



ZPORR

Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego



WCFE.IV.IZ,EP.0932 - 40 - 3/10

PROTOKÓŁ
z kontroli problemowej
zabezpieczenia trwałości zadań w ramach ZPORR

projekt nr Z/2.04/III/3.1/11/05
pn.: „Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 4413062 o dł. 652 mb
w miejscowości Gogolin Gm. Grudziądz”
Priorytet 3 - Rozwój lokalny
(z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa)

Jednostka kontrolowana: Gmina Grudziądz
Ul. Wybickiego 38,
86 – 300 Grudziądz
Regon: 000531482
NIP: 876 165 24 99

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Pan Jan Tesmer – Wójt Gminy Grudziądz

1. Kontrolę przeprowadzili :

- **Iwona Zielińska** - starszy specjalista Oddziału Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu ZPORR w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy - przewodnicząca zespołu kontrolującego,

- *Ewa Przybylska* - specjalista Oddziału Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu ZPORR Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy - członek zespołu kontrolującego,

na podstawie upoważnień Wojewody Kujawsko - Pomorskiego Nr 974/2010 oraz Nr 975/2010 z dnia 01 grudnia 2010 r.

Osoba udzielająca informacji Zespołowi kontrolującemu:

- Wojciech Kruczkowski - Inspektor ds. dróg gminnych w Urzędzie Gminy w Grudziądzu.

2. Przebieg kontroli:

- kontrola na miejscu realizacji projektu: **10 grudnia 2010 r.**

3. Przedmiotowy zakres kontroli :

- Sprawdzenie, czy w projekcie nastąpiły znaczące modyfikacje w rozumieniu art. 30 rozporządzenia Rady (WE) nr 1260/1999,
- Sprawdzenie zgodności realizowanego projektu z wnioskiem o dofinansowanie i zawartą umową,
- Sprawdzenie zgodności działań Beneficjenta z zapisami prawa krajowego i wspólnotowego,
- Sprawdzenie, czy projekt zrealizowany został zgodnie z zapisami ZPORR i Uzupełnienia ZPORR,
- Sprawdzenie zachowania celu i charakteru projektu,
- Sprawdzenie wypełnienia realizacji obowiązku w zakresie informacji i promocji,
- Sprawdzenie przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektu,
- Sprawdzenie prawidłowości utrzymania przedmiotu projektu zgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego,
- Sprawdzenie faktycznego efektu rzeczowego w miejscu realizacji projektu,
- Sprawdzenie dokumentów będących potwierdzeniem dokonania wydatków na realizację projektu,
- Sprawdzenie, czy zapisy księgowe odzwierciedlają poniesienie wydatków i są zaksięgowane w ramach odrębnej ewidencji księgowej,
- Sprawdzenie, czy spełnione zostały kryteria kwalifikowalności wydatków zawartych, w przepisach polskich i wspólnotowych dotyczących kwalifikowalności wydatków, wg ramowego programu kontroli i list sprawdzających.

4. Okres objęty kontrolą

19 grudnia 2005 r. – 10 grudnia 2010 r.

Ustalenia kontroli

1. Opis stanu faktycznego i prawnego działalności jednostki kontrolowanej, stwierdzony w toku kontroli.

1.1. Status prawny jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana jest samorządową jednostką budżetową, która w dokumentach księgowych przedstawia wartość towarów i usług w cenach brutto.

1.2. ZPORR

Projekt objęty jest Priorytetem 3 - „Rozwój lokalny” (z wyłączeniem Działania 3.4 – Mikroprzedsiębiorstwa).

1.3. Umowa o dofinansowanie projektu w ramach ZPORR

W dniu 19 grudnia 2005 r. Wojewoda Kujawsko - Pomorski zawarł z Gminą Grudziądz jako Beneficjentem umowę nr Z/2.04/III/3.1/11/05/U/143/05 o dofinansowanie projektu pn.: „Budowa nawierzchni drogi gminnej nr 4413062 o dł. 652 mb w miejscowości Gogolin Gm. Grudziądz dz. Nr 169”.

Umowa została zmieniona aneksami:

- Nr 1 z dnia 28 lutego 2006 r., w którym zmieniono terminy realizacji Projektu oraz określono kwotę i formę wniesionego zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy,
- Nr 2 z dnia 31 marca 2006 r., w którym zmieniono wartości przyznanego dofinansowania, wartość zadania oraz termin realizacji Projektu,
- Nr 3 z dnia 01 sierpnia 2006 r., w którym zmieniono NIP i Regon Beneficjenta.

Na realizację projektu zgodnie z w/w Umową o dofinansowanie przyznane zostały środki z EFRR w wysokości **285.768,81 PLN**, stanowiące 60,00 % wydatków kwalifikowanych w ramach projektu oraz z budżetu państwa w wysokości **47.628,14 PLN**, stanowiące 10,00 % wydatków kwalifikowanych.

Beneficjent zobowiązał się do wniesienia udziału własnego w realizację Projektu w wysokości **142.884,41 PLN**, tj. 30,00 % wydatków kwalifikowanych.

Całkowita wartość Projektu oraz wydatki kwalifikowalne wyniosły **476.281,36 PLN**.

Beneficjent wniósł zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy w formie weksła in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę **465.719,65 PLN**.

Zakres rzeczowy określony został w harmonogramie rzeczowo – finansowym i obejmował:

- Roboty budowlano - montażowe,
- Nadzór inwestorski.

Beneficjent złożył do IPOś ZPORR jeden wniosek o płatność w dniu 01.08.2006 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 476.281,36 PLN, z tego wartość dofinansowania EFRR wynosiła 285.768,81 PLN. Kwotę wypłacono w dniu 22 września 2006 r.

1.4. Procedury zamówień publicznych

Ustalenia z kontroli

Komisja przetargowa dla wyłonienia wykonawcy zadania, została powołana Zarządzeniem Nr 1/2002 Wójta Gminy Grudziądz z dnia 22 lipca 2002 r. w składzie:

1. Bogusław Drozdowski - Przewodniczący Komisji,
2. Wojciech Kruczkowski - Sekretarz Komisji,
3. Sławomir Piernicki – Zastępca Przewodniczącego,
4. Czesław Hinz - Członek Komisji,
5. Marian Gackowski - Członek Komisji

Postępowanie 1. pn.: „Budowa nawierzchni drogi gminnej Nr 4413062 o długości 652 mb w miejscowości Gogolin Gmina Grudziądz dz. Nr 169” – roboty budowlane.

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 265 z dnia 21 listopada 2005 r. pod poz. 61556, a także umieszczono na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz na jego stronie internetowej w dniach od 16 listopada 2005 roku do 09 stycznia 2006 roku. Ponadto zawarto informację o przetargu w Gazecie Rzeczpospolita o zasięgu ogólnopolskim w dniu 14 listopada 2005 roku.

Postępowanie przetargowe przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia została ustalona na kwotę netto **576.192,43 PLN**, co stanowiło **117.84,00 euro**. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia sporządzona została przez Pana Wojciecha Kruczkowskiego – Sekretarza komisji.

Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-1, znak UG28 został sporządzony przez Pana Wojciecha Kruczkowskiego – Sekretarza komisji, a zatwierdzony przez Kierownika Jednostki Zamawiającej, Pana Jana Tesmera – Wójta Gminy Grudziądz w dniu 09 stycznia 2006 r. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 09 stycznia 2006 roku.

W ramach postępowania wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniło 4 wykonawców. Żadna oferta nie została wykluczona i odrzucona. Na podstawie streszczenia i porównania złożonych ofert, wybrano Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A Starogard Gdański.” Grzegorz Rozmus, ul. Pomorska 26a, 83 – 200 Starogard Gdański.

W dniu otwarcia ofert oświadczenia członków Komisji Przetargowej oraz Kierownika Jednostki, złożyły następujące osoby:

1. Bogusław Drozdowski - Przewodniczący Komisji,
2. Wojciech Kruczkowski - Sekretarz Komisji,
3. Sławomir Piernicki – Zastępca Przewodniczącego,
4. Czesław Hinz - Członek Komisji,
5. Marian Gackowski - Członek Komisji
6. Jan Tesmer - Kierownik Jednostki.

Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej w ramach postępowania opublikowana została w Biuletynie Zamówień Publicznych Nr 25 z dnia 27 stycznia 2007 r., pod poz. 5254. Zamawiający poinformował oferentów o powyższym, pismem znak: UG28/10 z dnia 20 stycznia 2006 r.

Na realizację przedmiotu zamówienia, Beneficjent zawarł z wykonawcą w dniu 27 stycznia 2006 r. umowę 28/2006 na kwotę **470.181,36 PLN** brutto.

Lista sprawdzająca stanowi Załącznik Nr 1 do Akt kontroli.

Postępowanie 2. pn.: „Usługi nadzoru inwestorskiego na zadanie Budowa nawierzchni drogi gminnej w miejscowości Gogolin Gm. Grudziądz” – usługa.

Do prac związanych z przetargiem została powołana przez Wójta Gminy Grudziądz Komisja z dnia 06 stycznia 2006 r. w składzie:

- Bogusław Drozdowski - Przewodniczący Komisji,
- Wojciech Kruczkowski - Sekretarz Komisji,
- Sławomir Piernicki – Zastępca Przewodniczącego,

Potwierdzeniem powyższego jest załącznik Nr 2 do Akt kontroli.

Na podstawie art. 40 pkt. 2 i 3 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. Nr 273, poz. 2073) *„Zamawiający nie miał obowiązku publikacji ogłoszenia o zamówieniu do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych oraz Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich gdyż wartość przetargu nie przekraczała określonych w ustawie progów”* co zostało potwierdzone Wyjaśnieniem Beneficjenta z dnia 10 grudnia 2010 r., stanowiącym Załącznik Nr 3 do Akt kontroli.

Zamawiający przeprowadził postępowanie przetargowe w trybie przetargu nieograniczonego biorąc pod uwagę, że wartość zamówienia została ustalona na kwotę netto **8.346,72 PLN**, co stanowiło **2.196,51 euro** czyli zgodnie z Ustawą z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych art. 4 pkt 8 *„Ustawy nie stosuje się do: ... 8) zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej z złotych równowartości kwoty 6.000 euro.”* nie miał obowiązku przeprowadzenia postępowania.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia sporządzona została przez Pana Wojciecha Kruczkowskiego – Sekretarza komisji.

Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego ZP-1, znak UG35 został sporządzony przez Pana Wojciecha Kruczkowskiego – Sekretarza komisji, a zatwierdzony przez Kierownika Jednostki Zamawiającej, Pana Jana Tesmera – Wójta Gminy Grudziądz w dniu w dniu 24 stycznia 2006 r. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 24 stycznia 2006 roku.

W ramach postępowania wymagane warunki udziału w postępowaniu spełnił 1 wykonawca, którego oferta nie została wykluczona i odrzucona. Na podstawie streszczenia i oceny złożonej oferty, wybrano Zakład Usługowo – Handlowy „PROJEKT” Wojciech Zawadziński, ul. Dąbrowskiego 23, 86 – 300 Grudziądz.

W dniu otwarcia ofert oświadczenia członków Komisji Przetargowej oraz Kierownika Jednostki, złożyły następujące osoby:

1. Bogusław Drozdowski - Przewodniczący Komisji,
2. Wojciech Kruczkowski - Sekretarz Komisji,
3. Sławomir Piernicki – Zastępca Przewodniczącego,
4. Jan Tesmer - Kierownik Jednostki.

Zamawiający poinformował oferentów o powyższym, pismem znak: Nr UG 35/3 z dnia 24 stycznia 2006 r.

Na realizację przedmiotu zamówienia, Beneficjent zawarł z wykonawcą w dniu 31 stycznia 2006 r. umowę Nr 35/06 na kwotę **6.100 PLN brutto**.

Lista sprawdzająca stanowi Załącznik Nr 4 do Akt kontroli.

Wnioski z kontroli

Wobec przedłożonej kontrolującym dokumentacji przetargowej oraz analizy przedmiotowego postępowania przetargowego stwierdza się przestrzeganie przez Zamawiającego przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).

1.5. Realizacja zadania

1.5.a. Realizacja kontraktów projektu

Zgodnie z umową o dofinansowanie, realizację projektu rozpoczęto w miesiącu styczniu 2006 roku. Inwestycję wykonało Przedsiębiorstwo Budowy Dróg S.A. Starogard Gdański Grzegorz Rozmus ze Starogardu Gdańskiego, które za wykonane roboty wystawiło fakturę na łączną kwotę **470.181,36 PLN brutto**.

Usługi Inspektora Nadzoru świadczył Zakład Usługowo – Handlowy „PROJEKT” z Grudziądza. Za wykonaną usługę wystawiło fakturę na kwotę **6.100 PLN brutto**.

Całkowite wydatki kwalifikowalne projektu – stosownie do zapisów umowy wynosiły **476.281,36 PLN**. Całkowity koszt projektu wyniósł **476.281,36 PLN**.

Zakres rzeczowy inwestycji zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym został zrealizowany w 100% w zakładanym terminie i potwierdzony w trakcie kontroli problemowej przeprowadzonej przez I PoS ZPORR w dniu 08 września 2006 roku, na podstawie PROTOKOŁU ODBIORU ROBÓT z dnia 26 czerwca 2006 roku.

1.5.b. Wskaźniki osiągnięcia celów Projektu

Wskaźnik produktu:

- długość zmodernizowanych dróg gminnych – 0,65 km,

Osiągnięcie powyższego wskaźnika udokumentowano Protokołem nr 1/2006 odbioru końcowego robót wykonanych w asortymencie z dnia 27 czerwca 2006 roku.

Wskaźnik rezultatu:

- średni czas przejazdu między dwoma punktami sieci – 0,65 minuty, udokumentowano Oświadczeniem Wójta Gminy Grudziądz z dnia 07 września 2006 roku o dokonaniu pomiaru ruchu drogowego po realizacji inwestycji.

Zachowanie ww. wartości wskaźników zostało potwierdzone Wyjaśnieniem Beneficjenta z dnia 10 grudnia 2010 r., stanowiącym Załącznik Nr 5 do Akt kontroli.

1.5.c. Działania promocyjne

Spełnione zostały elementy związane z promocją projektu określone przez Beneficjenta w części G1 wniosku aplikacyjnego.

Na miejscu zrealizowanej inwestycji umieszczono dwie tablice informacyjne na początku i końcu zbudowanej drogi, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu, co dokumentuje załącznik do Protokołu oględzin na miejscu. Dodatkowo informacja na temat zrealizowanej inwestycji została opublikowana w Gazecie Pomorskiej, jak również jest dostępna na stronie internetowej Urzędu Gminy Grudziądz.

1.5.d. Zgodność realizacji Projektu z zasadami polityk wspólnotowych

Beneficjent złożył w dniu 10 grudnia 2010 r. Wyjaśnienia dotyczące zgodności projektu z polityką ochrony środowiska i polityką równości szans. Zgodnie z przedstawionymi dokumentami, zrealizowana inwestycja pozytywnie wpłynęła na aktualny stan środowiska. W wyniku jej realizacji nastąpiło zmniejszenie emisji zanieczyszczeń komunikacyjnych do atmosfery poprzez skrócenie czasu przejazdu na danym odcinku drogi gminnej. Zrealizowany projekt charakteryzował się pozytywnym wpływem na politykę równych szans, znacznie przyczyniając się do likwidacji barier infrastrukturalnych i perspektyw rozwojowych mieszkańców poprzez zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej uzbrojonych terenów wiejskich na obszarze gminy.

Ponadto wyjaśniono, iż realizacja inwestycji miała neutralny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego.

Potwierdzeniem powyższego są Załączniki Nr 6, Nr 7 i Nr 8 do Akt kontroli.

1.5.e. Wyniki oględzin na miejscu realizacji inwestycji

W dniu 10 grudnia 2010 r., IPOś ZPORR dokonała oględzin miejsca inwestycji, co zostało udokumentowane Protokołem oględzin na miejscu.

Stwierdza się również, iż projekt nie uległ modyfikacji. W związku z powyższym oględziny na miejscu realizacji projektu potwierdzają prawidłowe wykonanie inwestycji oraz utrzymanie trwałości jej właściwości, zgodnie z umową o dofinansowanie nr Z/2.04/III/3.1/11/05/U/143/05 z dnia 19 grudnia 2005 roku zawartą pomiędzy Instytucją Pośredniczącą reprezentowaną przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, a Wójtem Gminy Grudziądz.

Uznano również poprawność zastosowania elementu promocyjnego poprzez umieszczenie na miejscu zrealizowanej inwestycji 2 tablic informacyjnych ze znakami UE i ZPORR.

Powyższe uwzględnia Protokół oględzin na miejscu z dnia 10 grudnia 2010 r., stanowiący Załącznik Nr 9 do Akt kontroli.

1.6. Kwalifikowalność

Beneficjent złożył wyjaśnienie dotyczące kwalifikowalności podatku VAT, w myśl którego podatek VAT z faktur dotyczących przedmiotowej inwestycji był kosztem kwalifikowalnym, a Gmina nie posiada prawa do jego odliczenia.

Powyższe zostało potwierdzone Wyjaśnieniem Beneficjenta z 10 grudnia 2010 r., stanowiącym Załącznik Nr 10 do Akt kontroli.

1.7. Przechowywanie i archiwizacja

Dokumenty związane z projektem są właściwie opisane i przechowywane w siedzibie Beneficjenta w Urzędzie Gminy w Grudziądzu. Z dniem **31 grudnia 2013** roku upływa termin archiwizowania dokumentów związanych z zrealizowanym projektem.

1.8. Zarządzanie projektem

W oparciu o Wyjaśnienie Beneficjenta, złożone w dniu 10 grudnia 2010 r. zespół kontrolujący stwierdził, iż przedmiotowy projekt jest drogą gminną, będącą własnością Gminy Grudziądz. Zarządcą wybudowanej drogi jest Wójt Gminy, natomiast środki finansowe na bieżące utrzymanie istniejącej sieci drogowej (w tym odcinka drogi w Gogolinie) zabezpieczane są corocznie w budżecie Gminy.

Ponadto Beneficjent poinformował, iż nie uzyskuje dochodów finansowych związanych z zajęciem pasa drogowego objętej projektem inwestycji.

Potwierdzeniem powyższego jest Załącznik Nr 11 do Akt kontroli.

1.9. Kontrole

Przedmiotowy projekt kontrolowany był przez Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki, w dniu 08 września 2006 r. Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości. Ponadto, projekt nie był kontrolowany przez inne uprawnione do tego instytucje.

2.0. Trwałość

W trakcie oględzin miejsca inwestycji, a także na podstawie przeanalizowanej dokumentacji projektowej, zespół kontrolujący Instytucji Pośredniczącej w Zarządzaniu ZPORR stwierdza, iż zachowana została trwałość i celowość zrealizowanego projektu w zakresie rzeczowym. Została zmodernizowana droga gminna w Grudziądzu o długości 0,65 km. Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu, na miejscu inwestycji ustawiono dwie tablice informacyjne.

Ponadto, w wyniku odbioru ostatecznego (pogwarancyjnego) robót, przeprowadzonego w dniu 26 czerwca 2008 r., nie stwierdzono uwag i usterek w trakcie eksploatacji drogi podczas okresu gwarancyjnego, natomiast zgłaszane usterki i wady zostały usunięte.

Powyższe informacje uwzględnione zostały w Protokole oględzin na miejscu z dnia 10 grudnia 2010 r., stanowiącym Załącznik Nr 9 oraz w Załączniku Nr 12 do Akt kontroli.

3. Ocena kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt. 1.1 – 2.0 oraz listy sprawdzającej na zakończenie realizacji projektu stanowiącej zał. Nr 12 do Akt kontroli.

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

1. faktyczne wykonanie planowanego zakresu robót budowlanych, oraz właściwe jego udokumentowanie,
2. zgodność z przepisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
3. prawidłowość realizacji projektu w rozumieniu przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń, w odniesieniu do projektów, działań i programów operacyjnych oraz trybu realizacji NPR,
4. do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent był kontrolowany przez Kujawsko - Pomorski Urząd Wojewódzki w dniu 08 września 2006 r. Uchybień i nieprawidłowości nie stwierdzono.

4. Zalecenia pokontrolne

Brak

Do Akt kontroli dołączono oznaczone załączniki:

1. Lista sprawdzająca Nr 1 zamówienia publiczne,
2. Powołanie Komisji Przetargowej do prac związanych z usługą na nadzór inwestorski,
3. Wyjaśnienie Beneficjenta w sprawie braku obowiązku publikacji ogłoszenia o zamówieniu,
4. Lista sprawdzająca Nr 2 zamówienia publiczne,
5. Wyjaśnienie Beneficjenta dotyczące zachowania wartości wskaźników projektu,
6. Wyjaśnienie Beneficjenta dot. zgodności projektu z polityką ochrony środowiska,
7. Wyjaśnienie Beneficjenta dot. zgodności projektu z polityką równości szans,
8. Wyjaśnienie Beneficjenta dot. neutralnego wpływu projektu na politykę społeczeństwa informacyjnego,
9. Protokół z oględzin na miejscu realizacji projektu,
10. Wyjaśnienie Beneficjenta dotyczące kwalifikowalności podatku VAT,
11. Wyjaśnienie Beneficjenta dotyczące zarządzania i finansowania projektu,
12. Protokół odbioru ostatecznego robót (pogwarancyjny) inwestycji,
13. Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.

Zgodnie z § 19 Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 roku w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. nr 90, poz. 602) kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić zastrzeżenia do treści zawartych w tym Protokole. W terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego Protokołu należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisany przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej Protokół lub zgłosić zastrzeżenia na piśmie. W przypadku nieuwzględnienia przez

jednostkę kontrolującą zgłoszonych zastrzeżeń, w całości lub w części, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Protokołu z kontroli, składając w terminie 7 dni od dnia jego ponownego otrzymania pisemne uzasadnienie odmowy. Odmowa podpisania Protokołu z kontroli przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

Na tym protokół zakończono sporządzając go w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

1. Wójt Gminy Grudziądz – 1 egz.,
2. Wojewoda Kujawsko – Pomorski – 1 egz.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki pod nr 7.

Protokół sporządzono: Bydgoszcz, 22 grudnia 2010 roku.

GMINA GRUDZIĄDZ
ul. Wybickiego 38, 86-300 Grudziądz
tel. (56) 45 11 111, fax (56) 45 11 132

Kontrolujący:

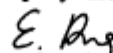
Jednostka Kontrolowana:

Starszy specjalista


Iwona Zielińska

1.

Specjalista


E. Przybylska

2.Ewa Przybylska.....

WÓJT


Jan Tesmer

SKARBNIK GMINY


Alicja Makarewicz