

Załącznik nr 6 Wzór informacji pokontrolnej

INFORMACJA POKONTROLNA NR IPOC-V.804.3.2.2014

1.	Numer kontroli	IPOC-V.804.3.2.2014
2.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Trąbki Wielkie
3.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Gdańska 12 83-034 Trąbki Wielkie
4.	Termin kontroli	7 - 11 kwietnia 2013 r.
5.	Kontrola dotyczy projektu (nazwa i nr)	Projekt nr WTPB.01.03.00-56-009/11 - <i>Introducing electric mobility as intermodal transport means in small & medium sized cities of the South Baltic area – ELMOS</i>
6.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Porozumienie w sprawie ustanowienia Wojewody Pomorskiego Kontrolerem I stopnia Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk 2007-2013 z dnia 8 sierpnia 2008 r., o którym mowa w art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999. Upoważnienie Wojewody Pomorskiego z dnia 25 marca 2014 r.
7.	Skład zespołu kontrolującego	Jarosław Kolaska – kierownik zespołu kontrolującego Agnieszka Głogowska – członek zespołu kontrolującego
8.	Zakres kontroli	Weryfikacja prawidłowości wykorzystania środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz kontrola zgodności realizacji projektu z wnioskiem aplikacyjnym, zawartą umową o dofinansowanie, umową partnerską oraz z przepisami wspólnotowymi i krajowymi. Kontrola na miejscu realizacji projektu.
9.	Ustalenia kontroli	<p>Osoba reprezentująca Beneficjenta:</p> <p>Błażej Konkol - Wójt Gminy Trąbki Wielkie Jan Wiczling - Zastępca Wójta</p> <p>Osoby udzielająca informacji i wyjaśnień:</p> <p>Izabela Kicińska Kierownik Projektu Anna Krępa Podinspektor ds. księgowości budżetowej</p> <p>Kontrola została wpisana do rejestru kontroli prowadzonego przez jednostkę pod pozycją nr 4.</p> <p>Projekt nr WTPB.01.03.00-56-009/11 - <i>Introducing electric mobility as intermodal transport means in small & medium sized cities of the South Baltic area – ELMOS</i> jest realizowany przez kontrolowaną jednostkę w oparciu o umowę o dofinansowanie nr WTPB.01.03.00-56-009/11-00 z dnia 21.12.2011 r. zawartą pomiędzy Instytucją Zarządzającą Programem Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk</p>

a Beneficjentem Wiodącym – Rostocker Straßenbahn AG. Współpracę pomiędzy jednostką kontrolowaną a Beneficjentem Wiodącym reguluje umowa partnerska z dnia 02.03.2012 r.

Okres realizacji projektu: **01.10.2011 r. – 30.09.2014 r.**

Kwota wydatków kwalifikowalnych (partner nr 7): **161 940,00 EUR**

Kwota dofinansowania EFRR (partner nr 7 – 85%): **137 649,00 EUR**

Wartość wydatków kwalifikowalnych poświadczona przez *Kontrolera I stopnia* na podstawie raportów partnera przedłożonych do weryfikacji:

Nr raportu	Data wystawienia certyfikatu	Kwota wydatków kwalifikowalnych	Kwota dofinansowania EFRR	Wartość wydatków skontrolowanych w trakcie kontroli administracyjnej (w %)
2	2012-09-18	4 929,36	4 189,95	100%
3	2013-01-17	6 812,80	5 790,88	100%
4	2013-07-30	15 512,58	13 185,69	100%
5	2014-01-15	17 030,91	14 476,27	100%
Razem		44 285,65	37 642,79	

Kontrola zakresu finansowo - księgowego została przeprowadzona na podstawie próby wydatków wybranej zgodnie z „Wytocznymi w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk 2007-2013“.

Podstawowa próba wydatków wybrana została w sposób losowy (za pomocą funkcji LOS programu MS Excel) z populacji 64 elementów. W wyniku analizy wydatków objętej próbą podstawową stwierdzono, iż konieczne jest uwzględnienie w próbie uzupełniającej wydatków, które w opinii Kontrolera znacząco przewyższają średnią wartość wydatków ujętych w zestawieniu wydatków.

Pozycje wybrane do kontroli to: raport nr 2 – poz. 003, 011, 012 i 013; raport nr 3 – poz. 002, 004, 006, 007 i 008; raport nr 4 – poz. 003, 008, 010, 015, 019, 021, 023 i 024; raport nr 5 – poz. 001, 002, 016, 018 i 019.

Łącznie weryfikacji poddano wydatki o wartości **30 563,57 EUR**, co stanowi **69%** wszystkich wydatków przedstawionych jako kwalifikowalne do refundacji.

wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu przedstawiono zespołowi kontrolującemu szereg działań zrealizowanych przez partnera we współpracy z pozostałymi uczestnikami projektu. Do najważniejszych działań można zaliczyć:

1. udział w spotkaniu partnerów w Rostocku w dniach 13-14 lutego 2012 r.
2. udział w wizycie studyjnej w Offenbach/Frankfurt/Stuttgart w dniach 24-25 kwietnia 2012 r.
3. udział w spotkaniu partnerów w Malborku w dniach 9-10 października 2012 r.
4. wydanie mapy rowerowej „Gmina na rowerach” w nakładzie 500 egzemplarzy.
5. promocja projektu połączona z możliwością wypróbowania jazdy elektrycznym rowerem w trakcie Dożynek Archidiecezjalno-Samorządowych Gminy Trąbki Wielkie, które miały miejsce w dniach 8-9 września 2012 r.
6. udział w wizycie studyjnej w Utrecht/Houten w dniach 15-17 kwietnia 2013 r.
7. organizacja i uczestnictwo w międzynarodowych warsztatach w ramach projektu w Trąbkach Wielkich (Cząstkowo) w dniach 21-22 maja 2013 r.
8. promocja projektu podczas akcji „Odjazdowy Bibliotekarz” w dniu 28 maja 2013 r, w trakcie której udostępniono trzy rowery ze wspomaganie elektrycznym.

9. udział w spotkaniu partnerów w Vaxjo (Szwecja) w dniach 8-9 października 2013 r.
 10. zakup i montaż 180 stojaków rowerowych rozmieszczonych na terenie Gminy Trąbki Wielkie.
 11. zakup dwóch rowerów ze wspomaganie elektrycznym, które można bezpłatnie wypożyczyć w siedzibie Gminy Trąbki Wielkie.

osiągnięcie wskaźników (w przypadku kiedy partner jest odpowiedzialny za realizację konkretnych wskaźników projektu)

Name of the indicator	Unit	Baseline value	Target value	Indicator value achieved so far	Achievement rate (%)
Component 0					
Number of filled File: "Finances and Activities on Partner Level"	Number	0	1	0	0
Component 1					
Annex to the Partnership Agreement (Partner-specific activities / outputs and budget)	Number	0	1	1	100
Mutually signed Partnership Agreement (LB - Partner)	Number	0	1	1	100
Signed Partner Progress Reports	Number	0	6	4	66,66
Validated and signed FLC certificates	Number	0	6	4	66,66
Purchased notebook for project coordination purposes	Number	0	1	2	200
Component 2					
Written contributions as requested by the Lead Beneficiary / communication manager	Number	0	2	1	50
Pieces of information and links provided at Partner website	Number	0	1	3	300
Published / distributed press releases in national language	Number	0	3	3	100
Participation in all-partner meetings / international workshops	Number	0	4	3	75
Component 3					
Participations in study trips (minimum)	Number	0	2	2	100
Participants sent to study trips (minimum)	Number	0	6	2	33,33
International e-mobility conferences organized in Partner country (held in English & national language)	Number	0	1	1	100
Participants in international e-mobility conferences organized in Partner country (held in English & national language)	Number	0	50	1	2
Participations in international e-mobility conferences organized within the project	Number	0	4	3	75
Participants sent to international e-mobility conferences organized within the project (minimum)	Number	0	8	4	50
Local experts from Partner country / city participating in expert panel	Number	0	1	0	0
Component 4					
Qualitative and quantitative customer group analysis	Number	0	1	1	100

Determination of areas of the (sub)urban territory with highest needs and potentials for (intermodal) e-mobility	Number	0	1	0	0
Analyses of infrastructure in selected areas to identify obstacles to the use of e-vehicles	Number	0	1	0	0
Identification of appropriate e-mobility technologies and operating concepts	Number	0	1	0	0
(Intermodal) e-mobility maps for Partner city	Number	0	1	0	0
Induction loops to collect data about transport habits of local residents and visitors	Number	0	4	0	0
Participations in peer review & exchange workshops	Number	0	2	1	50
Participants sent to peer reviews & exchange workshops (minimum)	Number	0	4	3	75
Review of draft concepts of Partner from another country	Number	0	2	1	50
Integrated, long-term (intermodal) e-mobility concepts	Number	0	1	0	0
Adoption of local e-mobility concept	Number	0	1	0	0
Component 5					
Draft concept for local e-mobility demonstrator service	Number	0	1	0	0
Final concept for local e-mobility demonstrator service	Number	0	1	1	100
Participations in peer review & exchange workshops	Number	0	2	0	0
Participants sent to peer reviews & exchange workshops (minimum)	Number	0	4	0	0
Review of draft concepts of Partner from another country	Number	0	2	0	0
Intermodal e-mobility solution offered to local users	Number	0	1	1	100
Lendable Pedelects / E-scooters or other e-vehicles	Number	0	3	2	66,67
Installed E-vehicle rental/sharing stations (partly sheltered) incl. charging & locking facilities	Number	0	1	1	100
"Invisible" e-mobility infrastructure (e.g. motor-vehicle exclusion or calming zones, stopping lines, etc.)	Number of streets	0	2	0	0
Installed pieces of street furniture/ small scale construction work required for e-mobility (signs, e-mobility info tables, lowered kerbstones, etc.)	Number	0	15	24	160
People surveyed in the course of the evaluation of the demonstrator services	Number	0	50	92	184
Test persons involved for evaluating the demonstrators services	Number	0	5	92	1840
Monitoring reports - Summary from the evaluation incl. measures for improvements	Number	0	1	0	0
E-mobility Road shows	Number	0	1	1	100
Further promotion campaigns carried out for the demonstrator services	Number	0	1	1	100

People acquainted with e-mobility during road shows and further promotion campaigns	Number	0	50	130	260
---	--------	---	----	-----	-----

kwifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

Wynagrodzenia

Kwestie dotyczące wynagrodzeń zostały uregulowane Zarządzeniem nr 54/2009 Wójta Gminy Trąbki Wielkie z dnia 24 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych Urzędu Gminy Trąbki Wielkie. Przedmiotowy regulamin funkcjonuje od 01.07.2009 r.

W ramach projektu wynagrodzenia rozliczane są w oparciu o oddelegowanie pracownika do projektu.

W trakcie kontroli przedstawiono zespołowi kontrolującemu dokumenty dotyczące m.in. zatrudnienia pracownika, aneksy do zakresu zadań i czynności, a także dokumenty potwierdzające przyznane dodatki specjalne w związku z realizacją projektu. Na podstawie przedłożonych dokumentów potwierdzono prawidłowość naliczenia wynagrodzeń, które zostały następnie przedstawione do refundacji jako wydatki kwalifikowalne w ramach realizowanego projektu. W opinii zespołu kontrolującego przedmiotowe wydatki spełniają wszystkie warunki określone w „Wytocznych dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013”.

Podróże służbowe

W trakcie kontroli na miejscu weryfikacji poddano:

- wydatek dotyczący usługi gastronomicznej, wynajmu sali i transportu z lotniska w trakcie spotkania partnerów w dniach 21-22 maja 2013 r. w Trąbkach Wielkich,
- wydatek dotyczący usługi hotelowej w trakcie spotkania partnerów w dniach 9-10.10.2012r. w Malborku,
- wydatek dotyczący wynajmu samochodu osobowego w celu wyjazdu do Rostocku w Niemczech w dniach 12-15 lutego 2012 r. W trakcie kontroli poinformowano, iż zaginął oryginał dokumentu przedstawiony do kontroli administracyjnej dotyczący kosztów wyjazdu do Niemiec. W posiadaniu partnera jest duplikat faktury datowany na 28.03.2014 r. Opisy na fakturze różnią się od zapisów przedstawionych do kontroli administracyjnej, jednak nie wpływają na wartość wydatków kwalifikowalnych.

Koszty administracyjne

Poz. 008 raport nr 4- kontroli podlegały wydatki dotyczące zakupu materiałów biurowych. Cała wartość faktury została zadeklarowana jako koszty związane z projektem ELMOS.

Koszty dzielone

W ramach projektu koszty dzielone raportowane są przez partnera realizującego, tj. Rostocker Straßenbahn AG. W trakcie kontroli weryfikacji poddano następujące wydatki:

Lp.	Numer raportu kosztów dzielonych	Kwota certyfikatu w EUR	Data wystawienia certyfikatu	Kwota zawarta w raporcie Partnera w EUR	Numer raportu Partnera
1	S01	46 368,81	05.07.2012	3 875,45	2
2	S02	61 694,57	04.01.2013	3 993,67	3
3	S03	35 601,32	21.06.2013	3 405,85	4
4	S04	73 088,86	19.12.2013	5 609,03	5

Koszty dzielone zostały poprawnie ujęte w raportach i są zgodne z tabelą S2 *Cost sharing method* oraz tabelą S3 *Shared costs by Partner* raportu kosztów dzielonych. Ponadto stwierdzono, iż wszelkie płatności na rzecz partnera realizującego są przekazywane zgodnie z zawartą umową partnerską.

W pozostałym zakresie potwierdzono, iż beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów księgowych. Wszystkie zobowiązania wynikające z przedmiotowych dokumentów zostały uregulowane.

Dokumenty opisane zostały zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007 – 2013”.

Stwierdzono jednak, iż na niektórych dowodach księgowych nanoszono poprawki poprzez użycie korektora bądź „naklejenie” informacji z poprawnym opisem/adnotacją. Powyższe poprawki nie miały wpływu na wartość wydatków kwalifikowalnych przedstawionych do refundacji.

prowadzenie ewidencji księgowej przez partnera

Prowadzenie ewidencji księgowej w jednostce reguluje Zarządzenie nr 76/2006 z dnia 30.11.2006r. w sprawie wprowadzenia *Instrukcji dotyczącej sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych* (zmienione Zarządzeniem nr: 30/2007 z dnia 14.05.2007r., 6/2008 z dnia 14.01.2008r. oraz 106/2008 z dnia 31.12.2008 r.) oraz Zarządzenie Wójta Gminy nr 102/2010 z dnia 30.12.2010 r. zmienione Zarządzeniem 102/2011 z dnia 21.10.2011r. w sprawie zmian „Zasad Rachunkowości i zakładowego planu kont w Urzędzie Gminy Trąbki Wielkie”.

Zarządzeniem nr 75/2012 Wójta Gminy Trąbki Wielkie z dnia 20.06.2012 r. wprowadzono zasady polityki (rachunkowości) dla projektu „Elmos-przedstawienie mobilności jako intermodalnego środka transportu w miastach o małej i średniej wielkości w obszarze Południowego Bałtyku”.

Zgodnie z ww. zarządzeniem projekt ELMOS otrzymał kod rachunkowy – zadanie 12. Ewidencja księgowa projektu w księgach rachunkowych organu prowadzona jest komputerowo za pomocą programu RADIX. W Urzędzie Gminy Trąbki Wielkie, jako jednostce budżetowej, ewidencję księgową prowadzi się przy pomocy programu komputerowego „FKJ - dla ewidencji księgowej w Urzędzie jako jednostce budżetowej z firmy GRAVIS. W trakcie kontroli potwierdzono, iż badane wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym w prawidłowej wysokości oraz w sposób umożliwiający ich identyfikację.

realizacja zawartych umów z kontrahentami w ramach projektu

W trakcie realizacji projektu beneficjent zawarł następujące umowy:

1. umowa o dzieło nr WO.FZ.12.2012 z dnia 31.08.2012 r. o wartości 7 000,00 PLN brutto na przygotowanie mapy rowerowej (turystyczno-geograficznej) Gminy Trąbki Wielkie, projektów tekstów do publikacji oraz pełnej oprawy graficznej - w nakładzie 500 egzemplarzy (protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 07.09.2012 r.)
2. umowa zlecenie nr WO.DS.31.2013 r. z dnia 14.02.2013 r. na pełnienie funkcji Członka Zespołu Projektowego w okresie od 01.02.2013 r. do 31.05.2013 r. Wykonawca został wyłoniony w drodze otwartego naboru na przedmiotowe stanowisko (ogłoszenie zamieszczone na stronie Urzędu Gminy Trąbki Wielkie od dnia 20.11.2012 r. do 14.12.2012 r.).
3. umowa nr ZW.272.4.2013.BR z dnia 05.06.2013 r.¹ o wartości 23 400,00 PLN zawarta z NOVUM WYPOSAŻENIE PLACÓW ZABAW SŁAWOMIR CHMIELIŃSKI na dostawę 180 szt. stojaków rowerowych wraz z ich montażem na terenie Gminy Trąbki Wielkie (protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 28.06.2013r.). Wykonawca został wybrany w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Przedmiotowe postępowanie zostało ocenione pozytywnie i nie stwierdzono naruszeń ustawy Prawo Zamówień Publicznych skutkujących koniecznością nałożenia korekty finansowej.

W trakcie kontroli stwierdzono, iż na zakupionych stojakach rowerowych występują ogniska korozji. Zgodnie z przedłożoną dokumentacją postępowania reklamacyjnego, wykonawca

¹ Data zawarcia umowy wskazana w umowie, tj. 05.06.2013r. jest błędna. Zgodnie z wyjaśnieniami Zamawiającego umowa została podpisana przez Zamawiającego 07.06.2013 r. i przesłana do wykonawcy listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru. Przedmiotowy dokument został doręczony 10.06.2013 r., w związku z czym należy uznać, iż dopiero w tym dniu mógł on najwcześniej podpisać umowę.

zobowiązał się do usunięcia usterek, poprzez wymianę wadliwych stojaków rowerowych. Strony umowy ustaliły termin realizacji reklamacji na miesiąc wrzesień 2014 r. W trakcie oględzin poinformowano beneficjenta o obowiązkach związanych z zachowaniem trwałości projektu zgodnie z wymogami Programu.

4. umowa nr ZW.272.7.2013.BR z dnia 22.07.2013 r. o wartości 6 000,00 PLN zawarta z ZASADA Sp. z o.o. na dostawę dwóch rowerów ze wspomaganie elektrycznym (protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 25.07.2013 r.). Wykonawca został wybrany w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Przedmiotowe postępowanie zostało ocenione pozytywnie i nie stwierdzono naruszeń ustawy Prawo Zamówień Publicznych skutkujących koniecznością nałożenia korekty finansowej.

kwalikowalność podatku VAT

Zgodnie z ankietą dotyczącą kwalifikowalności podatku VAT beneficjent jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Jednakże wydatki poniesione w związku z realizowanym projektem nie mają bezpośredniego związku z czynnościami opodatkowanymi podatkiem od towarów i usług. W związku z powyższym beneficjent nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, wobec czego podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny w ramach projektu.

Powyższe potwierdzają także zapisy dokumentu „*Co-financing Statement*” z dnia 28.12.2011 r., zgodnie z którym beneficjent nie ma możliwości odzyskania podatku VAT w związku z realizacją projektu.

Ponadto w trakcie kontroli na miejscu beneficjent złożył oświadczenie w przedmiotowym zakresie, zgodnie z którym kwoty naliczonego podatku VAT związane z wydatkami przedstawionymi do refundacji w ramach projektu nie zostały ujęte w rejestrze i deklaracjach VAT-7.

wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

W trakcie kontroli potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych. Rowery, stojaki rowerowe, dokumenty, materiały promocyjne (mapy, gadżety itp.), prezentacje i opracowania zostały opatrzone logo Programu, znakiem Unii Europejskiej oraz odniesieniem do finansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Ponadto na stronie internetowej <http://www.elmos-project.eu> zamieszczono szczegółowe informacje dotyczące realizowanego projektu. Również strona internetowa beneficjenta <http://www.trabki.uw.gov.pl> zawiera informacje na temat różnych działań realizowanych w ramach projektu jak np. dotyczące międzynarodowej konferencji w Częstokowie czy też możliwości wypożyczenia roweru z napędem wspomaganym elektrycznie.

przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

- a) **Pomoc publiczna** – zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie oraz wniosku o dofinansowanie w projekcie nie występuje pomoc publiczna. Na etapie kontroli stwierdzono, iż wsparcie udzielone jednostce kontrolowanej nie spełnia warunków określonych w art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.
- b) **Ochrona środowiska** – dotychczasowe działania wdrażane przez beneficjenta nie spełniają warunków definicji *przedsięwzięcia* zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 13 ustawy z dnia 3 października 2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz.U. z 2008 r. Nr 199 poz. 1227 z późniejszymi zmianami). Ponadto zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie ochrona środowiska jest głównym tematem projektu. Projekt ELMOS promuje korzystanie z elektrycznej mobilności w małych i średnich miastach rejonu południowego Bałtyku, przyczyniając się w ten sposób do redukcji emisji gazów cieplarnianych i do poprawy warunków życia. Ogólną ideą projektu jest rozwój, a także częściowe wdrożenie elektrycznej mobilności (rowery elektryczne) w pięciu uczestniczących gminach, w tym m.in. w Gminie Trąbki Wielkie.
- c) **Równość szans** – nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek albo orientację seksualną.

powstanie dochodów w projekcie

Partner w trakcie realizacji projektu nie deklarował osiągnięcia dochodu z tyt. realizowanego projektu. W trakcie kontroli nie zidentyfikowano informacji dotyczących możliwości generowania przez projekt dochodu, zarówno w badanych dokumentach jak i ewidencji księgowej. Ponadto beneficjent złożył oświadczenie w przedmiotowym zakresie.

sposób archiwizacji

Zgodnie z umową o dofinansowanie beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu do dnia 31 grudnia 2020 r., jednakże nie krócej, niż 3 lata po zamknięciu Programu. Przedmiotowy obowiązek wynika z art. 90 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz.U.UE L z dnia 31 lipca 2006 r.). Powyższe potwierdzają także zapisy Zarządzenia nr 75/2012 Wójta Gminy Trąbki Wielkie z dnia 20.06.2012 r., które określa m.in. okres przechowywania dokumentów.

wnioski ogólne

Projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym, umową o dofinansowanie oraz zawartym porozumieniem partnerskim.

Rekomendacje:

1. Bieżące monitorowanie jakości zakupionych stojaków rowerowych oraz podjęcie wszelkich działań niezbędnych do usunięcia stwierdzonych w postępowaniu reklamacyjnym usterek (zgodnie z umową nr ZW.272.4.2013.BR).
2. Przestrzeganie zapisów ustawy o rachunkowości w zakresie nanoszenia poprawek na dokumentach księgowych. Błędy w adnotacjach powinny być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty, z utrzymaniem czytelności skreślonych wyrażen lub liczb, wpisanie treści poprawnej i daty poprawki oraz złożenie czytelnego podpisu osoby do tego upoważnionej (lub pieczętki imiennej i podpisu).

10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Nie dotyczy

W ramach kontroli sformułowano zalecenia pokontrolne: TAK
NIE

11. **Pouczenie:**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie zastrzeżenia/wyjaśnienia wobec treści informacji pokontrolnej będą rozpatrzone przez zespół kontrolujący.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienia tej odmowy.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje terminu wyznaczonego na realizację zaleceń pokontrolnych.

GLÓWNY SPECJALISTA

Kolaska
Jarosław Kolaska

.....
GLÓWNY SPECJALISTA

Głogowska
Agnieszka Głogowska

.....
Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

z up. Wojewody Pomorskiego

Bożena Sitnik-Pietrzykowska

Dyrektor

Sitnik
Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data Gdańsk, 22 kwietnia 2014 r.

W O J T
Mażej Konkoj
.....
Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej²

Miejsce, data TRĄBKI WIELKIE.....

² Dyrektora, Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej.

Załącznik nr 3 Wzór Raportu z oględzin

Załącznik do informacji pokontrolnej nr IPOC-V.804.3.2.2014

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nr ewidencyjny/inwentarzewy środka trwałego	Miejsce użytkowania (osoby do której został przypisany)	Czy środek trwały jest wykorzystywany zgodnie z projektem? TAK/NIE
1.	Notebook Toshiba C850-1C4	1242 / MIVk	Izabela Kicińska	Tak
2.	Notebook Toshiba C850-1GU	1243 / MIVk	Izabela Kicińska	Tak
3.	Rower ze wspomaganie elektrycznym	1245 / M/X	Izabela Kicińska	Tak
4.	Rower ze wspomaganie elektrycznym srebrny MAXIM	1246 / M/X	Izabela Kicińska	Tak

GŁÓWNY SPECJALISTA

Kolasko

Jarosław Kolaska

GŁÓWNY SPECJALISTA

Gryg

Agnieszka Grygowska