

Znak sprawy ZFE.III.JC.0931-20/08

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 20/P/1/1/08

### Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

Projekt realizowany w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, współfinansowany ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

I CZĘŚĆ OGÓLNA				
<i>Instytucja kontrolująca</i>	Pomorski Urząd Wojewódzki, ul. Okopowa 21/27; 80-810 Gdańsk			
<i>Data przeprowadzenia kontroli</i>	17 kwietnia 2008r. – 30 maja 2008r.			
<i>Numer Umowy o dofinansowanie</i>	Z/2.22/III/3.1/179/04/U/32/05			
<i>Data podpisania umowy</i>	2 września 2005r.			
<i>Nazwa Projektu</i>	„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie”			
<i>Beneficjent</i>	Gmina Brusy			
<i>Adres jednostki kontrolowanej</i>	ul. Na Zaborach 1; 89-632 Brusy			
<i>Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli</i>	Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności (Dz. U. z 2007r., Nr 90, poz. 602)			
<i>Rodzaj kontroli</i>	Kontrola planowa, na zakończenie realizacji projektu po złożeniu wniosku o płatność końcową			
Jednostka kontrolowana została poinformowana o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem nr ZFE.III.JC.0931-20/08 z dnia 09.04.2008r.				
3.1 Skład/Zespół Kontrolującego Instytucji Pośredniczącej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego				
<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Nr Upoważnienia Wojewody Pomorskiego</i>	<i>Data wystawienia Upoważnienia</i>
1.	Jarosław Chyliński	Inspektor, WZFE PUW	Nr 29	16.04.2008 r.
2.	Roman Zanewycz	Inspektor wojewódzki, WZFE, PUW	Nr 29	16.04.2008 r.
3.	Beata Mormol	Inspektor, WZFE PUW	Nr 29	16.04.2008 r.

**1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta**

<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>
1.	Witold Ossowski	Burmistrz Brus
2.	Krzysztof Gierszewski	Zastępca Burmistrza Brus

**1.3 Osoby udzielające wyjaśnień**

<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>
1.	Bogumiła Przewoska	Inspektor
2.	Katarzyna Krygowska	Podinspektor
3.	Ewa Mochol	Specjalista ds. Zamówień Publicznych
4.	Krzysztof Gierszewski	Zastępca Burmistrza Brus
5.	Lidia Napiątek	Główna Księgowa Urzędu
6.	Jacek Domozych	Dyrektor Wydziału Inwestycji i Rozwoju Gospodarczego Urzędu Miejskiego w Brusach
7.	Paweł Wolter	Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej w Brusach
8.	Krzysztof Kisiel	Inspektor nadzoru

**1.4 Zakres kontroli****1.4.1 Wnioski o płatność**

<i>Nr wniosku o płatność</i>	2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/III/3.1/179/04/U/32/05/1/06
<i>Data złożenia</i>	23.10.2006 r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 22-09-2004 r. do 28-09-2006 r.
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	494 501,52 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	370 876,14 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/III/3.1/179/04/U/32/05/2/07
<i>Data złożenia</i>	29.01.2007r.
<i>Okres dotyczący</i>	od 29-09-2006 r. do 27-12-2006 r.
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	1 603 317,42 PLN
<i>Wnioskowana kwota</i>	1 202 488,06 PLN
<i>Nr wniosku o płatność</i>	2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/III/3.1/179/04/U/32/05/3/07
<i>Data złożenia</i>	31.12.2007r.

<i>Okres dotyczący</i>	od 28-12-2006 r. do 27-11-2007 r.			
<i>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem</i>	1 405 106,99 PLN			
<i>Wnioskowana kwota</i>	1 053 830,25 PLN			
<b>1.4.2. Sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu</b>				
<i>Nr sprawozdania z realizacji Projektu</i>	K/2007/0032/3.1/ZORR/22			
<i>Data złożenia</i>	14.01.2008			
<i>Okres dotyczący</i>	16.11.2005r. - 31.12.2007r.			
<b>1.4.3. Terminowość złożenia wniosku o płatność końcową i sprawozdania końcowego</b>				
	<i>Termin złożenia wynikający z Umowy o dofinansowanie</i>	<i>Rzeczywisty termin złożenia</i>		
<i>Wniosek o płatność końcową</i>	25 stycznia 2008r.	31 grudnia 2007r.		
<i>Sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu</i>	25 stycznia 2008r.	04 stycznia 2008r.		
<b>1.5. Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy</b>				
<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>		<i>Termin złożenia</i>	
1.	Weksel In blanko wraz z deklaracją wekslową		23 września 2005r..	
<b>1.6. Wizyty dotychczasowe</b>				
<i>Lp.</i>	<i>Data</i>	<i>Nr raportu</i>	<i>Zakres</i>	<i>Osoby kontrolujące</i>
-	-	-	-	-
<b>2. OPIS STANU FAKTYCZNEGO</b>				
<i>Zakres realizowanego Projektu</i>	<i>Sprawdzone elementy Projektu</i>		<i>Szczegółowe informacje</i>	
<i>Zakres rzeczowy Projektu</i>	1. Dokumentacja techniczna budowy 2. Harmonogram i termin realizacji projektu; 3. Wskaźniki produktu/rezultatu; 4. Miejsce realizacji Projektu – fizyczne potwierdzenie wykonanego zakresu rzeczowego;		Dokumentacja techniczna dot. inwestycji „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie”: - pozwolenie na budowę, - protokół końcowy odbioru, - zawiadomienia o zakończeniu robót budowlanych. Lista sprawdzająca zakres rzeczowy stanowi Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej Lista sprawdzająca wizji lokalnej stanowi Załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej	

<sup>1</sup> Dotyczy tylko kontroli na zakończenie realizacji Projektu.

<p><i>Poprawność procedur przeprowadzonego postępowania w celu wyłonienia wykonawcy zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 roku</i></p>	<p>Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym Beneficjent ww. Projekt zamierzał zrealizować w ramach nw. postępowań przetargowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przetarg nieograniczony na „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie”</li> <li>- przetarg nieograniczony na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie”.</li> </ul>	<p><b>W trakcie czynności kontrolnych weryfikacji poddano nw. postępowania:</b></p> <p>1) postępowanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie” – przetarg nieograniczony powyżej 60.00 euro nr IZP-341-10/05</p> <p>Weryfikacja dotyczyła nw. dokumentów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ogłoszenia, SIWZ;</li> <li>2. złożone oferty;</li> <li>3. umowa zawarta z Wykonawcą;</li> <li>4. Protokół z postępowania wraz z drukami ZP.</li> </ol> <p>2) postępowanie „Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie” – przetarg nieograniczony poniżej 60.00 euro nr IZP-341-5/05</p> <p>Weryfikacja dotyczyła nw. dokumentów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ogłoszenia, SIWZ;</li> <li>2. złożone oferty;</li> <li>3. umowa zawarta z Wykonawcą;</li> <li>4. Protokół z postępowania wraz z drukami ZP.</li> </ol>
<p><i>Promocja Projektu</i></p>	<p>Beneficjent zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym oraz Rozporządzeniem Komisji (WE) nr 1159/200 z dnia 30 maja 200r. zobowiązał się do promocji Projektu poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- organizację akcji promocyjnych (artykuły w mediach lokalnych-prasa radio)</li> <li>- zamieszczenie informacji dot. projektu na stronie internetowej beneficjenta;</li> <li>- zamieszczenie informacji odnośnie współfinansowania projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na stronie internetowej oraz w mediach wraz z zamieszczeniem logo UE i ZPORR</li> </ul>	<p>W trakcie kontroli promocji na miejscu weryfikacją objęto:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumentację Projektu;</li> <li>- stronę internetową;</li> <li>- tablice informacyjne;</li> <li>- ulotki,</li> <li>- prasa;</li> <li>- promocję w radiu.</li> </ul>
<p><i>Zakres finansowy Projektu</i></p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wielkość poniesionych nakładów;</li> <li>2. Źródła finansowania;</li> <li>3. Prowadzenie odrębnej księgowości;</li> <li>4. Poprawność zapisów księgowych;</li> <li>5. Zgodność i kwalifikowalność wydatków zaplanowanych i zrealizowanych zgodnie z Projektem.</li> </ol>	<p>Lista sprawdzająca ścieżkę finansowo – księgową – załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej</p>

System monitorowania projektu	Jednostka wykonująca pomiar wskaźnika	Źródłem danych o uzyskaniu wskaźników produktu i rezultatu są dane Urzędu Gminy a w tym : Protokół odbioru końcowego inwestycji Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie z dnia 30 października 2007 r., Wykaz gospodarstw domowych podłączonych do sieci z dn. 17.04.2008., Dane Wydziału Inwestycji – Wyrys z mapy ewidencyjnej z dn. 18.04.2008 r. i Dane meldunkowe Wdział Spraw Obywatelskich stan na dzień 30.10.2007 r.
	Częstotliwość pomiaru wskaźnika	Pomiar wskaźników nastąpi jednorazowo po zakończeniu inwestycji. Pomiar wskaźników zostały udokumentowane poprzez: Protokół odbioru końcowego inwestycji Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie z dnia 30 października 2007 r., Wykaz gospodarstw domowych podłączonych do sieci z dn. 17.04.2008., Dane Wydziału Inwestycji – Wyrys z mapy ewidencyjnej z dn. 18.04.2008 r. i Dane meldunkowe Wdział Spraw Obywatelskich stan na dzień 30.10.2007 r.
	Sposób wykonania pomiaru wskaźnika	Pomiar wskaźników został udokumentowany wpisem do Protokołu Odbioru Końcowego z dn.30 października 2007 r., jak również Wykaz gospodarstw domowych podłączonych do sieci z dn. 17.04.2008., Dane Wydziału Inwestycji – Wyrys z mapy ewidencyjnej z dn. 18.04.2008 r. i Dane meldunkowe Wdział Spraw Obywatelskich stan na dzień 30.10.2007 r.
Inne wymagania	Generowanie dochodu przez Projekt	Oświadczenie beneficjenta z dnia 15.04.2008r.
	Korzystanie z pomocy publicznej	Oświadczenie beneficjenta z dnia 15.04.2008r.
	Zgodność z politykami horyzontalnymi UE	Oświadczenie beneficjenta z dnia 15.04.2008r.
	Oświadczenie dot. obszarów Sieci Natura 2000	Oświadczenie beneficjenta z dnia 15.05.2008r.
	Archiwizacja Projektu	Oświadczenie beneficjenta z dnia 15.04.2008r.
<p><b>3. WNIOSKI I UWAGI</b> w przypadku kontroli po złożeniu wniosku o płatność końcową, w informacji po kontroli zawartej w tabeli, jeżeli projekt został zrealizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem oraz (jeżeli dotyczy) jeżeli działalność jest kompletna i prawidłowa.</p>		
<p><b>3.1 Zakres rzeczowy</b></p>		
<p><b>3.1.1. Realizowane elementy Projektu</b></p> <p>Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku aplikacyjnym oraz zgodnie z umową nr Z/2.22/III/3.1/179/U/32/05 z dn. 02 września 2005 r. oraz Aneksem nr 1 z 4 marca 2006r , Aneksem nr 2 z 22 sierpnia 2006r. zawartymi z Instytucją Pośredniczącą pod nazwą „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie” beneficjent zobowiązał się w ramach realizacji Projektu do wykonania grawitacyjno - pompowego układu kanalizacji sanitarnej z odprowadzeniem ścieków do istniejącej oczyszczalni ścieków w Brusach, poprzez uprzednio zaprojektowane grawitacyjno - pompowe układy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Czapiewice i Czarnowo gm. Brusy. Dla miejscowości Leśno zaprojektowano kanalizację grawitacyjną oraz trzy przepompownie ścieków, z których jedna – P -12 będzie przepompownią główną. Będzie ona przelatywać ścieki z całej miejscowości Leśno do projektowanego układu kanalizacji sanitarnej w sąsiedniej wsi Czapiewice. Sieć grawitacyjnej kanalizacji w większości zaprojektowano w ciągach ulic i dróg dojazdowych. Jedynie w ul. Kardynała St. Wyszyńskiego i ul. Klonowej stanowiących drogi powiatowe - ze względu na wąskie pobocza z istniejącym uzbrojeniem - częściowo poprowadzono kanalizację przez działki i posesje prywatne – za zgodą ich właścicieli.</p> <p>Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Leśnie została prowadzona w oparciu o Decyzję Starosty Chojnickiego nr AB.AC.7351/6/05 z dnia 13.04.2005 zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Brusy na: budowę sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęziami do posesji w miejscowości Leśno, 8 przepompowni ścieków P-11, P-12, P12A (główne), P12B, P12C, P12D, P-12E (przydomowe) i P-12P (pośrednia) wraz z odprowadzeniem wody oraz zasilaniem w energię elektryczną , rurociągów tłocznych w miejscowości Leśno oraz rurociągu tłoczego na trasie Leśno-Czapiewice.</p>		

W dniu 16.11.2005 Beneficjent przekazał wykonawcy protokołem plac budowy pod budowę sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie a następnie zgodnie z wpisem do dziennika budowy tom I (wydany w dn. 19.04.2007r. na podstawie pozwolenia na budowę z dnia 13.04.2005 nr AB.7351/6/05 - na budowę kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej z odgałęzieniem oraz 8 przepompowni w miejscowości. Leśno a także rurociągów tłocznych w miejscowości. Leśno i na trasie Leśno – Czapiewice ) w dn. 28.11. 05 rozpoczęto prace budowlane sieci kanalizacji sanitarnej w Leśnie.

Roboty budowlane zostały odebrane Protokołem odbioru końcowego inwestycji Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie z dnia 30 października 2007r. Następnie zostało przekazane Zawiadomienie do PINB w Chojnicach z dn.18.12.2007 o zakończeniu z dniem 30 października 2007 budowy: sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęzieniami do posesji w miejscowości Leśno, -8 przepompowni ścieków P-11, P-12, P12A(główne), P12B, P12C, P12D, P-12E (przydomowe) i P-12P (pośrednia) wraz z odprowadzeniem wody oraz zasilaniem w energię elektryczną, -Rurociągów tłocznych w miejscowości Leśno oraz rurociągu tłoczego na trasie Leśno-Czapiewice.

Przyłącza wykonane w ramach realizacji projektu stanowią koszt niekwalifikowany.

Stwierdzono, iż beneficjent zrealizował założone we wniosku aplikacyjnym oraz Umowie nr Z/2.22/III/3.1/396/05/U/20/06 z dnia 30 października 2006 zawartej z Instytucją Pośredniczącą i zmienionej Aneks nr I z dnia 28 czerwca 2007r. wskaźniki produktu oraz rezultatu, które zamieszczono poniżej.

### Wskaźniki produktu

Nazwa	Wartość				Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jedno- -stka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie realizacji	osiągnięta na zakończen. realizacji	Tak	Nie	
1) 3.1.35 długości wybudowanej sieci kanalizacji sanitarnej	km	14,56	-	14,56	X		Protokół odbioru końcowego inwestycji Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie z dnia 30 października 2007 r.
2) 3.1.45 liczba wybudowanych przepompowni ścieków	szt.	8	-	8	X		Protokół odbioru końcowego inwestycji Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie z dnia 30 października 2007 r.

### Wskaźniki rezultatu

Nazwa	Wartość				Zgodność z umową		Dokument potwierdzający osiągnięcie wskaźnika/konsekwencje nieosiągnięcia wskaźnika dla dalszej realizacji projektu
	jedno- -stka miary	planowana zgodnie z umową	osiągnięta w trakcie realizacji	osiągnięta na zakończen. realizacji	Tak	nie	
1) 3.1.100 liczba gospodarstw domowych /budynków podłączonych do sieci kanalizacji sanitarnej	szt.	1652,0	-	1652,00	X		Wykaz gospodarstw domowych podłączonych do sieci z dn. 17.04.2008. Oświadczenie z dn.17.04.2008r pozostałej w aktach IPOś
2) 3.1.102 długość sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy	km	92,26	-	92,26	X		Protokół odbioru końcowego inwestycji Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie z dnia 30 października 2007 r. Oświadczenia beneficjenta z dn.17.04.2008r. Książka środków trwałych Zakładu Gospodarki Komunalnej
3) 3.1.103 powierzchnia terenów inwestycyjnych z dostępem do sieci kanalizacji sanitarnej	ha	105,00	-	105,00	X		Dane Wydziału Inwestycji – Wyrus z mapy ewidencyjnej z dn. 18.04.2008 r.
3) 3.1.101 liczba osób korzystających z sieci	osoby	6608	-	6608	X		Dane meldunkowe Wdział Spraw Obywatelskich stan na dzień 30.10.2007 r.

kanalizacji sanitarnej						Oświadczenia beneficjenta z dn.17.04.2008r.
------------------------	--	--	--	--	--	---

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku aplikacyjnym oraz zgodnie z umową nr Z/2.22/III/3.1/179/U/32/05 z dn. 02 września 2005 r. oraz Aneksami nr 1 z 4 marca 2006r., Aneksami nr 2 z 22 sierpnia 2006r. jak również studium wykonalności dotyczącymi zakresu rzeczowego nie przewidziano dostaw następujących urządzeń w zakresie:

- żurawik na kółkach, udźwieg 300 kG,
- miernik do badania obecności gazów w przepompowniach,
- wentylator przenośny,
- agregat prądotwórczy przenośny.

### 3.1.2 Zamówienia publiczne

W trakcie kontroli sprawdzono poprawność stosowania Ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (tekst jednolity Dz. U. Z 2004 r., Nr 19, poz. 177 z późniejszymi zmianami) dla następujących postępowań przetargowych:

- postępowanie: przetarg nieograniczony powyżej 60.000 euro nr IZP-341-10/05 na: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie”;
- postępowanie: przetarg nieograniczony poniżej 60.000 euro IZP-341-5/05 na: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie”.

W wyniku rozstrzygnięcia ww. postępowań przetargowych zawarto następujące umowy:

- umowa nr IRG 342-14/05 z dnia 16 listopada 2005r. zawarta z firmą: Przedsiębiorstwo Robót Melioracyjnych i Ochrony Środowiska „EKOMEL” Sp. o.o. z siedzibą w Chojnicach przy ul. Angowickiej 47, zmieniona aneksem nr 1 z dnia 28 sierpnia 2006r.;
- umowa nr IRG.342-6/05 z dnia 09 marca 2005r. zawarta z Rejonowym Zarządem Inwestycji Człuchów Sp. z o.o. z siedzibą w Człuchowie na pełnienie funkcji Inspektora nadzoru, zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 09 marca 2005r.

Weryfikacja postępowania przetargowego na: Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie wykazała:

- niespójność opisu przedmiotu zamówienia w ogłoszeniu ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia w sprawie zakupu dostaw nw. urządzeń:
- żurawik na kółkach;
- miernik do badania obecności gazów w przepompowniach;
- wentylator przenośny;
- agregat prądotwórczy.

*Kopia ww. dokumentów stanowi dokumentację z kontroli Projektu.*

W odpowiedzi na pismo wykonawcy z dnia 16.09.2005r. Zamawiający dokonał także modyfikację specyfikacji istotnych warunków z dnia 21.09.2006r. wprowadzając uzupełnienie monitoringu o dostawę licencji do istniejącego oprogramowania wizualizacji WIZOCON (Wizfactory Emation SN 44466 WIZ-RT-500/NA) umożliwiającego podłączenie nowych przepompowni do wdrożonego systemu monitoringu.

*Kopia ww. dokumentów stanowi dokumentację z kontroli Projektu.*

Stwierdzono także niespójny zapis w specyfikacji istotnych warunków zamówienia dot. nazwy postępowania przetargowego w ROZDZIALE B odnośnie tytułu opisu przedmiotu zamówienia „BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI KARSIN- II ETAP”

Weryfikacja postępowania przetargowego na: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie” wykazała modyfikację specyfikacji istotnych warunków zamówienia w dniu 21.02.2005r. usuwającą między innymi zapis w Rozdziale XIII. Ocena ofert

*„przez cenę rozumie się wartość wyrażoną w jednostkach procentowych /%/ podana w formularzu ofertowym”.*

Zgodnie z art. 38 ust. 5 ustawy Pzp:

*Modyfikacja treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia nie może dotyczyć kryteriów oceny ofert, z zastrzeżeniem art. 58, a także warunków udziału w postępowaniu oraz sposobu oceny ich spełniania.*

Analiza wprowadzonej modyfikacji w Rozdziale XIII wykazała, iż ma ona charakter porządkujący.

*Kopia ww. dokumentów stanowi dokumentację z kontroli Projektu.*

Weryfikacja umowy nr IRG 342-6/05 z dnia 9 marca 2005r. z postępowania przetargowego na: Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie wykazała zawarcie umowy, której termin realizacji od dnia 1 kwietnia 2005r. do dnia 31 marca 2008r. przekracza termin realizacji Projektu zawarty w umowie z Wojewodą Pomorskim (zakończenie realizacji Projektu: 31.12.2007r.).

W toku kontroli ww. postępowań przetargowych nie stwierdzono rażących nieprawidłowości mających wpływ na wyniki postępowań, jednakże stwierdzono uchybienia, które zostały przedstawione w formie rekomendacji pokontrolnych.

### 3.1.3 Promocja Projektu

Zgodnie ze złożonym wnioskiem aplikacyjnym oraz zawartą umową nr Z/2.22/III/3.1/179/04/U/32/05 kontrola w miejscu realizacji Projektu wykazała w większości wywiązanie się Beneficjenta z zapisów dot. promocji Projektu poprzez zamieszczenie promocji na:

- dokumentacji Projektu,
- stronie internetowej Beneficjenta: [www.brusy.pl](http://www.brusy.pl);
- stronie internetowej [www.zycie.chojnice.pl](http://www.zycie.chojnice.pl);
- promocję Projektu w mediach (prasa krajowa oraz regionalna);
- umieszczenie promocji Projektu w trakcie prowadzenia procedury przetargowej;
- wykonanie tablic pamiątkowych Projektu.

Kontrolujący stwierdzili jednocześnie nie wywiązanie się Beneficjenta z zapisów wniosku aplikacyjnego odnośnie promocji Projektu w radiu.

### 3.2 Zakres Finansowy

Zgodnie z umową nr Z/2.22/III/3.1/179/U/32/05 z 02 września 2005 r. Instytucja Pośrednicząca przyznała Gminie Brusy na realizację Projektu pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie” w ramach Priorytetu 3 – Rozwój lokalny, dofinansowanie w kwocie nie większej niż 3.417.648,25 PLN, co stanowi 85 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu. w tym:

- ze środków Funduszu w kwocie nie większej niż 3.015.572,00 PLN, co stanowi 75 % poniesionych wydatków kwalifikowalnych,
- współfinansowanie z budżetu państwa w kwocie nie większej niż 402.076,25 PLN, co stanowi 10 % wydatków kwalifikowalnych.

Całkowitą wartość Projektu określono na kwotę 4.386.706,29 PLN, w tym całkowite wydatki kwalifikowalne wyniosły

4.020.762,68 PLN. Zakończenie finansowe realizacji ustalono na dzień 31 grudnia 2007 r.

Aneks nr 1 z 4 marca 2006r. ustalono dofinansowanie w kwocie nie większej niż 2.977.487,05 PLN, co stanowi 85 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu. w tym:

- ze środków Funduszu w kwocie nie większej niż 2.627.194,45 PLN, co stanowi 75 % poniesionych wydatków kwalifikowalnych,
- współfinansowanie z budżetu państwa w kwocie nie większej niż 350.292,60 PLN, co stanowi 10 % wydatków kwalifikowalnych.

Całkowitą wartość Projektu określono na kwotę 3.624.294,41 PLN, w tym całkowite wydatki kwalifikowalne wynosiły 3.502.925,94 PLN. Zakończenie finansowe realizacji ustalono na dzień 31 grudnia 2007 r. Zmieniono także tabelę E1, E2, E4, E5 i F4.

Aneks nr 2 z 22 sierpnia 2006r. zmieniono tabelę E1, E2, E4 i E5 wniosku aplikacyjnego.

Aneks nr 3 z 15 marca 2007r. zmieniono tabelę C2 wniosku aplikacyjnego.

Przedstawiona do kontroli dokumentacja Gminy Brusy na realizację Projektu nr Z/2.22/III/3.1/179/04 obejmowała:

- 1 fakturę VAT – Studium wykonalności,	12 200,00 PLN
- 1 fakturę VAT – Rurociągi tłoczne,	473 336,96 PLN
- 2 fakturę VAT – Sieć kanalizacyjna – roboty zimne,	727 711,35 PLN
- 1 fakturę VAT – Sieć – roboty instalacyjno-montażowe,	832 413, 19 PLN
- 1 fakturę VAT – Przyłącza kanalizacyjne – roboty ziemne,	60 060,32 PLN
- 1 fakturę VAT – Przyłącza kanalizacyjne – roboty instalacyjne,	172 931,73 PLN
- 1 fakturę VAT – Nawierzchnie drogowe,	281 535,84 PLN
- 1 fakturę VAT – Przepompownie ścieków,	758 408, 44 PLN
- 3 faktury VAT – Nadzór inwestorski.	81 496,00 PLN

---

**Razem udokumentowane wydatki kwalifikowalne wynoszą: 3 502 925,94 PLN**

Zestawienie przedmiotowych dokumentów źródłowych zawarto w załączniku nr 3 do niniejszej Informacji.

Wymienione powyżej faktury zostały uregulowane środkami własnymi gminy i środkami z pożyczki udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Gdyni (umowa rachunku bankowego nr 4 z dnia 22.04.2005 r.

Stwierdzono, iż faktury dot. wydatków kwalifikowalnych są opatrzone stosownymi podpisami osób upoważnionych do merytorycznej i rachunkowej kontroli, opisane pod względem stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, jak i pod względem celowości zakupu. Na dokumentach źródłowych umieszczono także informacje o współfinansowaniu projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i budżetu państwa.

Stwierdzono także, że na dokumentach źródłowych umieszczano:

- informacje o terminie uregulowania zobowiązania;
- stosowną dekretację;
- datę wpływu do jednostki.

Kontrolujący stwierdzili, iż Beneficjent prowadził odrębną ewidencję księgową Projektu na koncie inwestycyjnym 080.

W związku z realizacją Projektu Beneficjent wystawił:

- dnia 28 listopada 2008r. 19 dokumentów "OT - przyjęcie środka trwałego" o nr 7/07, 8/07, 9/07, 10/07, 12/07, 13/07, 14/07, 15/07, 16/07, 17/07, 18/07, 19/07, 20/07, 21/07, 22/07, 23/07, 24/07, 25/07 i 26/07;
- dnia 22.02.2008r. korektę nr 1/08 do dokumentu OT nr 11/07;

na łączną kwotę 3 738 280,18 PLN. Różnica pomiędzy wartością przedmiotowego projektu a wartością środka

trwałego wyniku z zaliczenia do kosztów inwestycji kosztów przyłączy energetycznych oraz innych kosztów wymienionych w oświadczeniu Beneficjenta. Przedmiotowe dokument OT, karty środka trwałego oraz dokumenty „PT – Protokół przekazania/przejęcia środka trwałego” od Beneficjenta do Zakładu Gospodarki Komunalnej w Brusach wraz z oświadczeniem znajdują się w dokumentacji kontroli WZFE PUW.

Na konto Beneficjenta wpłynęły z Wydziału Finansów i Budżetu PUW część dotacji celowej z budżetu państwa:

- w dniu 21-12-2006r. – kwota 49.450,00 PLN, (WB 297),
- w dniu 05-03-2007r. – kwota 160.331,89 PLN, (WB 45),

tj. łącznie kwotę 209 781,89 PLN. Do przekazania pozostaje różnica pomiędzy dotacją otrzymaną a wykazaną w niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Wydział Finansów i Budżetu PUW przekazał na konto Beneficjenta 75% wydatków kwalifikowalnych wykazanych przez niego we wniosku o płatność pośrednią:

LP	NR WNIOSKU O PŁATNOŚĆ	PRZEKAZANA KWOTA W PLN	DATA PRZEKAZANIA
1.	2.22/ZFE.IV/3050/Z/2.22/III/3.1/179/04/U/32/05/1/06	370 876,14	WB nr 2 27-12-2006
2.	2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/III/3.1/179/04/U/32/05/2/07	1 202 488,06	WB nr 1 09-03-2007
RAZEM do dnia 18-04-2008		1 573 364,20	

W wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji Projektu Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent zrealizował i uznał za kwalifikowalne zakupy, które nie zostały ujęte we Wniosku Aplikacyjnym, ani Studium Wykonalności Projektu (które stanowiło załącznik do Wniosku Aplikacyjnego). W związku z tym, kwotę pozostającą do wypłaty wynikającą z wniosku o płatność końcową za okres od 28.12.2006r. do 27.11.2007r. należy pomniejszyć o kwotę 161 862,42 PLN, na którą składają się:

- \* Agregat prądowórczy 94 928,92
- \* Miernik do badania ilości gazów 6 842,37
- \* Wentylator przenośny 2 236,87
- \* Żurawik na kółkach 57 854,26

Ze względu na charakter projektu oraz złożoną przez Beneficjenta dokumentację, na dzień sporządzenia Informacji Pokontrolnej uznaje się VAT za koszt kwalifikowalny, jednakże w związku z prowadzoną analizą kwalifikowalności w projektach ZPORR IPOś zastrzega możliwość korekty finansowej w zakresie podatku VAT.

Całkowita wartość Projektu wynosi 3 738 280,18 PLN, w tym całkowite wydatki kwalifikowalne 3 341 063,52 PLN. Dofinansowanie stanowi 85,00 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu w kwocie nie większej niż 2 839 903,99 PLN, w tym:

- dofinansowanie ze środków Funduszu, w kwocie nie większej niż 2 505 797,63 PLN,
- współfinansowanie z budżetu państwa, w kwocie nie większej niż 334 106,36 PLN.

#### 4. NIEPRAWIDŁOWOSCI

##### 4.1 Podlegające raportowaniu

Kod nieprawidłowości 325 – wydatek niekwalifikowalny

Kwota 161 862,42 PLN

##### 4.2 Niepodlegające raportowaniu

Nie występują

## 5. WNIOSE I REKOMENDACJE

1. Przypomina się Zamawiającemu o poprawności sporządzania Protokołów z przeprowadzonego postępowania przetargowego w pkt. 10. pkt. 3 dot. podania kwoty, jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.
2. Przypomina się Zamawiającemu o konieczności zachowania spójności opisu przedmiotu zamówienia w ogłoszeniu oraz w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.
3. Rekomenduje się opracowanie szczegółowego Regulaminu dot. prowadzenia postępowań przetargowych w jednostce lub uwzględnienie z załączniku do Zarządzenia Burmistrza dot. powołania Komisji Przetargowej informacji, zgodnie z art. 21 ust. 3 z późn. zm., jak również rekomenduje się uregulowanie dokonywania zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.
4. Przypomina się Zamawiającemu o konieczności stosowania w opisie przedmiotu zamówienia kodów CPV – art. 30 ust. 4 z późn. zm.
5. Rekomenduje się uzupełnienie promocji Projektu o promocję w radiu, w terminie 14 dni od podpisania niniejszej informacji. Z jednoczesnym przedłożeniem do IPOś informacji o wykonaniu zalecenia.

## 6. ZAŁĄCZNIKI

- Załącznik nr 1 – Lista sprawdzająca zakres rzeczowy;
- Załącznik nr 2 – Lista sprawdzająca z wizji lokalnej;
- Załącznik nr 3 – Zestawienie dokumentów finansowo-księgowych;
- Załącznik nr 4 – Lista sprawdzająca pomocy publicznej.

## 7. POUCZENIE

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej zastrzeżenia do treści zawartych w tej informacji.

Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z niez zaakceptowaną informacją pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.

Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.

W przypadku przekroczenia terminu określonego na złożenie zastrzeżeń kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Jednostka kontrolująca rozpatruje zgłoszone zastrzeżenia w terminie do 14 dni od dnia ich otrzymania. Kontrolujący mogą w razie potrzeby podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń.

W przypadku stwierdzenia zasadności zastrzeżeń informacja pokontrolna jest przesyłana ponownie do akceptacji jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń. W przypadku nieuwzględnienia zapisanych zastrzeżeń kontrolujący ponownie przekazuje 2 egzemplarze informacji pokontrolnej do podpisu w terminie 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej wysyła podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej albo przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i wysyła je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Kierownik jednostki kontrolującej w uzasadnionych przypadkach w terminie od 14 dni od dnia otrzymania od jednostki kontrolowanej podpisanej informacji pokontrolnej, formułuje zalecenia pokontrolne w formie pisemnej i wysyła je kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych,

do poinformowania kierownika jednostki kontrolującej o działaniach podjętych w celu uwzględnienia uwag oraz wykonania zaleceń pokontrolnych, a przypadku niepodjęcia takich działań - o przyczynach takiego postępowania.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez Beneficjenta nie wstrzymuje podpisania informacji pokontrolnej przez kontrolujących oraz przekazania zaleceń pokontrolnych. Warunkiem dokonania płatności końcowej na rzecz beneficjenta jest potwierdzenie prawidłowej realizacji projektu lub usunięcia nieprawidłowości oraz zatwierdzenie sprawozdania końcowego z realizacji projektu.

Kontrolę wpisano do książki kontroli Beneficjenta pod numerem 1/2008

Informacje pokontrolna sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze Stron.

**BENEFICJENT**  
**BURMISTRZ**

*mgr inż. Witold Ossowski*

**GINA BRUSY**

ul. Niezłobowik 1, 80-502 Brusy

tel. (052) 39-69-302, fax (052) 39-69-303

NIP 656-192-112-00 Regon 092351251

**OSOBY KONTROLUJĄCE**

**INSPEKTOR**

1. *Sławo* **Chyliński**

**INSPEKTOR WOJEWÓDZKI**

2. *Roman* **Zanewyck**

**INSPEKTOR**

3. *Beata* **Mormol**

*Beata Mormol*

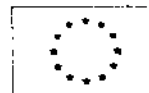
Zawarte ustalenia akceptuję

z up. Wojewody Pomorskiego

*Sylvia* **Radwańska-Socha**

Zastępca Dyrektora  
Wydziału Zarządzania i Kontrolą  
(pieczęć = up. Wojewody Pomorskiego)

Gdańsk, dnia 17.06.2008 roku.



Lista sprawdzająca szczegółowy zakres rzeczowy Projektu

Numer Projektu: Z/2.22/III/3.1/179/04

CZĘŚĆ OGÓLNA						
Numer Umowy o dofinansowanie		Z/2.22/III/3.1/179/04/U/32/05				
Nazwa Projektu		Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie				
Beneficjent		Gmina Brusy ul. Na Zaborach 1				
Lp.	Pozycja	Opis	Stwierdzono			Uwagi
			JEST	BRAK	NIE DOT.	
1	2	3	4	5	6	7
ZAKRES BUDOWLANY						
1	Podmiot realizujący Projekt inny niż Beneficjent				X	

2	<p>Dokument uprawniający do realizacji robót budowlanych</p> <p><i>nr i data wystawienia, przez kogo wydany</i></p>	<p>Decyzja Starosty Chojnickiego nr OS.6223/8151/04 z dn.16.03.2004 r. udzielająca pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie przejścia rurociągiem tłocznym pod dnem rzeki Niechwaszcz w km 39+ 450 rzeki</p> <p>Ostateczna decyzja Starosty Chojnickiego nr AB.AC.7351/6/05 z dnia 13.04.2005 (ostateczna z dnia 17.05.2005) zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Gminy Brusy na :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- budowę sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęziami do posesji w miejscowości Leśno</li> <li>- 8 przepompowni ścieków P-11,P-12,P12A(główna), P12B, P12C, P12D, P-12E(przydomowe) i P-12P(pośrednia) wraz z odprowadzeniem wody oraz zasilaniem w energię elektryczną ,</li> <li>- Rurociągów tłocznych w miejscowości Leśno oraz rurociągu tłoczego na trasie Leśno-Czapiewice</li> </ul>	X			Zgłoszenie obejmuje zakres większy niż objęły wnioskiem
		<p>Zgłoszenie z dn. 28.04.2005 wykonania budowy: przyłączy do zewnętrznej sieci kanalizacji sanitarnej budynków mieszkalnych z dn 28.04.2005 na działce nr 249,250,302/13,35/4,260/10,260/18, Stanisłwa Gańcza, Adam Janta, Barbara Erdwańczyk, Joanna i Jreneusz Spiererka, Barbara Waldoch</p>	X			Koszt niekwalifikowalny

3	Zawiadomienie o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót <i>nr i data pisma</i>	Zawiadomienie z dnia 16.11.2005 do PINB w Chojnicach o rozpoczęciu robót budowlanych: sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęzieniami do posesji w miejscowości Leśno ; 8 przepompowni ścieków P-11,P-12,P12A(główne), P12B, P12C, P12D, P-12E(przydomowe) i P-12P(pośrednia) wraz z odprowadzeniem wody oraz zasilaniem w energię elektryczną i rurociągów tłocznych w miejscowości Leśno oraz rurociągu tłoczego na trasie Leśno-Czapiewice na wykonanie których wydano decyzje Starosty Powiatowego w Chojnicach o pozwoleniu na budowę nr AB.AC.7351/6/05 z dnia 13.04.2005	X			Zawiadomienie z dn. 16.11.2005 do PINB w Chojnicach o rozpoczęciu robót budowlanych: sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęzieniami do posesji w miejscowości Leśno ; 8 przepompowni ścieków P-11,P-12,P12A(główne), P12B, P12C, P12D, P-12E(przydomowe) i P-12P(pośrednia) wraz z odprowadzeniem wody oraz zasilaniem w energię elektryczną i rurociągów tłocznych w miejscowości Leśno oraz rurociągu tłoczego na trasie Leśno-Czapiewice na wykonanie których wydano decyzje Starosty Powiatowego w Chojnicach o pozwoleniu na budowę nr AB.AC.7351/6/05 z dnia 13.04.2005 obejmuje zakres większy niż objęty wnioskiem.
4	Dziennik budowy <i>nr i data wystawienia, przez kogo wydany</i>	Dziennik Budowy tom I wydany w dniu 16. 11.2005 r , tom II wydany w dn. 04.08.2006 r , w tom III wydany w dn.19.04.2007r. na budowę sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej z odgałęzieniem oraz 8 przepompowni w msc. Leśno a także rurociągów tłocznych w msc. Leśno i na trasie Leśno – Czapiewice, wydany na podstawie decyzji Starosty Chojnickiego pozwolenia na budowę z dnia 13.04.2005 nr AB.7351/6/05	X			
5	Inspektor nadzoru <i>Imię i nazwisko nr uprawnień budowlanych</i>	Krzysztof Kisiel .. uprawnienia budowlane nr A/NB/8300/60/78 w specjalności instalacyjno-inżynierskiej , członek ZOIB o nr ZAP/IS/1012/01  Zbigniew Jodłowski , upr. budowlane nr AN/8346/54/79 do wykonywania samodzielnej funkcji kierownika budowy i robót w zakresie instalacji elektrycznych kierowania robotami budowlanymi w specjalności instalacyjno-inżynierskiej , członek POIB o nr POM/IE/1769/01	X			
6	Kierownik budowy <i>Imię i nazwisko nr uprawnień budowlanych</i>	Ireneusz Klodziński mgr inż., upr. budowlane nr KI-II-7342-94/98 do kierowania robotami budowlanymi w zakresie sieci instalacji i urządzeń : wodociągowych i kanalizacyjnych , ciepłych , wentylacyjnych i gazowych bez ograniczeń , członek POIB , nr ewidencyjny PM/IS/2092/01	X			

7	Wykonawca robót budowlanych <i>Nazwa i adres</i>	Przedsiębiorstwo Robót Melioracyjnych i Ochrony Środowiska „Ekomeł” Sp. Z o. o. ul. Angowickiej 47 Chojnice		X			
8	Podwykonawca robót budowlanych <i>Nazwa i adres</i>					X	
9	Data rozpoczęcia realizacji Projektu – <i>wg umowy z Wojewodą Pomorskim</i>	16.11.2005		X			
10	Data rozpoczęcia robót budowlanych	<p>Protokół przekazania placu budowy z dnia 16.11.2005 r. pod obiekt budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie</p> <p>W dn. 28.11.05 pierwszy wpis dotyczący rozpoczęcia budowy do dziennika budowy (I tom) wydane go dn. 19.04.2007 r. na podstawie pozwolenia na budowę z dnia 13.04.2005 nr AB.7351/6/05- na budowę kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej z odgałęzieniem oraz 8 przepompowni w msc. Leśno a także rurociągów (loecznych w msc. Leśno i na trasie Leśno – Czapiewice,</p>					
11	Roboty dodatkowe	Brak				X	
12	Roboty zamienne	Brak				X	
13	Atesty i aprobaty techniczne	Aprobaty techniczne; Atesty; Świadectwa jakości; Certyfikaty; Deklaracja zgodności; Gwarancja wykonawcy		X			
14	Data zakończenia robót budowlanych	Protokół odbioru końcowego inwestycji Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie z dnia 30 października 2007 r.  Ostatni wpis dokonany przez kierownika budowy Ireneusza Kłodzińskiego w dn. 28.09.2007 o zakończeniu robót budowlanych do III tomu dziennika budowy wydane go na podstawie pozwolenia na budowę z dnia 13.04.2005 nr AB.7351/6/05		X			
15	Data rzeczowego	wg umowy	31 grudnia 2007 r.	X			

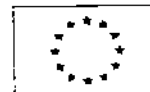
	zakończenia Projektu	Rzeczywista	Ostatni wpis dokonany przez kierownika budowy Ireneusza Kłodzińskiego w dn. 28.09.2007 do III tomu dziennika budowy  Protokół odbiór końcowego inwestycji z dn. 30 października 2007				
16	Zawiadomienie o zakończeniu robót budowlanych  <i>nr i data pisma</i>	Zawiadomienie do PINB w Chojnicach z dn. 18.12.2007 o zakończeniu z dniem 30 października 2007 budowy : sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęziami do posesji w miejscowości Leśno , -8 przepompowni ścieków P-11,P-12,P12A(główne), P12B, P12C, P12D, P-12E(przydomowe) i P-12P(pośrednia) wraz z odprowadzeniem wody oraz zasilaniem w energię elektryczną , - Rurociągów tłocznych w miejscowości Leśno oraz rurociągu tłoczego na trasie Leśno-Czapiewice		X			
17	Dokument uprawniający do użytkowania obiektu budowlanego  <i>nr i data wystawienia, przez kogo wydany</i>	Wniosek z dn.18.12.2007 o wydanie potwierdzenia przyjęcia obiektu budowlanego do użytkowania  - sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęziami do posesji w miejscowości Leśno  -8 przepompowni ścieków P-11,P-12,P12A(główne), P12B, P12C, P12D, P-12E(przydomowe) i P-12P(pośrednia) wraz z odprowadzeniem wody oraz zasilaniem w energię elektryczną ,  -Rurociągów tłocznych w miejscowości Leśno oraz rurociągu tłoczego na trasie Leśno-Czapiewice na podstawie decyzji Starosty Powiatowego w Chojnicach o pozwoleniu na budowę nr AB.AC.7351/6/05 z dnia 13.04.2005  Zaświadczenie z dn.21 grudnia 2007r od PINB w Chojnicach ,że nie zgłasza sprzeciwu do użytkowania sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęziami do posesji w miejscowości Leśno		X			-8 przepompowni ścieków P-11,P-12,P12A(główne), P12B, P12C, P12D, P-12E (przydomowe) i P-12P (pośrednia) wraz z odprowadzeniem wody oraz zasilaniem w energię elektryczną ,  -Rurociągów tłocznych w miejscowości Leśno oraz rurociągu tłoczego na trasie Leśno-Czapiewice wydany na podstawie decyzji Starosty Powiatowego w Chojnicach o pozwoleniu na budowę nr AB.AC.7351/6/05 z dnia 13.04.2005
<b>DOSTAWY</b>							

\* w przypadku braku dostaw wykreślić poz. 18-23.

18	Wykonawca dostawy/Sprzedający				X	
19	Zakres dostawy <i>opis, parametry techn. urządzenia</i>				X	
20	Miejsce użytkowania dostawy/urządzenia				X	
21	Dokument dot. odbioru dostaw/urządzenia	<i>Protokół odbioru towaru</i>			X	
22	Dokumentacja dot. dostawy/urządzenia	<i>Sprawozdanie z badań ; Protokół instalacyjny; Certyfikat systemu jakości; Świadczenie; Wspólnotowa deklaracja zgodności dla oznakowania CE</i>			X	
23	Dokument uprawniający do użytkowania dostawy/urządzenia <i>nr i data wystawienia, przez kogo wydany</i>	<i>Zezwolenie nr</i>			X	
<b>CZĘŚĆ OGÓLNA</b>						
24	Zmiana zakresu rzeczowego w trakcie realizacji Projektu <i>zakres budowlany i dostawy</i>				X	

Sporządziła: Beata Mormol

INSPEKTOR  
Beata Mormol

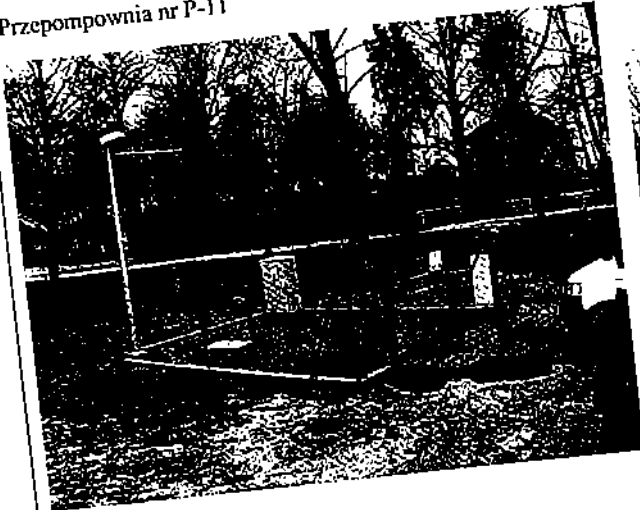


Lista sprawdzająca dotycząca wizji lokalnej

1 CZĘŚĆ OGÓLNA		
Data przeprowadzenia wizji w terenie	18.04.2008	
Numer Umowy o dofinansowanie	Z/2.22/III/3.1/179/04/U/32/05	
Nazwa Projektu	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Leśnie	
Beneficjent	Gmina Brusy	
Miejsce realizacji Projektu	Gmina Brusy	
1.1 Osoby kontrolujące, reprezentujące Instytucję Pośredniczącą		
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1	Jarosław Chyliński	inspektor w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego
1	Beata Mormol	inspektor w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego
1.2 Osoby reprezentujące Beneficjenta		
Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	Jacek Domozych	Dyrektor Wydziału Inwestycji i Rozwoju Gospodarczego
2.	Krzysztof Kisiel	inspektor nadzoru
3.	Paweł Wolter	Kierownik Zakładu Gospodarki Komunalnej w Brusach
4.	Rafał Pestka	Zakład Gospodarki Komunalnej w Brusach - konserwator instalacji elektrycznych
5.	Mirosław Bruski	Zakład Gospodarki Komunalnej w Brusach - operator stacji pomp
2. TERMINY REALIZACJI PROJEKTU		
1. Okres realizacji Projektu, zgodnie z umową Z/2.22/III/3.1/179/U/32/05 z dnia z dn. 02 września 2005 r. z Instytucją Pośredniczącą, zmienioną aneksem oraz Anekssem nr 1 z 4 marca 2006r., Anekssem nr 2 z 22 sierpnia 2006r. i z Instytucją Pośredniczącą		
- rozpoczęcie realizacji 16 listopada 2005;		
- zakończenie rzeczowe realizacji: 31 października 2007;		
- zakończenie finansowe realizacji: 31 grudnia 2007 roku.		
3. WNIOSKI I UWAGI Z PRZEPROWADZONEJ WIZJI W TERENIE		
W dniu 17.04.2008 roku Zespół Kontrolny Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w obecności przedstawicieli Gminy Brusy przeprowadził wizję lokalną w miejscu realizacji Projektu. Stwierdzono wybudowanie sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Leśno, 8 przepompowni ścieków P-11, P-12, P12A (główne), P12B, P12C, P12D, P-12E (przydomowe) i P-12P (pośrednia) oraz rurociągów tłocznych w miejscowości Leśno i na trasie Leśno-Czapiewice.		

#### 4 DOKUMENTACJA ZDJĘCIOWA Z MIEJSCA REALIZACJI PROJEKTU

Przepompownia nr P-11



Przepompownia P-12A



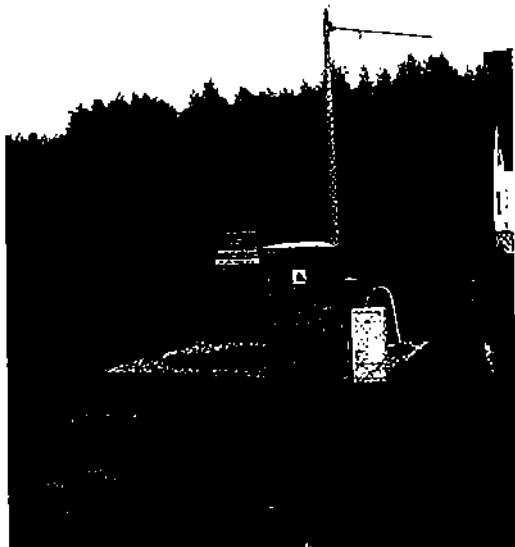
Przepompownia P-12



Przepompownia P-12P



Przepompownia P-12C



Tablica Informacyjna



Sporządziła: Beata Mormol

.....INSPEKTO.....

*Beata Mormol*

Załącznik numer 3

Do informacji pokontrolnej nr 20/P/1/1/08

Lista sprawdzająca do przesłedzenia sieciki księgowo-finansowej Projektu Z2.22/III/3.1/179/04



Lp.	Rodzaj dokumentu	Numer dokumentu	Kategoria wydatku	Data wystawienia	Wystawca	Wartość brutto w PLN	Kwota wydatków kwalifikowalnych w PLN	Kwota wydatków niekwalifikowalnych w PLN	Data zapłaty	Nr wyliczeń bankowego PREF / VPL
I. Wydatki objęte wnioskiem o płatność pośrednią 2.22ZFE.11/2050/Z2.22/III/3.1/179/04/U/32/05/1/06 z 23.10.2006r. za okres od 22-09-2004 r. do 28-09-2006 r.										
1	Faktura VAT	158/09/2004	Studium wykonalności	02/09/2004	Proksen sp. z o.o. ul. Lelewela 33 87-100 Toruń	12 200,00	12 200,00	0,00	22/09/2004	24
2	Faktura VAT	61/P/2006	Rurociągi tłoczne	01/09/2006	Przedsiębiorstwo Robót Meliacyjnych i Ochrony Środowiska EKOMEI sp. z o.o. ul. Angowicka 47 89-600 Chojnice	473 336,90	473 336,90	0,00	28/09/2006	1 2
3	Faktura VAT	KF/02/09/2006	Nadzór inwestorski	05/09/2006	Rejonowy Zarząd Inwestycji Człuchów sp. z o.o. ul. Średnia 12 77-300 Człuchów	8 964,56	8 964,56	0,00	28/09/2006	1 2
Razem z pierwszego wniosku o płatność pośrednią						494 501,52	494 501,52	0,00	X	X
II. Wydatki objęte wnioskiem o płatność pośrednią 2.22ZFE.11/2050/Z2.22/III/3.1/179/04/U/32/05/2/07 z 29.01.2007r. za okres od 29-09-2006 r. do 27-12-2006 r.										
4	Faktura VAT	KF/05/12/2006	Nadzór inwestorski	07/12/2006	Rejonowy Zarząd Inwestycji Człuchów sp. z o.o. ul. Średnia 12 77-300 Człuchów	43 192,88	43 192,88	0,00	27/12/2006	3 6
5	Faktura VAT	128/P/2006	Sieć kanalizacyjna - roboty ziemne Sieć kanalizacyjna - roboty instalacyjno-montażowe	07/12/2006	Przedsiębiorstwo Robót Meliacyjnych i Ochrony Środowiska EKOMEI sp. z o.o. ul. Angowicka 47 89-600 Chojnice	1 560 124,55	727 711,36 832 413,19	0,00	27/12/2006	3 6
Razem z drugiego wniosku o płatność pośrednią						1 603 317,43	1 603 317,43	0,00		
III. Wydatki objęte wnioskiem o płatność końcową 2.22ZFE.11/2050/Z2.22/III/3.1/179/04/U/32/05/3/07 z 31.12.2007r. za okres od 28-12-2006 r. do 27-11-2007 r.										
6	Faktura VAT	101/P/2007	Przyłącza kanalizacyjne - roboty ziemne	30/10/2007	Przedsiębiorstwo Robót Meliacyjnych i Ochrony Środowiska EKOMEI sp. z o.o. ul. Angowicka 47 89-600 Chojnice	1 497 136,91	60 060,32	31 286,17	27/11/2007	2
			Przyłącza kanalizacyjne - roboty instalacyjne				172 931,73	90 082,30		
			Nawierzchnie drogowe				281 535,84	0,00		
			Przepompownie ścieków			596 546,02	161 862,42			
			Obsługa geodezyjna			102 832,11	0,00			
7	Faktura VAT	KF/15/10/2007	Nadzór inwestorski	31/10/2007	Rejonowy Zarząd Inwestycji Człuchów sp. z o.o. ul. Średnia 12 77-300 Człuchów	29 338,56	29 338,56	0,00	27/11/2007	2 9

8	Faktura VAT Korygująca	2/PKZ/2007	Sieć kanalizacyjna - robocizna ziemne	07/12/2006	Przedsiębiorstwo Robot Melioracyjnych i Ochrony Śroowiska EKOMEL sp. z o.o. ul. Angwiecka 47 89-600 Chojnice	-0,01	-0,01	0,00	19.02.2008	39
Razem z wniosku o płatność końcową						1 526 475,46	1 243 244,57	283 230,89		
Razem Całkowite Wydatki Kwalfikowane						3 624 294,41	3 341 063,52	283 230,89		
IV. Wydatki niekwalfikowane										
9	Faktura VAT	27/10/2003	Zmiana koncepcji gospodarki sieciowej	01.10.2003r.	Zakład Usługowo-Handlowy Bernard Kroskowski, ul. Poprzeczna 15b/19, 89-500 Tuchola	9 800,02	0,00	9 800,02	03.11.2003	20
10	Faktura VAT	1/2005	Mapy do celów projektowych	06.01.2005r.	Przedsiębiorstwo Inżynieryjne "REDA", ul. Wejherowska 42, 84-240 Reda	26 840,00	0,00	26 840,00	23.02.2005	46
11	Faktura VAT	1052300351	Opłata za przyłączenie przepompowni P12do sieci energetycznej	17.02.2005r.	ENEA S.A. Oddział w Bydgoszczy, Region Energetyczny Chojnice, ul. 14 Lutego 15, 89-600 Chojnice	3 491,64	0,00	3 491,64	01.03.2005	51
12	Faktura VAT	1672300262	Opłata za przyłączenie przepompowni P12do sieci energetycznej	07.08.2007r.	ENEA Operator Sp. z o.o., Region Dystrybucji Chojnice ul. 14 Lutego 15, 89-600 Chojnice	4 267,56	0,00	4 267,56	10.08.2007	168
13	Faktura VAT	1052300357	Opłata za przyłączenie przepompowni P12do sieci energetycznej	17.02.2005r.	ENEA S.A. Oddział w Bydgoszczy, Region Energetyczny Chojnice, ul. 14 Lutego 15, 89-600 Chojnice	204,25	0,00	204,25	01.03.2005	51
14	Faktura VAT	1052300356	Opłata za przyłączenie przepompowni P12do sieci energetycznej	17.02.2005r.	ENEA S.A. Oddział w Bydgoszczy, Region Energetyczny Chojnice, ul. 14 Lutego 15, 89-600 Chojnice	6 393,35	0,00	6 393,35	01.03.2005	51
15	Faktura VAT	1672300261	Opłata za przyłączenie przepompowni P12do sieci energetycznej	07.08.2007r.	ENEA Operator Sp. z o.o., Region Dystrybucji Chojnice ul. 14 Lutego 15, 89-600 Chojnice	7 814,09	0,00	7 814,09	10.08.2007	168
16	Faktura VAT	1052300355	Opłata za przyłączenie przepompowni P12PDo sieci energetycznej	17.02.2005r.	ENEA S.A. Oddział w Bydgoszczy, Region Energetyczny Chojnice, ul. 14 Lutego 15, 89-600 Chojnice	724,68	0,00	724,68	01.03.2005	51
17	Faktura VAT	1052300353	Opłata za przyłączenie przepompowni P12Cdo sieci energetycznej	17.02.2005r.	ENEA S.A. Oddział w Bydgoszczy, Region Energetyczny Chojnice, ul. 14 Lutego 15, 89-600 Chojnice	246,10	0,00	246,10	01.03.2005	51
18	Faktura VAT	1052300354	Opłata za przyłączenie przepompowni P12bdo sieci energetycznej	17.02.2005r.	ENEA S.A. Oddział w Bydgoszczy, Region Energetyczny Chojnice, ul. 14 Lutego 15, 89-600 Chojnice	98,43	0,00	98,43	01.03.2005	51
19	Faktura VAT	1052300352	Opłata za przyłączenie przepompowni P11do sieci energetycznej	17.02.2005r.	ENEA S.A. Oddział w Bydgoszczy, Region Energetyczny Chojnice, ul. 14 Lutego 15, 89-600 Chojnice	246,10	0,00	246,10	01.03.2005	51
20	Faktura VAT	1052300385	Opłata za przyłączenie przepompowni P12do sieci energetycznej	22.02.2005r.	ENEA S.A. Oddział w Bydgoszczy, Region Energetyczny Chojnice, ul. 14 Lutego 15, 89-600 Chojnice	246,10	0,00	246,10	01.03.2005	51

21	Faktura VAT	7/2005	Projekt budowlany branży elektrycznej	02.03.2005r.	Usługi Projektowe Branży Elektrycznej - Adam Linda, ul. Żeromskiego 36, 89-600 Chojnice	12 322,00		0,00	12 322,00	21.03.2005	68
22	Faktura VAT	5/2005	Projekt budowlany kanalizacji sanitarnej	09.06.2005r.	Przedsiębiorstwo Inżynieryjne "Półwysp", ul. Węłberowska 42, 84-240 Reda	28 060,00		0,00	28 060,00	06.07.2005	165
23	Faktura VAT	01/08/2005	Specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót	04.08.2005r.	SANTECH, ul. Ziemowita 10, 78-400 Szczecinek	10 553,00		0,00	10 553,00	19.08.2005	207
24	Faktura VAT	13/45	Dziennik budowy tom II	04.08.2006r.	Powiat Chojnicki, ul. 31 Syczenia 56, 89-600 Chojnice	7,10		0,00	7,10	07.08.2006	3183
25	Wyciąg bankowy	4 6 8	Odszoki od kredytu	02.10.2006 03.11.2006 01.12.2006	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Gdyni	664,67		0,00	664,67	03.11.2006 01.12.2006	4 6 8
26	Faktura VAT	4842	Dziennik budowy tom III	24.04.2007r.	Powiat Chojnicki, ul. 31 Syczenia 56, 89-600 Chojnice	7,10		0,00	7,10	26.04.2007	3088
27	Faktura VAT	5/8/2007	Analiza finansowa studium wykonalności	10.08.2007r.	Mariusz Ryndziejcz, Centrum Doradztwa Inwestycyjne "CeDIR", ul. Monte Cassino 6, 75-412 Koszalin	1 999,58		0,00	1 999,58	22.08.2007	177
<b>Wydatki niekwalifikowalne</b>						113 985,77		0,00	113 985,77		X
<b>Razem Całkowite Wydatki Niekwalifikowalne</b>						X		X	397 216,46		
<b>Razem Całkowite Wydatki Kwalifikowalne</b>						X		X	3 341 063,52		
<b>RAZEM CAŁKOWITA WARTOŚĆ PROJEKTU</b>						3 738 280,18					

1. Czy istnieje podział obowiązków między pracownikami odpowiedzialnymi za otrzymanie, sprawdzenie i poswindowanie faktur i innych dokumentów potwierdzających kwalifikowane wydatki oraz czy istnieje pracownicy autoryzujący wypłaty?

Tak

UWAGI: Oświadczenie znajduje się w dokumentacji z kontroli w WZFE PUW w Gdańsku.

2. Czy istnieją procedury pisemne w zakresie finansowo-księgowym?

Tak

UWAGI: Oświadczenie znajduje się w dokumentacji z kontroli w WZFE PUW w Gdańsku.

3. W jaki sposób są przekazywane okresowe wnioski o płatność i czy przechowywane są dokumenty ukazujące sposób obliczenia kwot we wnioskach? Czy przed wysłaniem wniosku jest sprawdzany pod kątem prawidłowości?

Tak

UWAGI: Oświadczenie znajduje się w dokumentacji z kontroli w WZFE PUW w Gdańsku.

Sposobne oświadczenie w w/w kwestiach złożony w dniu 15-04-2008r. Burmistrz p. Witold Osowski

Sporządził:

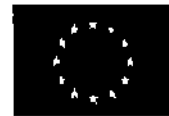
INSPEKTOR

17.06.2008





**ZPORR**  
Zintegrowany Program  
Operacyjny  
Rozwoju Regionalnego



UNIA EUROPEJSKA  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego

**Lista sprawdzająca - Pomoc Publiczna**  
**Ostateczni Odbiorcy (Beneficjenci) – Działanie 3.1 ZPORR**

**Kontrola na miejscu projektu w ramach Działania 3.1 przeprowadzona przez Instytucję  
Zarządzającą ZPORR**

Numer i nazwa projektu: Z/2.22/III/3.1/179/04 pod nazwą: „Budowa sieci kanalizacji  
sanitarnej z przyłączami w Leśnie”

Dzień przeprowadzenia kontroli:

**18 kwietnia 2008 r.**  
dzień miesiąc rok

Lp.	Pytania kontrolne	Tak	Nie	ND	Uwagi
1	Czy Beneficjent realizuje inne projekty o podobnym lub innym zakresie w ramach ZPORR?		x		realizował
2	Czy Beneficjent spełnia kryteria MŚP?			x	
3	Czy wobec Beneficjanta projektu wydano decyzję o uznanie przyznanej pomocy za bezprawną lub o wykorzystanie pomocy niezgodnie z przeznaczeniem?		x		
4	Czy na sprzęcie zakupionym w ramach ZPORR znajdują się oznaczenia sugerujące, iż mógł zostać przedstawiony do refundacji lub zakupiony z innych środków niż ZPORR?		x		
5	Czy Beneficjent założył wkład własny w wysokości 25 % wydatków objętych pomocą publiczną?	x			
6	Czy Beneficjent poniósł wkład własny w wysokości 25 % wydatków objętych pomocą publiczną?	x			
7	Czy środki przeznaczone na wkład własny pochodziły z pomocy udzielonej Beneficjentowi w ramach		x		

	innego projektu?				
8	Czy pomoc została wykorzystana na dofinansowanie kosztów inwestycji zgodnie z katalogiem kosztów kwalifikowanych zamieszczonym w rozporządzeniu?	x			
9	Czy projekt inwestycyjny obejmuje realizację nowej inwestycji? <i>(jeśli nie, przejść do pytania 21)</i>	x			
10	Czy inwestycja jest inwestycją odtworzeniową?		x		
11	Czy inwestycja została rozpoczęta po dniu złożenia wniosku?		x		przed rozpoczęciem inwestycji przygotowano studium wykonalności
12	Jeżeli Beneficjent otrzymał pomoc publiczną z innych źródeł na część inwestycyjną- - czy całkowita intensywność pomocy przekracza poziom dozwolony dla regionu (50%, 40%, 30% +paup dla MŚP)?		x		
13	Czy Beneficjent otrzymał pomoc publiczną na realizację projektu z innych źródeł?		x		
14	Czy w dokumentacji przedstawionej przez Beneficjenta znajdują się zapisy o otrzymaniu pomocy z innego źródła niż ZPORR?		x		
14a	Jeśli tak, to czy uzyskana pomoc została udzielona na realizację tego samego projektu (inwestycje lub zatrudnienie związane z inwestycją), co pomoc udzielona w ramach ZPORR?			x	
15	Czy wysokość udzielonej pomocy przekraczała progi określone w przepisach o udzielaniu pomocy na wspieranie inwestycji 2004-2006 lub 2007-2013?		x		
16	Czy Beneficjent projektu należy do sektora: - górnictwa węgla, - budownictwa okrętowego, - żeglugi morskiej, - hutnictwa żelaza i stali, - włókien syntetycznych, - rolnictwa, - transportowego?		x		

16a	W przypadku prowadzenia działalności transportowej, czy Beneficjent otrzymał wsparcie na zakup środka transportu?			X	
17	Czy pomoc na nowe inwestycje była udzielana w związku z pomocą na tworzenie nowych miejsc pracy? (jeśli nie, przejść do pytania 18)		X		
17a	Czy Beneficjent otrzymał wsparcie z innych źródeł na tworzone zatrudnienie w związku z realizacją inwestycji? (jeśli nie, przejść do pytania 18)			X	
17b	Czy badając poziom intensywności, odnoszono się do kosztów zatrudnienia? (jeśli nie, przejść do pytania 18)			X	
17c	Czy monitorowano utworzone miejsca pracy?			X	
18	Czy Beneficjent utrzymuje inwestycję w trakcie trwania wymaganego rozporządzeniem okresu 3 lub 5 lat od momentu jej zakończenia?	X			
19	Czy na moment sprawdzania inwestycja została utrzymana w okresie wskazanym w przepisach o udzielaniu pomocy na wspieranie inwestycji (3 lub 5 lat)?	X			
20	Czy istnieją mechanizmy pozwalające na kontrolowanie spełnienia warunku utrzymania inwestycji po rozliczeniu projektu?	X			
21	Czy pomoc była udzielana na redukcję emisji ze źródeł spalania? (jeśli nie, przejść do pytania 22)		X		
21a	Jeżeli Beneficjent otrzymał pomoc publiczną wg zasad regionalnych - czy całkowita intensywność pomocy przekracza poziom dozwolony dla regionu (50%, 40%, 30% + 10% brutto)?			X	
21b	Jeżeli Beneficjent otrzymał pomoc publiczną wg zasad horyzontalnych - czy całkowita intensywność pomocy przekracza poziom			X	

	dozwolony dla regionu (40% + 10% brutto)?				
22	Czy pomoc była udzielana na odnawialne źródła energii? (jeśli nie, zakończyć kontrolę)		x		
22a	Jeżeli Beneficjent otrzymał pomoc publiczną wg zasad regionalnych - czy całkowita intensywność pomocy przekracza poziom dozwolony dla regionu (50%, 40%, 30% + 10% brutto)?			x	
22b	Jeżeli Beneficjent otrzymał pomoc publiczną wg zasad horyzontalnych - czy Beneficjent dzięki inwestycji będzie jedynym zaopatrującym całą społeczność na wyodrębnionym obszarze w energię wytwarzaną ze źródeł odnawialnych?			x	
22c	Jeżeli Beneficjent otrzymał pomoc publiczną wg zasad horyzontalnych - czy całkowita intensywność pomocy przekracza poziom dozwolony dla regionu (40% + 10% brutto lub 50% + 10% brutto w odniesieniu do jedynych zaopatrujących społeczność na wyodrębnionym obszarze)?			x	

Dodatkowe stwierdzenia pokontrolne:

Data i podpis osoby udzielającej odpowiedzi

18.04.08 SKARBIERZ GMINY

mgr Ewa Trzebińska-Gryglewska

Data i podpis kontrolera

18.05.08 INSPEKTOR  
Jarosław Chyliński