dodatkowe zarządzenia dotyczące systemu księgowego:

- Zarządzenie nr JRP-0161/3/2011 Dyrektora Zakładu Komunalnego w Jasienicy/ Kierownika Jednostki Realizującej Projekt z dnia 07.11.2011 r. w sprawie Polityki rachunkowości obowiązującej w Zakładzie Komunalnym w Jasienicy dla JRP wraz z załącznikami;

- Zarządzenie nr JRP-0161/4/2011 Dyrektora Zakładu Komunalnego w Jasienicy/ Kierownika Jednostki Realizującej Projekt z dnia 07.11.2011 r. w sprawie wprowadzenia procedur: pn: „Dokumenty – obieg, przechowywanie, udostępnianie, archiwizacja” oraz pn.: „Przygotowanie wniosków o płatność” w działającej w strukturach Zakładu Komunalnego w Jasienicy JRP (...) wraz z załącznikami;
- Zarządzenie nr JRP-0161/6/2011 Dyrektora Zakładu Komunalnego w Jasienicy/ Kierownika Jednostki Realizującej Projekt z dnia 07.11.2011 r. w sprawie wprowadzenia procedury P-4 pn: „Zarządzanie Finansami Projektu” w działającej w strukturach Zakładu Komunalnego w Jasienicy JRP (...) wraz z załącznikiem;
- Zarządzenie nr JRP-0161/7/2012 Dyrektora Zakładu Komunalnego w Jasienicy/ Kierownika Jednostki Realizującej Projekt z dnia 27.07.2012 r. w sprawie Polityki rachunkowości obowiązującej w Zakładzie Komunalnym wraz z załącznikami;
- Zarządzenie nr JRP-0161/3/2012 Dyrektora Zakładu Komunalnego w Jasienicy z dnia 28.02.2012 r. w sprawie rozliczeń wzajemnych pomiędzy Zakładem Komunalnym w Jasienicy, a działającą w strukturach Zakładu Komunalnego w Jasienicy JRP;
- Zarządzenie nr ZK-0161/7A/2012 Dyrektora Zakładu Komunalnego w Jasienicy z dnia 21.05.2012 r. w sprawie wprowadzenia unormowań rozliczeń wynagrodzeń w szczególnych przypadkach pracowników zatrudnionych w Zakładzie Komunalnym w Jasienicy i JRP;
- Zarządzenie nr JRP-0161/2/2013 Dyrektora Zakładu Komunalnego w Jasienicy/ Kierownika Jednostki Realizującej Projekt z dnia 26.02.2013 r. w sprawie wprowadzenia zmian w rozliczeniach wzajemnych pomiędzy Zakładem Komunalnym w Jasienicy, a działającą w strukturach Zakładu Komunalnego w Jasienicy JRP.

## **2. Zasady księgowania wydatków**

Zasady księgowania wydatków były weryfikowane podczas wcześniejszej kontroli na miejscu, w wyniku której wydano zalecenia pokontrolne. Realizując zalecenia pokontrolne, Beneficjent uzupełnił Politykę rachunkowości o:

- informację dotyczącą wyodrębnienia ewidencji księgowej dla JRP w dzienniku księdze głównej pod pozycją oddziału „002”, na koncie „080-01”,
- sposób oznaczenia wydatków poniesionych w ramach Projektu cyfrą § 7 (dla środków pomocowych) i § 9 (dla środków krajowych),
- zestawienie wydatków trwale zamkniętych.

## **X. Realizacja finansowa Projektu wraz z oceną zgodności realizacji z Umową o dofinansowanie**

### **1. Weryfikacja wydatków poniesionych na poszczególnych zadaniach (na dzień 30.06.2014r.) na podstawie wydruków z kont księgowych**

W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił wydruki zestawień obrotów i sald (syntetyka i analityka), zestawienie środków trwałych (wg dowodów OT), i na ich podstawie Zespół kontrolujący sprawdził wysokość wydatków poniesionych podczas realizacji Projektu. Ustalenia zawiera poniższa tabela:

Nr	Zadania / kontrakty założone w harmonogramie realizacji Projektu dołączonym do umowy/decyzji o dofinansowaniu	Wydatki poniesione od początku realizacji projektu / w tym wydatki kwalifikowane [zł]		Uwagi / weryfikacja kwoty z kolumny 3 (ogółem)
		Ogółem (brutto)	Kwalifikowalne (netto)	
1	2	3	4	7
1.	Przygotowanie Projektu	269 096,78*	0,00	Kwota potwierdzona na podstawie wydruków z kont księgowych oraz oświadczenia. *Kwota 269 096,78zł (brutto), w tym VAT 48 525,65zł, netto 220 571,13zł. Kwota w wys. 269 096,74zł wydatkowana przez Gminę Jasienica w latach 2008-2010, VAT bez możliwości odliczenia.
2.	Promocja Projektu	33 001,97*	0,00	Kwota potwierdzona na podstawie wydruków z kont księgowych oraz oświadczenia. *Kwota 33 001,97zł (brutto), w tym VAT 6 001,97zł, netto 27 000,00zł.
3.	Zakup gruntów	27 153,00*	0,00	Kwota potwierdzona na podstawie wydruków z kont księgowych oraz oświadczenia. *Kwota 27 153,00zł ( netto zwolniona z podatku VAT) wydatkowana przez Gminę Jasienica.
4.	JRP	1 800 458,53*	464 349,66	Kwota potwierdzona na podstawie wydruków z kont księgowych oraz oświadczenia. *Kwota 1 800 458,53zł (brutto), w tym VAT 91 076,95zł, netto 1 709 381,58zł
5.	Inżynier Kontraktu	977 452,52*	0,00	Kwota potwierdzona na podstawie wydruków z kont księgowych oraz oświadczenia. *Kwota 977 452,52zł (brutto), w tym VAT 182 452,52, netto 795 000,00zł.
6.	Budowa pompowni i kolektora tłocznego Międzyrzecze Dolne - Mazańcowice	4 037 177,05*	3 121 952,14	Kwota potwierdzona na podstawie wydruków z kont księgowych oraz oświadczenia. *Kwota 4 037 177,05zł (brutto), w tym VAT 750 911,64zł, netto 3 286 265,41zł
7.	Zlewnia rzeki Jasieniczanki – budowa kanalizacji sanitarnej	25 192 332,85*	19 601 580,68	Kwota potwierdzona na podstawie wydruków z kont księgowych oraz oświadczenia. *Kwota 25 192 332,85zł (brutto), w tym VAT 4 710 761,45zł, netto 20 481 571,40zł.
	<b>Ogółem:</b>	<b>32 336 672,70*</b>	<b>23 187 882,48</b>	*Kwota 32 336 672,70zł (brutto), w tym VAT 5 789 730,18zł, netto 26 546 942,52zł

Zespół kontrolujący sprawdził przedłożone w trakcie kontroli dokumenty księgowe i ustalił łączną kwotę operacji dotyczących Projektu, które na dzień 30.06.2014r.

wynosiły 32 336 672,70 zł, tj. były tożsame z sumą wydatków zamieszczonych we Wniosku o płatność nr 21, za okres od 01.04.2014r. do 30.06.2014r.

## 2. Autoryzowane wydatki z wniosków o płatność przedkładanych w trakcie realizowanego Projektu

L.p.	Nr zatwierdzonego wniosku o płatność	Okres sprawozdawczy	Autoryzowane wydatki kwalifikowalne	Rozliczona kwota dofinansowania UE
1.	POIS.01.01-00-00-037/08-05	01.12.2010r. – 28.02.2011r.	468 292,83	398 048,90
2.	POIS.01.01-00-00-037/08-06	01.03.2011r. – 31.05.2011r.	936 585,64	796 097,79
3.	POIS.01.01-00-00-037/08-07	01.06.2011r. – 31.08.2011r.	936 585,64	796 097,79
4.	POIS.01.01-00-00-037/08-08	01.09.2011r. – 30.11.2011r.	780 488,03	663 414,82
5.	POIS.01.01-00-00-037/08-09	01.12.2011r. – 29.02.2012r.	1 053 884,57	895 801,88
6.	POIS.01.01-00-00-037/08-10	01.03.2012r. – 31.03.2012r.	1 051 651,03	893 903,37
7.	POIS.01.01-00-00-037/08-11	01.04.2012r. – 30.06.2012r.	3 180 002,00	2 703 001,70
8.	POIS.01.01-00-00-037/08-12	01.07.2012r. – 30.09.2012r.	2 994 814,16	2 545 592,03
9.	POIS.01.01-00-00-037/08-13	01.10.2012r. – 30.11.2012r.	2 490 168,50	2 116 643,22
10.	POIS.01.01-00-00-037/08-14	01.12.2012r. – 31.01.2013r.	1 431 924,92	1 217 136,18
11.	POIS.01.01-00-00-037/08-15	01.02.2013r. – 28. 02.2013r.	1 003 811,71	853 239,95
12.	POIS.01.01-00-00-037/08-16	01.03.2013r. – 31.05.2013r.	2 901 035,74	2 465 880,37
13.	POIS.01.01-00-00-037/08-17	01.06.2013r. – 31.08.2013r.	2 141 925,40	1 820 636,59
14.	POIS.01.01-00-00-037/08-21 <i><u>Wniosek o płatność końcową</u></i>	01.04.2014r. – 30.06.2014r.	1 816 712,31 (kwota do autoryzacji)	1 544 205,46
<b>Razem:</b>			<b>23 187 882,48</b>	<b>19 709 700,05</b>

W trakcie kontroli sporządzono zbiorcze zestawienie faktur przedkładanych do rozliczenia, które znajduje się w aktach kontroli. Zestawienie faktur potwierdza kwoty autoryzowanych wydatków kwalifikowalnych i kwoty dofinansowania UE, ustalone w ramach Projektu

### 3. Weryfikacja środków trwałych majątku wytworzonego w ramach Projektu

Tabela – zestawienie druków OT

Nr OT	Data przyjęcia	Dotyczy	Nr inwentarzowy	Kwota OT w zł	Wartość w Projekcie w zł
			Symbol KŚT		
KST 1	15.03.2010r.	Drukarka Laserowa Hp Laser Jet P2055dn	ZK-JRP/5/1	1 188,52	1 188,52
			491		
KST 6	15.03.2010r.	Drukarka Laserowa HP Laser Jet P2055dn	ZK-JRP/5/6	1 188,52	1 188,52
			491		
KST 2	15.03.2010r.	Urządzenie wielofunkcyjne - Brother DCP – 9042DN	ZK-JRP/5/2	1 622,95	1 622,95
			8		
KST 5	15.03.2010r.	Zestaw Lenovo A58 Toner E5400/1 x 2GB	ZK-JRP/5/5	2 227,87	2 227,87
			491		
KST 4	15.03.2010r.	Zestaw Lenovo A58 Toner E5400/1 x 2GB	ZK-JRP/5/4	2 227,87	2 227,87
			491		
KST 3	15.03.2010r.	Zestaw Lenovo A58 Toner E5400/1 x 2GB	ZK-JRP/5/3	2 227,87	2 227,87
			491		
WNP 3	15.03.2010r.	System Operacyjny z Pakietem Biurowym	ZK-JRP/WNP/6/3	600,00	600,00
WNP 4	15.03.2010r.	System Operacyjny z Pakietem Biurowym	ZK-JRP/WNP/6/4	600,00	600,00
WNP 5	15.03.2010r.	System Operacyjny z Pakietem Biurowym	ZK-JRP/WNP/6/5	600,00	600,00
KST 12	31.03.2010r.	Zestaw Lenovo A58 Toner E 5400/1 x 2GB/32GGB/	ZK-JRP/5/12	2 227,86	2 227,86
			491		
WNP 1	31.03.2010r.	System operacyjny z Pakietem	ZK-JRP/WNP/6/1	600,00	600,00

		Biurowym			
KST 7	19.03.2010r.	Fotel obrotowy	<u>ZK-JRP/5/7</u> 808	118,85	118,85
KST 10	19.03.2010r.	Fotel obrotowy	<u>ZK-JRP/5/10</u> 808	118,85	118,85
KST 11	19.03.2010r.	Fotel obrotowy	<u>ZK-JRP/5/11</u> 808	118,85	118,85
KST 8	19.03.2010r.	Biurko	<u>ZK-JRP 5/8</u> 808	299,18	299,18
KST 9	19.03.2010r.	Biurko	<u>ZK-JRP 5/9</u> 808	299,18	299,18
22/1	13.07.2010r.	Kalkulator CITIZEN SDC 888	<u>ZK-JRP/5/22/1</u> 808	47,50	47,50
22/2	13.07.2010r.	Kalkulator CITIZEN SDC 888	<u>ZK-JRP/5/22/2</u> 808	47,50	47,50
22/3	13.07.2010r.	Kalkulator CITIZEN SDC 888	<u>ZK-JRP/5/22/3</u> 808	47,50	47,50
KST 23	28.07.2010r.	Bindownica opus bono	<u>ZK-JRP/5/23</u> 808	349,00	349,00
KST 24	28.07.2010r.	Niszczaarka opus CS 2418CD	<u>ZK-JRP/5/24</u> 808	790,00	790,00
WNP 1	31.03.2010r.	System Finansowo- Księgowy, Administrator systemów	<u>ZK-JRP/WNP/2</u>	5 440,00	5 440,00
WNP 2	31.03.2010r.	Administrator systemów	<u>ZK-JRP/WNP/6/2</u>	72,92	72,92
WNP 7	31.03.2010r.	Pakiet systemów Kadry przelew	<u>ZK-JRP/WNP/6/7</u>	3 463,54	3 463,54
WNP 8	31.03.2010r.	Pakiet systemów płace	<u>ZK-JRP/WNP/6/8</u>	3 463,54	3 463,54
WNP 2	19.05.2010r.	W 110 – Finanse – system finansowo-	<u>ZK-JRP/WNP/2</u>	5 440,00	5 440,00



		księgowy, W 912 – ADMIN – Administrator systemów			
1	01.06.2010r.	Sieć teleinformatyczna	<u>ZK-JRP/1</u> 491	7 047,03	7 047,03
KST 13	08.04.2010r.	Telefax Philips Laserowy LPF 935	<u>ZK-JRP/5/13</u> 808	700,00	700,00
KST 14	08.04.2010r.	Telefon Simens Euroset 5005 AM CTI	<u>ZK-JRP/5/14</u> 808	68,03	68,03
KST 15	08.04.2010r.	Telefon Simens Euroset 5005 AM CTI	<u>ZK-JRP/5/15</u> 808	68,03	68,03
KST 16	08.04.2010r.	Telefon Simens Euroset 5005 AM CTI	<u>ZK-JRP/5/16</u> 808	68,03	68,03
KST 17	10.04.2010r.	Krzesło obrotowe	<u>ZK-JRP/5/17</u> 808	118,85	118,85
KST 18	10.04.2010r.	Biurko	<u>ZK-JRP/5/18</u> 808	299,18	299,18
KST 20	15.04.2010r.	Meble szafa biurowa TG – 2SDB/1	<u>ZK-JRP/5/20</u> 808	976,21	976,21
KST 21	15.04.2010r.	Meble szafa kartotekowa TG – 1SDK	<u>ZK-JRP/5/21</u> 808	805,27	805,27
KST 25	21.12.2010r.	Router Linksys WGKUSB12ON- EU	<u>ZK-JRP/5/25</u> 808	477,00	477,00
WNP/13	25.03.2011r.	ESET NOD 32 AV BE Client – przedłużenie licencji ESET/SDF/ENA/B EC/RIL	<u>ZK-JRP/WNP/6/13</u>	104,40	104,40
WNP/12	25.03.2011r.	ESET NOD 32 AV BE Client – przedłużenie licencji ESET/SDF/ENA/B	<u>ZK-JRP/WNP/6/12</u>	104,40	104,40

		EC/RIL			
WNP/11	25.03.2011r.	ESET NOD 32 AV BE Client – przedłużenie licencji ESET/SDF/ENA/B EC/RIL	<u>ZK-JRP/WNP/6/11</u>	104,40	104,40
WNP/10	25.03.2011r.	ESET NOD 32 AV BE Client – przedłużenie licencji ESET/SDF/ENA/B EC/RIL	<u>ZK-JRP/WNP/6/10</u>	104,40	104,40
KST 36	05.09.2011r.	Zestaw fotograficzny	<u>ZK-JRP/5/36</u> 808	725,08	725,08
KST 35	01.04.2011r.	Urządzenie wielofunkcyjne CANON IR 2520	<u>ZK-JRP/5/35</u> 808	2 700,00	2 700,00
KST 32	01.04.2011r.	Szafka TOP	<u>ZK-JRP/5/32</u> 808	162,60	162,60
KST 33	01.04.2011r.	Szafka TOP	<u>ZK-JRP/5/33</u> 808	162,60	162,60
KST 34	01.04.2011r.	SIE – Telefon BIP GIGASET AL. 280	<u>ZK-JRP/5/31</u> 808	106,00	106,0
WNP 9	01.03.2011r.	System operacyjny z Pakietem biurowym	<u>ZK-JRP/WNP/6/9</u>	732,00	732,00
KST 26	01.03.2011r.	Lenovo TC A70 E 5500 1x2GB 500GB DVD=RW DLx4500 Win 7 Pro 64 313 site, Monitor Nec 22” LCD AL221Wm wide 1000;1, DVI, głośniki, zasilacz APC Back – UPS CS 650 VA	<u>ZK-JRP/5/26</u> 491	2 697,00	2 697,00
KST 31	01.04.2011r.	Zasilacz APC Back – UPS CS 325VA	<u>ZK-JRP/5/31</u> 491	207,32	207,32
KST 27	01.04.2011r.	Zasilacz APC Back – UPS CS 650VA	<u>ZK-JRP/5/27</u>	382,11	382,11

			491		
KST 28	01.04.2011r.	Zasilacz APC Back-UPS CS 650VA	ZK-JRP/5/28 491	382,11	382,11
KST 29	01.04.2011r.	Zasilacz APC Back-UPS CS 650VA	ZK_JRP/5/29 491	382,11	382,11
KST 30	01.04.2011r.	Zasilacz APC Back-UPS CS 650VA	ZK-JRP/5/30 491	382,11	382,11
KŚT 7/14	30.06.2014r.	Działka nr 218/1 w Międzyrzeczu dolnym, pod przepompownię P-12 (pow. 0,0211ha)	(ZK-2/1/031) ZK-5/8/K 031	13 293,00	13 293,00
KŚT 8/14	30.06.2014r.	Działka nr 199/4 w Międzyrzeczu Dolnym, pod przepompownię P-10 (pow. 0,0220ha)	(ZK-2/2/031) ZK-5/9/K 031	13 860,00	13 860,00
KST 6/14	30.06.2014r.	Kanalizacja sanitarna Gminy Jasienica w ramach ochrony zlewni zbiornika Goczałkowickiego.	(ZK-2/1/211) ZK-5/7/K 211	26 784 676,88	26 464 295,38
<b>Suma OT:</b>				<b>26 867 324,02</b>	<b>26 546 942,52</b>

Wartość końcowa środków trwałych wynosi 26 867 324,02 zł, w tym w ramach Projektu 26 546 942,52 zł.

Drukami OT wymienionymi w tabeli X.3 Beneficjent przyjął środki trwałe wytworzone w ramach realizacji inwestycji pn. „Kanalizacja sanitarna Gminy Jasienica w ramach ochrony zlewni zbiornika Goczałkowickiego”, do których oprócz kosztów inwestycyjnych bezpośrednich, doliczył koszty pośrednie związane z: przygotowaniem projektu (dokumentacja), zakupem gruntów, promocją, ubezpieczeniem pompowni, obsługą prawną, zakupem sprzętu i wyposażenia, koszty osobowe JRP i koszty ogólne.

Suma kosztów ogółem poniesionych od początku realizacji Projektu do końca czerwca 2014 roku wynosi brutto 32 336 672,70 zł, netto 26 546 942,52 zł. Do wartości środków trwałych zaewidencjonowanych w księgach rachunkowych Beneficjenta doliczono kwotę 320 381,50 zł, na którą składają się nakłady inwestycyjne w wysokości 271 855,85 zł poniesione ze środków własnych (poza Projektem) oraz VAT w wysokości 48 525,65 zł (koszty poniesione w latach 2008-2010 przez Gminę Jasienica). Podczas kontroli na miejscu ustalono, że przedłożone druki OT zostały sporządzone prawidłowo, a pozyskane środki trwałe ujęto w ewidencji środków trwałych prowadzonej ręcznie w księgach inwentarzowych zgodnie z rozdziałem III i IV Polityki Rachunkowości Zakładu Komunalnego w Jasienicy oraz Instrukcji w sprawie

gospodarki majątkiem trwałym. Druki OT stanowiące podstawę przyjęcia środków trwałych uwzględniają wartość nabycia i koszty wytworzenia (netto) tj. bez podlegającego odliczeniu podatku VAT, za wyjątkiem kosztów poniesionych w latach 2008-2010 przez Gminę Jasienica przyjętych do wyceny wg wartości brutto tj. wg dokumentu PT (Protokołu zdawczo-odbiorczego poniesionych wydatków inwestycyjnych z dnia 30.06.2014r.).

#### 4. Inne źródła finansowania Projektu

Beneficjent na realizację zadania pn.: „Kanalizacja sanitarna Gminy Jasienica w ramach ochrony zlewni zbiornika Goczałkowickiego” otrzymał z WFOŚiGW w Katowicach pożyczkę w kwocie 4 683 093,06 zł (umowa pożyczki nr 130/2011/215/OW/ot-sc/P z dnia 01.07.2011r. wraz z aneksami: nr 1 z dnia 13.12.2011r., nr 2 z dnia 28.05.2012r., nr 3 z dnia 13.02.2013r.). Na konto Beneficjanta została przekazana cała kwota pożyczki.

### XI. Realizacja rzeczowa Projektu wraz z oceną zgodności realizacji z Umową o dofinansowanie

#### 1. Zgodność realizacji Projektu z ochroną środowiska.

##### *Zestawienie Decyzji Środowiskowych dla Projektu.*

Nazwa/numer zadania (zgodnie z HRP)	Numer decyzji	Data wystawienia decyzji	Zakres rzeczowy zawarty w decyzji środowiskowej
<u>Zadanie nr 1:</u> "Budowa pompowni głównej i kolektora tłocznego Międzyrzecze Dolne – Mazańcowice" <u>Zadanie nr 2:</u> "Zlewnia rzeki Jasieniczanki - budowa kanalizacji sanitarnej"	RDOŚ-24-WOOS/66130/61/09/mk	2009-10-28	42,611 km 6 przepompowni ścieków

Zgodnie z decyzją środowiskową przedsięwzięcie nie zostało zaliczone do:

- ✓ inwestycji stwarzających zagrożenie wystąpienia poważnych awarii,
- ✓ nie wymagało konieczności utworzenia obszaru ograniczonego użytkowania,
- ✓ nie wymagało ustanowienia obowiązku sporządzenia analizy porealizacyjnej.

Projekt realizowany był zgodnie z decyzją.

Niekorzystne oddziaływania ze strony inwestycji na środowisko występowały jedynie w okresie jej realizacji, do których należały:

- przekształcenie powierzchni ziemi przy niwelacji terenu oraz przy wykonywaniu robót budowlanych,
- uszkodzenie systemów korzeniowych oraz pni i korony drzew w miejscu przebiegu inwestycji,

- emisja zanieczyszczeń pyłowych, gazowych i oddziaływanie akustyczne w trakcie prac budowlanych,
- zanieczyszczenia gruntów oraz wód powierzchniowych i podziemnych,
- odpady powstałe w trakcie realizacji prac budowlanych.

Przeprowadzona inwestycja docelowo korzystnie wpływa na środowisko, ponieważ ścieki bytowo – gospodarcze z posesji, są odprowadzane do zbiorczego systemu kanalizacyjnego i następnie kierowane do oczyszczania w oczyszczalni ścieków Wapienica.

## 2. Weryfikacja efektu rzeczowego

Roboty zrealizowano na podstawie Pozwoleń na budowę:

L. p.	Nazwa Zadania	% zaawansowania	Planowany zakres robót do wykonania	Nr pozwolenia na budowę na podstawie którego realizowano prace budowlane
1.	<u>Zadanie nr 1</u> "Budowa pompowni głównej i kolektora tłoczego Międzyrzecze Dolne - Mazańcowice"	100%	4,71 km kanalizacji sanitarnej 1 pompownia ścieków	Decyzja Nr 2491/08 13 grudzień 2008 r. Decyzja Nr 384/1009 marzec 2010 r.
2.	<u>Zadanie nr 2</u> "Zlewnia rzeki Jasieniczanki - budowa kanalizacji sanitarnej"	100%	40,23 km kanalizacji sanitarnej 3 pompownie ścieków 1 pneumatyczna stacja tłoczenia ścieków	Decyzja Nr 1758/04/05/06 12 lipiec 2006 r. Decyzja Nr 1873/10 30 wrzesień 2010 r. Decyzja Nr 1692/12 24 wrzesień 2012 r. Decyzja Nr 25/13 8 styczeń 2013 r. Decyzja Nr 902/12 22 maj 2012 r.

Efekt rzeczowy potwierdzono na podstawie następujących dokumentów:

- Protokołów odbioru końcowego robót z dnia 29.07.2011r., 28.10.2013r. (dołączono do dokumentacji pokontrolnej).
- Pozwoleń na użytkowanie/zgłoszeń do użytkowania.

Nazwa/numer zadania (zgodnie z HRP)	Numer/znak dokumentu	Data wystawienia dokumentu	długość wybudowanej/zmodernizowanej sieci	Którego pozwolenia na budowę dotyczy
<u>Zadanie nr 1</u> "Budowa pompowni głównej i kolektora tłoczego Międzyrzecze Dolne - Mazańcowice"	PINB 7353-1/615/2011	3 październik 2011	4,87 km kanalizacji sanitarnej 1 pompownia ścieków	Decyzja Nr 2491/08 Decyzja Nr 384/10

<u>Zadanie nr 2</u> "Zlewnia rzeki Jasieniczanki - budowa kanalizacji sanitarnej"	PINB 7353- 1/534/2013	25 czerwiec 2013	40,24 km kanalizacji sanitarnej 3 pompownie ścieków 1 pneumatyczna stacja tłoczenia ścieków	Decyzja Nr 1758/04/05/06 Decyzja Nr 1873/10 Decyzja Nr 1692/12 Decyzja Nr 25/13 Decyzja Nr 902/12
--	--------------------------	---------------------	--	--

- Inwentaryzacji geodezyjno - powykonawczej „oklauzulowanej”, przyjętej do Państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego – (zestawienia długości zinwentaryzowanej sieci, podpisane przez uprawnionych geodetów załączono do dokumentacji pokontrolnej).

- wybudowano 45,11 km sieci kanalizacji sanitarnej,
- wybudowano 4 pompownie i 1 pneumatyczną stację tłoczną.

Zgodnie z zestawieniem długości odcinków dla kontraktu nr 1 „Budowa pompowni i kolektora tłocznego Międzyrzecze Dolne - Mazańcowice” wykonano dwa rurociągi tłoczne dn 160 o długości 2 361,35 mb i dn 315 o długości 2 361,05 mb poprowadzone równolegle. Wskaźnik produktu nie uwzględnia podwójnej długości rurociągu tłocznego.

We Wniosku o płatność końcową, wartość wskaźników osiągnięta w wyniku zrealizowania Projektu wyniosła:

#### wskaźnik produktu

- długość wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej 42,75 km.

Na podstawie analizy w/w dokumentów uznano, że przedstawiony we Wniosku o płatność końcową wskaźnik produktu został osiągnięty.

### **3. Weryfikacja efektu ekologicznego**

Zgodnie z §11 pkt 3 Umowy o dofinansowanie, Beneficjent w celu potwierdzenia efektu ekologicznego, rozumianego jako zwiększenie liczby osób korzystających z podłączenia do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej o 4 834 osób zobowiązany jest przedstawić IW w terminie do 12 miesięcy od zakończenia realizacji Projektu, tj. do 30.06.2015r. Oświadczenie Wójta Gminy dot. liczby osób korzystających z podłączenia do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej wydane na podstawie wykazu umów na odbiór ścieków.

W trakcie kontroli na zakończenie realizacji Projektu ustalono:

- Wskaźnik rezultatu wg wykonania, stan na 30.06.2014r. (Wniosek o płatność końcową) - liczba osób podłączonych do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej 4 394;
- Wskaźnik rezultatu wg wykonania, stan na 31.12.2014r. (Raport z osiągniętych efektów) - liczba osób podłączonych do wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej 4 915.

Na podstawie analizy w/w dokumentów uznano, że wskaźnik rezultatu został osiągnięty, jednak potwierdzenie nastąpi w terminie zgodnym z Umową o dofinansowanie.

## XII.Kontrola procedur związanych z zawieraniem umów dla zadań objętych Projektem:

Kontrola na zakończenie realizacji projektu w obszarze zamówień publicznych obejmowała:

- a) sprawdzenie zgodności dostarczanych kserokopii dokumentów związanych z zamówieniami publicznymi, z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta,
- b) sprawdzenie sposobu archiwizacji dokumentacji.

W tabeli poniżej zamieszczono wszystkie umowy przedstawione przez Beneficjenta do kontroli procedur zawierania umów wraz z wynikami:

Nazwa kontraktu objętego kontrolą pzu	Wartość brutto zawartej umowy	Wynik kontroli IW	Nr kontroli w KSI	Nr Opinii IW
1. Opracowanie studium wykonalności w oparciu o warunki i wytyczne określone w Programie Operacyjnym Infrastruktura i Środowisko na lata 2007-2013, 2. Opracowanie wniosku o dofinansowanie do konkursu inwestycji zdjętych z indywidualnych programów kluczowych w ramach programu Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko na lata 2007-2013; dla przedsięwzięcia „Kanalizacja sanitarna Gminy Jasienica w ramach ochrony zlewni zbiornika Goczałkowickiego jako zabezpieczenie wody pitnej dla Aglomeracji Śląskiej”	99.991,20	Z istotnymi zastrzeżeniami. Nałożono korektę w wysokości 25%	POIS.01.01.00-00-037/08-01	Opinia nr 2/2009 z dnia 17.09.2009r.  Pismem z dnia 12.10.2009r. Beneficjent złożył oświadczenie, w którym poinformował, że wydatki z tytułu umowy nr GKOŚ 3421-104/2008 z zawartej w dniu 03.03.2008r.będą stanowiły koszt niekwalifikowany.
„Budowa pompowni i kolektora tłoczego Międzyrzecze Dolne Mazańcowice”	4.009.243,80 zł	Z istotnymi zastrzeżeniami. Nałożono korektę w wysokości 5%	POIS.01.01.00-00-037/08-04	Opinia nr 9/2011 z dnia 23.03.2011r. oraz pismo o stwierdzonych nieprawidłowościach i nałożonej korekcie 09.05.2011r.
„Zlewnia rzeki Jasieniczanki – budowa kanalizacji sanitarnej”	25.192.332,82 zł	Z istotnymi zastrzeżeniami. Nałożono korektę w wysokości 4,2965%	POIS.01.01.00-00-037/08-06	Opinia nr 40/2011 z dnia 16.12.2011r. oraz pismo o stwierdzonych nieprawidłowościach i nałożonej korekcie 08.02.2012r.
Aneks nr 1 z dnia 25.10.2010 r. oraz Aneks nr 2 z dnia 09.11.2010 r. „Budowa pompowni i kolektora tłoczego Międzyrzecze Dolne Mazańcowice”	Aneksem nr 1: a) wydłużono termin płatności wynagrodzenia wykonawcy w stosunku do pierwotnie przewidywanego do 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego od Inżyniera Kontraktu Rozliczenia b) ilość, wielkość i terminy wypłaty transz wynagrodzenia wykonawcy. Aneks nr 2 zmieniono w Tomie II, rozdział 3 Warunki Szczególne Kontraktu - zapis klauzuli 12. „Obmiary i wycena”	Bez zastrzeżeń	POIS.01.01.00-00-037/08-03	Opinia nr 15/2011 z dnia 13.04.2011r.

	oraz klauzuli 14.1. „Cena kontraktowa” – która to zmiana jest konsekwencją zmiany wprowadzonej w klauzuli nr 12.			
Aneks nr 2 z dnia 03.07.2013r. do umowy o zamówienie publiczne nr ZK/P/6/2011 z dnia 03.10.2011r. na wykonanie robót budowlanych: „Zlewnia rzeki Jasieniczanki – budowa kanalizacji sanitarnej”	dokonana zmiana umowy miała charakter porządkujący, dotyczyła wskazania załączników do umowy uwzględniających dokonane zmiany w Projekcie budowlanym	Bez zastrzeżeń	POIS.01.01.00-00-037/08-02	Opinia nr 31/2013 z dnia 19.11.2013r.
Aneks nr 1 z dnia 26.10.2012r. do umowy o zamówienie publiczne nr ZK/P/6/2011 z dnia 03.10.2011r. na wykonanie robót budowlanych: "Zlewnia rzeki Jasieniczanki - budowa kanalizacji sanitarnej".	dokonana zmiana umowy miała charakter porządkujący, dotyczyła wskazania załączników do umowy uwzględniających dokonane zmiany w Projekcie budowlanym.	Bez zastrzeżeń	POIS.01.01.00-00-037/08-07	Opinia nr 31/2012 z dnia 19.12.2012r.

W trakcie realizacji Projektu „Kanalizacja sanitarna Gminy Jasienica w ramach ochrony zlewni zbiornika Goczałkowickiego” Nr Projektu w SIMIK: POIS.01.01.00-00-037/08 skontrolowano procedury zawierania umów wszystkich kontraktów (100%), z których wydatki były przedstawiane do rozliczenia ze środków UE.

W ramach kontroli na zakończenie realizacji projektu na miejscu działania kontrolne w obszarze zamówień publicznych objęły sprawdzenie czy dokumentacja przekazywana przez Beneficjenta jest zgodna z oryginalną dokumentacją projektu.

Kontrola w tym obszarze objęła oferty wybranego wykonawcy, protokoły z postępowania, umowy wraz z aneksami.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono:

a) zgodność kserokopii dokumentacji postępowania, w wyżej wymienionych zakresie, na:

- 1. Opracowanie studium wykonalności w oparciu o warunki i wytyczne określone w Programie Operacyjnym Infrastruktura i Środowisko na lata 2007-2013, 2. Opracowanie wniosku o dofinansowanie do konkursu inwestycji zdjętych z indykatywnego wykazu indywidualnych programów kluczowych w ramach programu Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko na lata 2007-2013; dla przedsięwzięcia „Kanalizacja sanitarna Gminy Jasienica w ramach ochrony zlewni zbiornika Goczałkowickiego jako zabezpieczenie wody pitnej dla Aglomeracji Śląskiej”;
  - „Budowa pompowni i kolektora tłocznego Międzyrzecze Dolne Mazańcowice”;
  - „Zlewnia rzeki Jasieniczanki – budowa kanalizacji sanitarnej”;
- z oryginałami dokumentacji.

b) dokumentacja dotycząca zamówień publicznych, w wersji papierowej przechowywana jest w archiwum Zakładu Komunalnego w Jasienicy w pokoju nr 2. Nadzór nad dokumentacją sprawuje Pani Renata Dudek – pracownik Zakładu Komunalnego w Jasienicy.



### **XIII. System instytucjonalny w trakcie i po zakończeniu realizacji Projektu**

1. Zarządzeniem nr ZK-0161/13/2013 Dyrektora Zakładu Komunalnego w Jasienicy z dnia 03.09.2013r. dokonano likwidacji Jednostki Realizującej Projekt działającej w strukturach Zakładu Komunalnego w Jasienicy z dniem 01.01.2014r.
2. Beneficjent zgodnie z § 16 Umowy o dofinansowanie, zobowiązuje się do zapewnienia trwałości Projektu w okresie 5 lat od daty zakończenia realizacji Projektu tj. do 30.06.2019r.
3. Po zrealizowaniu Projektu wytworzony majątek stanowi własność Beneficjenta - Gminy Jasienica. Podmiotem zarządzającym infrastrukturą wytworzoną w ramach Projektu jest Zakład Komunalny w Jasienicy.

### **XIV. Realizacja działań informacyjnych i promocyjnych**

Tablice pamiątkowe zaprojektowano i wykonano zgodnie z *Zasadami promocji projektów dla beneficjentów PO IiŚ 2007-2013*. W trakcie przeprowadzonej wizji w terenie potwierdzono umieszczenie tablicy pamiątkowej w budynku Gminy Jasienica. Wykonano dokumentację fotograficzną tablicy pamiątkowej.

### **XV. Wynik kontroli na miejscu**

Przeprowadzona kontrola na zakończenie realizacji Projektu wykazała m.in.:

- w zakresie finansowym – Beneficjent prowadził wyodrębnioną Politykę Rachunkowości dla Projektu, posiadał odrębne rachunki i ewidencję księgową. Wartość poniesionych nakładów inwestycyjnych na Projekt jest tożsama z wartością powstałych środków trwałych;
- przedkładane do IW kopie dokumentów (faktury i inne dokumenty księgowe, protokoły odbioru, dokumentacja przetargowa) są tożsame z oryginałami dokumentów będącymi w posiadaniu Beneficjenta;
- w zakresie rzeczowym – realizacja rzeczowa Projektu została zakończona. Zakres rzeczowy jest zgodny z projektami technicznymi i pozwoleniami na budowę, wykonana sieć kanalizacyjna wraz z przepompowniami i tłocznia została oddana do użytkowania i przekazana dokumentami OT na majątek Zakładu Komunalnego;
- efekt ekologiczny został osiągnięty. Z wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej korzysta 4 915 osób (na podstawie Raportu z osiągniętych efektów).
- w zakresie działań informacyjno – promocyjnych kontrola potwierdziła zamontowanie tablicy pamiątkowej zgodnej z wymogami POIiŚ;
- w zakresie archiwizacji dokumentów, kontrola wykazała, iż Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące Projektu w archiwum w Zakładzie Komunalnym, natomiast część dokumentów wytworzonych przez Gminę będzie przekazana do archiwum Zakładu Komunalnego;
- w zakresie trwałości projektu – stwierdzono, że w chwili obecnej nie zachodzą przesłanki wskazujące, iż nie zostanie zachowana trwałość Projektu określona zapisami Umowy o dofinansowanie;
- w zakresie zgodności z polityką ochrony środowiska - zadanie zostało zrealizowane zgodnie z wydanymi zaleceniami wynikającymi z decyzji środowiskowej.

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu „Kanalizacja sanitarna Gminy Jasienica w ramach ochrony zlewni zbiornika Goczałkowickiego” potwierdziła:

- że istnieją i są dostępne wszystkie dokumenty obrazujące cykl życia Projektu, niezbędne dla udokumentowania ścieżki audytu, o której mowa w art. 15 rozporządzenia 1828/2006 na poziomie Beneficjenta,

- uzyskanie wskaźników produktu i rezultatu,
- prawidłowość poniesionych wydatków przedstawianych przez Beneficjenta na każdym etapie rozliczenia Projektu.

#### Wynik kontroli – bez zastrzeżeń.

#### **XVI. Zestawienie dokumentów i materiałów wykorzystanych w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych:**

W trakcie kontroli sporządzono i wykorzystano następujące dokumenty:

- a. Program kontroli na miejscu;
- b. Listę sprawdzającą do przeprowadzonej kontroli na miejscu;
- c. Dokumenty dotyczące systemu księgowego;
- d. Dokumenty związane z procedurami zawierania umów;
- e. Dokumenty ustalające rzeczowy i finansowy stan zaawansowania Projektu;
- f. Korespondencję w trakcie kontroli;
- g. Działania informacyjno – promocyjne.

Wszystkie dokumenty znajdują się w siedzibie WFOŚiGW w Katowicach w aktach sprawy.

#### **XVII. Pouczenie o przysługujących Kontrolowanemu uprawnieniach:**

W trakcie kontroli poinformowano osobę upoważnioną do podpisania informacji pokontrolnej o następujących uprawnieniach:

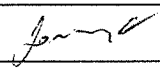

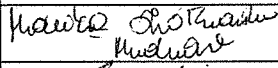
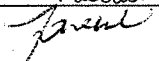
- kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie **14 dni** od dnia doręczenia informacji pokontrolnej zastrzeżeń do treści zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia wraz z jednym egzemplarzem nie zaakceptowanej informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej. W przypadku przekroczenia tego terminu kierownik jednostki kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.
- w terminie **do 7 dni** od dnia ponownego otrzymania informacji pokontrolnej, po rozpatrzeniu przez jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń i wyjaśnień, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje informację pokontrolną. W przypadku odmowy podpisania informacji pokontrolnej, jednostka kontrolowana wysyła pisemne uzasadnienie odmowy podpisania wraz z nie podpisanym egzemplarzem informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i kontrolowanej.

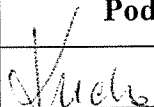
Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Beneficjenta – Gmina Jasienica oraz w Zakładzie Komunalnym w Jasienicy.

#### **PODPISY**

##### **Zespół kontrolujący:**

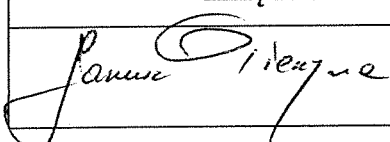
Lp.	Imię i nazwisko	Data	Podpis
1.	Wioletta Jończyk	20. 02. 2015	
2.	Iwona Owczarek	20. 02. 2015	
3.	Monika Ziółkowska - Makarenko	20. 02. 2015	
4.	Janusz Jaremko	20. 02. 2015	

**Kierownik Zespołu Funduszy Europejskich:**

Imię i nazwisko	Data	Podpis
Małgorzata Kuchna	20. 02. 2015	

Informację pokontrolną podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami (niepotrzebne skreślić)  
w dniu.....

**Kierownik jednostki kontrolowanej:**

Imię i nazwisko	Data	Podpis
	05.03.2015.	