

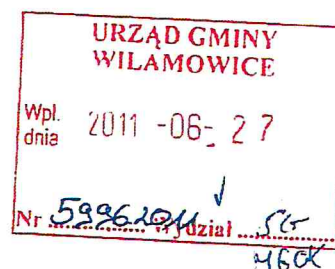
URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ

Wilamowice, dnia 27.06.2011r.

W KATOWICACH

ul. Paderewskiego 32A

Nr sprawy: MF-DO-PWT-SK-72/2011/3/2011



## PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 08.06.2011r. do 27.06.2011r. w Gminie Wilamowice, 43-330 Wilamowice, ul. Rynek 1 (NIP 937-17-85-750)

w zakresie:

*nazwa projektu: „Modernizacja Ośrodków Kultury w Wilamowicach i w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową”*

*numer projektu: WTSL.02.02.00-24-006/08*

*numery raportów z realizacji projektu: 1/2010(1); 2/2010(3); 3/2010(3)*

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 (audyt z art. 62 ust. 1 lit.b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999) prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-PWT-SK-72/2011 z dnia 01.03.2011r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005r. Nr 8 poz. 60 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy o kontroli skarbowej (tekst jednolity Dz. U. z 2011r. Nr 41, poz. 214).

Czynności przeprowadzili:

- Sławomir Świerczek, inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 03758,
- Alicja Firganek, starszy komisarz skarbowy, nr legitymacji służbowej 04275,
- Adam Copija, starszy komisarz skarbowy, nr legitymacji służbowej 08476.

Świerczek

Wł.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta Projektu, w dniach: 08, 09, 10, 14, 15, 16, 17, 27.06.2011r.

W czynnościach uczestniczyli ze strony Beneficjenta:

- Pan Marian Trela – Burmistrz Gminy Wilamowice,
- Pan Andrzej Koltun – Sekretarz Gminy Wilamowice,
- Pani Sabina Nycz – Koordynator Projektu,
- Pani Monika Kozik – przedstawiciel firmy TechMaster – Specjalista ds. projektów UE.

## I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006:**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 złożony przez Gminę Wilamowice „Partnera Wiodącego” do Wspólnego Sekretariatu Technicznego PWT PL-SK w Krakowie w dniu 30.10.2008r. wraz z załącznikami,
- zaktualizowany wniosek o dofinansowanie złożony do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Krakowie w dniu 02.03.2010r.,
- umowę o dofinansowanie Projektu nr WTSL.02.02.00-24-006/08-00 pod nazwą „Modernizacja Ośrodków Kultury w Wilamowicach i w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową” zawartą w dniu 22.07.2009r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (Instytucją Zarządzającą), a Gminą Wilamowice (Partnerem Wiodącym), zgodnie z którą dofinansowanie z EFRR określone zostało w wysokości 85% całkowitych kosztów kwalifikowanych projektu tj. 209.188,91 EUR, natomiast współfinansowanie krajowe w kwocie 36.915,69 EUR. Całkowita wartość Projektu wynosiła 246.104,60 EUR.

Realizację Projektu zaplanowano od dnia 01.09.2008r. (data początkowa realizacji) do dnia 31.12.2010r. (data zakończenia realizacji),

- wniosek Burmistrza Gminy Wilamowice z listopada 2010r. skierowany do Wspólnego Sekretariatu Technicznego o przedłużenie czasu trwania Projektu do 31.01.2011r. z powodu opóźnienia prac modernizacyjno-remontowych po stronie Partnera Wiodącego, z uwagi na dwukrotne wystąpienie powodzi,
- aneks do umowy o dofinansowanie Projektu nr WTSL.02.02.00-24-006/08-01 zmieniający termin zakończenia realizacji na dzień 31.01.2011r.,
- umowę partnerską zawartą w dniu 24.09.2009r. pomiędzy Gminą Wilamowice „Partnerem Wiodącym”, a „Partnerem Projektu”, przedmiotem której było określenie zasad i procedur współpracy, ustalenie wzajemnych zobowiązań ustanowionych w celu realizacji Projektu w ramach Programu, określenie wymogów odnoszących się do prawidłowego zarządzania środkami dofinansowania przyznanymi na realizację Projektu, jak również warunki dotyczące odzyskania przez Partnera Wiodącego kwot nieprawidłowo wydatkowanych. Czas obowiązywania umowy określono od dnia jej podpisania, do momentu, w którym Partner Wiodący zrealizuje wszystkie swoje zobowiązania ustalone w umowie o dofinansowanie,
- pismo Burmistrza Gminy Wilamowice z dnia 24.09.2009r. z informacją przekazaną do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Krakowie, o podpisaniu umowy z Partnerem Projektu,
- pismo Dyrektora Departament Współpracy Terytorialnej nr DWTI-9241-63/TJ/09 z dnia 28.08.2009r. do Burmistrza Gminy Wilamowice informujące, że Raporty cząstkowe z postępu realizacji projektu winny być złożone do właściwych kontrolerów pierwszego stopnia do dnia 10.10.2009r. i obejmować okres od rozpoczęcia realizacji Projektu (z uwzględnieniem kosztów przygotowawczych) do końca III kwartału 2009r.,
- pismo Dyrektora Departamentu Współpracy Terytorialnej nr DWT-I-9241-73/TJ/09 z dnia 19.10.2009r. do Burmistrza Gminy Wilamowice z informacją, że nie wymagane jest przygotowania Raportu z postępu realizacji projektu za okres sprawozdawczy, tj. 27.07.2009r. – 27.10.2009r.,
- Raporty cząstkowe z postępu realizacji projektu nr 1/2009(1), nr 1/2010(2), nr 2/2010(3) oraz Raporty z postępu realizacji projektu 1/2010(1), nr 2/2010(3), nr 3/2010(3) – w części rzeczowej,
- oświadczenie Beneficjenta dotyczące utrzymania celów Projektu w ciągu 5 lat od daty zakończenia jego realizacji,
- Raport końcowy z realizacji projektu pod nazwą „Modernizacja Ośrodków Kultury w Wilamowicach i w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową” nr 2/2011(6) za okres od 27.10.2010r.-26.01.2011r. oraz Raport nr 3/2011(7) za okres od 27.01.2011r.-31.01.2011r. w zakresie zrealizowanych w ramach Projektu etapów.



W badanym obszarze czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia, czy:

- Projekt spełnia kryteria formalne oraz techniczne w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013,
- zawartość umowy partnerskiej jest zgodna z minimalnymi wymaganiami określonymi przez Instytucję Zarządzającą,
- Projekt jest zgodny z wszystkimi warunkami dotyczącymi realizacji celu przedmiotu umowy, zaplanowanych działań oraz rezultatów oraz czy przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie,
- Projekt w ramach badanych Raportów z postępu realizacji projektu został faktycznie wykonany, czy jest realizowany zgodnie ze specyfikacją techniczną zawartą we wniosku o dofinansowanie, czy aktualny stan realizacji Projektu jest zgodny z informacjami zawartymi w dokumentach będących załącznikami do Raportów z postępu realizacji projektu,
- zachowana została trwałość Projektu.

**2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta? (art. 16 ust. 2 pkt. B Rozporządzenia Komisji 1828/2006);**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków PP/PW zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość poniesionych przez PP/PW wydatków, jako koszty wspólne/dzielone, zadeklarowanych do KE (EUR)
1	2	2	3
1.	1/2010(1)	1 171,36	- 0 -
2.	2/2010(3)	2 388,06	- 0 -
3.	3/2010(3)	1 863,57	- 0 -



- Zarządzenie Burmistrza Gminy Wilamowice Nr 72 z dnia 25.10.2006r. dotyczące zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy w Wilamowicach wraz z Załącznikiem nr 2, w którym w części III opisane zostały zasady rachunkowości projektów realizowanych ze środków Unii Europejskiej (refinansowanych),
- zapisy umowy o dofinansowanie Projektu nr WTSL.02.02.00-24-006/08-00, w szczególności zapisy §11 – zobowiązania Partnera Wiodącego w zakresie wyodrębnienia ewidencji księgowej,
- konto 921-92109-6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – rok 2008,
- wyodrębnioną ewidencję księgową związaną z realizowanym Projektem, w zakresie wydatków ujętych w badanych Raportach z postępu realizacji, w tym:
  - konto 080-71 „Termomodernizacja budynku MGOK W-ce” za lata 2008-2010,
  - konta 921-92109 § 6050, 6058, 6059 – „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - Modernizacja MGOK W-ce-Rajeckie Teplice”, za 2009r. i 2010r.,
  - konto 921-92109 § 4178 – „Wynagrodzenia bezosobowe - Modernizacja MGOK W-ce-Rajeckie Teplice” – za rok 2010,
  - konta 921-92109 § 4300, 4308, 4309 – zakup usług pozostałych „Modernizacja MGOK W-ce-Rajeckie Teplice” – rok 2010,
  - konto 133-1-1 – „Rachunek bieżący budżetu w walucie EURO” pod kątem wpływu dofinansowania z EFRR na rachunek Partnera Wiodącego, na podstawie przelewów z dnia 23.03.2010r. w kwocie 995,65 EURO, z dnia 21.09.2010r. w kwocie 2.029,85 EURO, z dnia 31.12.2010r. w kwocie 1.584,03 EURO,
  - konto 130 – „Rachunek bieżący jednostki budżetowej” za rok 2009 i 2010,
- Raport cząstkowy z postępu realizacji projektu za okres od 01.09.2008r. do 30.09.2009r. nr 1/2009(1) sporządzony w dniu 23.10.2009r. przez Partnera Projektu – Miasto Rajeckie Teplice, na kwotę środków przedstawionych do weryfikacji i certyfikacji przez kontrolera krajowego 1.172,44 EURO,
- Certyfikat Potwierdzenia kontroli pierwszego stopnia, wystawiony w dniu 07.01.2010r. dla Partnera Projektu – Miasto Rajeckie Teplice, na kwotę wydatków kwalifikowanych 1.171,36 EURO, w tym dofinansowanie z EFRR w kwocie 995,65 EURO,
- Raport z postępu realizacji projektu nr 1/2010(1) przekazany przez Partnera Wiodącego pismem z dnia 12.02.2010r. do Wspólnego Sekretariatu Technicznego Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 w Krakowie, za okres sprawozdawczy od 01.09.2008r. do 30.09.2009r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 1.171,36 EURO, w tym dofinansowanie ze środków EFRR w kwocie 995,65 EURO (85%),

- Raport częściowy z postępu realizacji projektu za okres od 01.09.2008r. do 30.09.2009r. nr 1/2009(1) sporządzony w dniu 14.01.2010r. przez Partnera Wiodącego – Gminę Wilamowice, na kwotę środków przedstawionych do weryfikacji i certyfikacji przez kontrolera krajowego 2.388,06 EURO, w tym ze środków EFRR 2.029,88 EURO (85%),
- Certyfikat Potwierdzenia kontroli pierwszego stopnia wystawiony przez Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach z dnia 11.02.2010r. dla Partnera Wiodącego – Gminy Wilamowice, na kwotę wydatków kwalifikowanych 2.388,06 EURO, w tym dofinansowanie z EFRR w kwocie 2.029,85 EURO,
- Raport z postępu realizacji projektu nr 2/2010(3) przekazany przez Partnera Wiodącego pismem z dnia 29.07.2010r. do Wspólnego Sekretariatu Technicznego Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 w Krakowie za okres sprawozdawczy od 01.09.2008r. do 30.09.2009r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 2.388,06 EURO, w tym dofinansowanie ze środków EFRR w kwocie 2.029,85 EURO (85%),
- Raport częściowy z postępu realizacji projektu za okres od 01.10.2009r. do 27.01.2010r. nr 1/2010(2) sporządzony w dniu 04.02.2010r. przez Partnera Wiodącego – Gminę Wilamowice, na kwotę środków przedstawionych do weryfikacji i certyfikacji przez kontrolera krajowego 831,05 EURO, w tym ze środków EFRR 706,39 EURO (85%),
- Certyfikat Potwierdzenia kontroli pierwszego stopnia wystawiony przez Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach, w dniu 13.08.2010r. dla Partnera Wiodącego, na kwotę wydatków kwalifikowanych 831,05 EURO, w tym dofinansowanie z EFRR w kwocie 706,39 EURO,
- Raport częściowy z postępu realizacji projektu za okres od 28.01.2010r. do 27.04.2010r. nr 2/2010(3) sporządzony w dniu 24.08.2010r. przez Partnera Wiodącego – Gminę Wilamowice, na kwotę środków przedstawionych do weryfikacji i certyfikacji przez kontrolera krajowego 1.032,52 EURO, w tym ze środków EFRR 877,64 EURO (85%),
- Certyfikat Potwierdzenia kontroli pierwszego stopnia, wystawiony przez Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach w dniu 09.09.2010r. dla Partnera Wiodącego, na kwotę wydatków kwalifikowanych 1.032,52 EURO, w tym dofinansowanie z EFRR w kwocie 877,64 EURO,
- Raport z postępu realizacji projektu nr 3/2010(3) przekazany przez Partnera Wiodącego pismem z dnia 21.09.2010r. do Wspólnego Sekretariatu Technicznego Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 w Krakowie za okres sprawozdawczy od 27.01.2010r. do 26.04.2010r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 1.863,57 EURO, w tym dofinansowanie z EFRR w kwocie 1.584,03 EURO (85%),



- dokumenty wspierające w/w Raporty, pod kątem oznakowania i opisanie, umożliwiającego identyfikację, że dany wydatek odnosi się do badanego Projektu.

*W badanym obszarze czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia, czy:*

- *Beneficjent wyodrębnił ewidencję księgową w sposób zapewniający identyfikację każdej operacji finansowej dotyczącej Projektu,*
- *wszystkie operacje odnoszące się do Projektu są księgowane odrębnie od pozostałych wydatków i wyszczególnione w systemie księgowym,*
- *wielkość wydatków zadeklarowanych w Raportach z postępu realizacji projektu jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami albo innymi równoważnymi dowodami i dowodami zapłaty,*
- *Raporty z postępu realizacji projektu są poprawne i oparte na sprawdzonych i weryfikowalnych dokumentach,*
- *dokumenty księgowe są poprawnie opisane.*

**3. Czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt. C Rozporządzenia Komisji 1828/2006);**

**3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- umowę zlecenie nr 66/2009/Z zawartą w dniu 28.09.2009r. w Wilamowicach pomiędzy Gminą Wilamowice, a Panią Sabiną Nycz na świadczenie usług Koordynatora Projektu zadania pn.: „Modernizacja Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach oraz Wydziału Kultury w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013” w okresie 28.09.2009r. – 31.12.2010r. (68 tygodni x 4 godz. = 272 godziny),
- Rachunki wystawione przez Panią Sabinę Nycz za wykonanie usług Koordynatora Projektu:
  - nr 1 z dnia 30.11.2009 r. na kwotę 912,00 zł,
  - nr 2 z dnia 29.12.2009 r. na kwotę 456,00 zł,
  - nr 3 z dnia 31.01.2010 r. na kwotę 456,00 zł,
  - nr 4 z dnia 01.03.2010 r. na kwotę 456,00 zł,

*30.09.2011.*

*7.11.2011*



- Umowę nr 225/2008/D z dnia 10.10.2008r. zawartą pomiędzy Gminą Wilamowice, a Instytucją Szkoleniową TechMaster Monika Stasica z siedzibą w Żywcu, ul. Kabaty 2 dotyczącą opracowania analizy kosztów i korzyści zgodnie z wytycznymi Programu Operacyjnego Europejska Współpraca Terytorialna – Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013,
- pismo numer 059/2008 z dnia 25.09.2008r. wystawione przez Instytucję Szkoleniową TechMaster skierowane do Burmistrza Gminy Wilamowice dotyczące oferty cenowej na wykonanie Analizy Ekonomiczno – Finansowej w Ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013,
- fakturę VAT Nr 470/10/2008 z dnia 31.10.2008r. wystawioną przez TechMaster Monika Stasica za opracowanie analizy ekonomiczno-finansowej projektu „Modernizacja Ośrodków Kultury w Wilamowicach i w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową” na kwotę brutto 9.760,00 zł,
- umowę nr 192/2009/D zawartą w dniu 10.10.2009r. pomiędzy Gminą Wilamowice, a Panią Moniką Stasicą prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą TechMaster Monika Stasica dotyczącą zarządzania merytorycznego projektem pt. „Modernizacja Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach oraz Wydziału Kultury w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową”,
- faktury VAT wystawione przez firmę TechMaster Monika Stasica, z siedzibą w Żywcu, ul. Kabaty 2 za obsługę merytoryczną projektu pn. „Modernizacja Miejsko-Gminnego Ośrodka kultury w Wilamowicach oraz Wydziału Kultury w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową”:
  - nr FU/153/2009 z dnia 13.11.2009 r. na kwotę brutto 3.050,00 zł,
  - nr FU/183/2009 z dnia 15.12.2009 r. na kwotę brutto 3.050,00 zł,
  - nr FU/15/2010 z dnia 02.02.2010 r. na kwotę brutto 3.050,00 zł
  - nr FU/27/2010 z dnia 03.03.2010 r. na kwotę brutto 3.050,00 zł
  - nr FU/70/2010 z dnia 01.04.2010 r. na kwotę brutto 3.050,00 zł
- Certyfikat – Potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia do raportu nr 1/2009(1) za okres raportowania 01.09.2008r.-30.09.2009r. podpisany w dniu 11.02.2010r. – dla wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta i zcertyfikowanych przez kontrolera w kwocie 2.388,06 EUR,
- Certyfikat – Potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia do raportu nr 1/2010(2) za okres raportowania 01.10.2009r.-27.01.2010r. podpisany w dniu 13.08.2010r. – dla wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta i zcertyfikowanych przez kontrolera w kwocie 831,05 EUR,
- Certyfikat – Potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia do raportu nr 2/2010(3) za okres raportowania 28.01.2010r.-27.04.2010r. podpisany w dniu 09.09.2010r. – dla wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez Beneficjenta i zcertyfikowanych przez kontrolera w kwocie 1.032,52 EUR,
- Raport z postępu realizacji projektu za okres od 01.09.2008r. do 30.09.2009r. numer 2/2010(3),
- Raport z postępu realizacji projektu za okres 27.01.2010r. do 26.04.2010r. numer 3/2010(3),

- przelew z dnia 17.11.2008r. na rzecz firmy TechMaster z Żywca na kwotę 9.760, 00 zł za fakturę nr 470/10/2008,
- wyciąg z rachunku bankowego z dnia 30.12.2009r. zawierający potwierdzenie zapłaty na rzecz firmy TechMaster zobowiązania w kwocie 6.100,00 zł za faktury nr 153,183/2009 oraz wypłaty dla Pani Sabiny Nycz kwoty 384,96 zł za rachunek nr 2,
- wyciąg z rachunku bankowego z dnia 23.02.2010r. zawierający potwierdzenie zapłaty dla Pani Sabiny Nycz kwoty 384,96 zł za rachunek nr 3,
- wyciąg z rachunku bankowego zawierający potwierdzenie zapłaty na rzecz firmy TechMaster zobowiązania w kwocie 3.050,00 zł z tytułu faktury FU/27/2010 oraz wypłaty dla Pani Sabiny Nycz kwoty 384,96 zł za rachunek nr 4,
- wyciąg z rachunku bankowego z dnia 15.02.2010r. zawierający potwierdzenie zapłaty na rzecz firmy TechMaster kwoty 3.050,00 zł z tytułu faktury nr FU/15/2010,
- wyciąg z rachunku bankowego z dnia 16.04.2010r. zawierający potwierdzenie zapłaty na rzecz firmy TechMaster kwoty 3.050,00 zł z tytułu faktury nr FU/70/2010,
- wyciąg z rachunku bankowego z dnia 15.12.2009r. zawierający potwierdzenie wypłaty dla Pani Sabiny Nycz należności wynikającej z rachunku nr 1 w kwocie 768,92 zł,
- wyciąg z rachunku bankowego nr 254/2009 z dnia 30.12.2009r. zawierający potwierdzenie zapłaty na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Drugiego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej składek oraz podatku z tytułu wypłaty Pani Sabinie Nycz wynagrodzenia wynikającego z rachunku nr 1 i 2
- wyciąg z rachunku bankowego nr 043/2010 z dnia 03.03.2010r., potwierdzający dokonanie płatności na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych m.in. składek od wynagrodzenia wypłaconego Pani Sabinie Nycz wynikającego z rachunku nr 3,
- wyciąg z rachunku bankowego nr 054/2010 z dnia 18.03.2010r. potwierdzający zapłatę podatku od wynagrodzenia wypłaconego Pani Sabinie Nycz należności z rachunku nr 3,
- wyciąg z rachunku bankowego nr 1 z dnia 01.04.2010r., potwierdzający dokonanie płatności na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych m.in. składek od wynagrodzenia wypłaconego Pani Sabinie Nycz wynikającego z rachunku nr 4,
- wyciąg z rachunku bankowego nr 054/2010 z dnia 18.03.2010r. potwierdzający zapłatę podatku od wynagrodzenia wypłaconego Pani Sabinie Nycz należności z rachunku nr 4.

*W badanym obszarze czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia, czy:*

- *wydatki poniesione przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi,*
- *podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu,*

*Święto wach.*



- poniesione wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta we wniosku o płatność tylko jeden raz.

### 3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację związaną z wyłonieniem wykonawców usług na:

- *opracowanie analizy ekonomiczno-finansowej* w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013, w tym:
  - ofertę firmy TechMaster z dnia 25.09.2008r. na kwotę netto 8.000,00 zł (brutto 9.760,00 zł),
  - umowę nr 225/2008/D z dnia 10.10.2008r. zawartą pomiędzy Gminą Wilamowice, a Instytucją Szkoleniową TechMaster Monika Stasica z Żywca na kwotę brutto 9.760,00 zł,
  - Protokół zdawczo-odbiorczy przekazania dokumentacji związanej z opracowaniem analizy kosztów i korzyści z dnia 28.10.2008r.,
- *zarządzanie merytoryczne Projektem* p.n. „Modernizacja Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach oraz Wydziału Kultury w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową”, w tym:
  - Zarządzenie Nr 64/2009 z dnia 07.09.2009r. Burmistrza Gminy Wilamowice w/s powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia postępowania publicznego o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na zarządzanie merytoryczne projektem p.t. „Modernizacja Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach oraz Wydziału Kultury w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową”,
  - notatkę sporządzoną w dniu 07.09.2009r. przez Członków Komisji Przetargowej na okoliczność ustalenia wartości zamówienia na zarządzanie merytoryczne Projektem w kwocie 25.000,00 zł. Wartość zamówienia ustalono po przeanalizowaniu kilku rozstrzygniętych postępowań przetargowych dotyczących podobnych zamówień,
  - ogłoszenie o wszczęciu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na zarządzanie merytoryczne Projektem, zamieszczone na stronie internetowej, tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz przesłane na portal Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 07.09.2009r. oraz Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia,
  - oświadczenia Członków Komisji Przetargowej oraz Burmistrza Gminy Wilamowice o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania,
  - ofertę Nr 1 złożoną przez Agencję Rozwoju Lokalnego AGROTUR S.A., Krupski Młyn, na kwotę netto 52.000,00 zł,



- ofertę Nr 2 złożoną przez firmę TechMaster Monika Stasica, Żywiec, na kwotę netto 32.000,00 zł,
- ofertę Nr 3 złożoną przez firmę Collect Consulting sp. z o.o., Katowice, na kwotę netto 59.000,00 zł,
- Protokół z otwarcia ofert sporządzony w dniu 16.09.2009r.,
- ogłoszenia o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone w dniu 25.09.2009r. na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz przesłane do firm, które złożyły oferty,
- umowę nr 192/2009/D zawartą w dniu 10.10.2009r. pomiędzy Gminą Wilamowice, a Panią Moniką Stasicą prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą TechMaster Monika Stasica, Żywiec, ul. Kabaty 2, na zarządzanie merytoryczne Projektem,
- ogłoszenie nr 377010 – 2009 o udzieleniu zamówienia zamieszczone na portalu Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 28.10.2009r.;
- *Koordynatora Projektu*, w tym:
  - umowę zlecenie nr 66/2009/Z z dnia 28.09.2009r. zawartą pomiędzy Gminą Wilamowice, a Panią Sabiną Nycz.

*W badanym obszarze czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia, czy wybór najkorzystniejszej oferty przeprowadzony został w sposób przejrzysty i z zachowaniem konkurencyjności.*

### **3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013 – w części „Zgodność z politykami UE” – środowisko naturalne,
- Zaświadczenie Organu Odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 nr RDOŚ-24-PN/6640/20/09/PS z dnia 12.01.2009r.

*W badanym obszarze czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia, czy wydatki zostały poniesione zgodnie z krajowymi i wspólnotowymi wymogami w zakresie ochrony środowiska.*

### *3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.*

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto Wniosek o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013 – w części „Zgodność z politykami UE” – pomoc publiczna.

*Czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia, czy Projekt jest zgodny z zasadami udzielania pomocy publicznej.*

### *3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.*

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013 – w części „Promocja projektu”,
- Umowę o dofinansowanie Projektu nr WTSL.02.02.00-24-006/08-00 - §9 „Informacja i promocja”,
- Raport końcowy nr 3/2011(7) z postępu realizacji projektu – część rzeczowa,
- tablice pamiątkowe, naklejki umieszczone na zakupionym sprzęcie, dokumentację związaną z prowadzeniem działań promocyjnych.

*W badanym obszarze czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia, czy:*

- *Projekt jest zgodny z zasadami informacji i promocji,*
- *we wniosku o dofinansowanie umieszczono informacje dotyczące celów, grup docelowych w kwestiach dotyczących informacji i promocji, działań oraz zestawu mierzalnych wskaźników oraz, czy informacje te zostały ujęte w Raporcie z postępu realizacji projektu,*
- *dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne odnoszące się do realizowanego Projektu zostały właściwie oznakowane,*
- *strona internetowa dotycząca Projektu zawiera wymagane informacje.*

*Ponadto dokonano oględzin zrealizowanego Projektu.*

*Świerczek*

*Blęka*

*3.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.*

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto wniosek o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013 – w części „Zgodność z politykami UE” – wyrównywanie szans oraz rozwój społeczeństwa informacyjnego.

*Czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia, czy Projekt jest zgodny z zasadami eliminowania nierówności oraz promocji równości kobiet i mężczyzn.*

**4. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006).**

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- wielkość dofinansowania wnioskowaną i otrzymaną ze Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Krakowie – jednostki powołanej przez Instytucję Zarządzającą w celu wsparcia jednostek wdrażających Program,
- wyciągi z rachunku bankowego pod kątem daty wpływu środków z dofinansowania dotyczących badanych Raportów z postępu realizacji projektu,
- zapisy umowy partnerskiej - § 7 „Budżet i płatności”, w zakresie przekazania środków przez Partnera Wiodącego na rzecz Partnera Projektu,
- konto 133-1-1 – „Rachunek bieżący budżetu w walucie EURO” pod kątem wpływu dofinansowania z EFRR na rachunek Partnera Wiodącego,
- przelew kwoty 995,65 EURO w dniu 20.05.2010r. na konto Partnera Projektu dokonany na podstawie zawartej umowy partnerskiej.

*W badanym obszarze czynności audytowe dotyczyły sprawdzenia czy płatność wypłacona Partnerowi Wiodącemu jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Wspólny Sekretariat Techniczny w Krakowie.*



## II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (*art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006*) ustalono, że:

Projekt pod nazwą „Modernizacja Ośrodków Kultury w Wilamowicach i w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową” realizowany przez Gminę Wilamowice oraz Miasto Rajeckie Teplice wdrażany jest w ramach Osi Priorytetowej II „Rozwój społeczno-gospodarczy”, Temat 2 „Ochrona dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego” Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013.

Przedsięwzięcie polega na wykonaniu termomodernizacji budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach, prac remontowych wewnątrz budynku, adaptacji garderoby dla Zespołu Regionalnego, zakupie mebli dla sali audiowizualnej oraz zakupie akordeonów. Miasto Rajeckie Teplice przeprowadzi inwestycję polegającą na wyposażeniu sali konferencyjnej zakupując sprzęt do prezentacji multimedialnej, laptop, ekran oraz zamontuje klimatyzację.

Na szczeblu krajowym Projekt zgodny jest ze Strategią Rozwoju Kraju 2007-2015, Narodowymi Strategicznymi Ramami Odniesienia 2007-2013, Narodową Strategią Rozwoju Kultury na lata 2004-2013. Natomiast na szczeblu regionalnym zgodny jest ze Strategią Rozwoju Województwa Śląskiego na lata 2000-2020, na szczeblu lokalnym zbieżny jest z polityką lokalną Gminy Wilamowice zawartą w Strategii Rozwoju Gminy Wilamowice do roku 2015.

Partnerem Wiodącym Projektu jest Gmina Wilamowice, położona w województwie śląskim, Podregion Bielsko-Bialski, natomiast Partnerem Projektu jest Miasto Rajeckie Teplice, położone w Środkowej Słowacji, Kraj Żyliński.

Współpraca Partnerów w ramach Projektu obejmuje: wspólne przygotowanie projektu, wspólną realizację, wspólny personel oraz wspólne finansowanie.

Projekt adresowany jest do mieszkańców Rajeckich Teplíc, Gminy Wilamowice, stowarzyszeń, klubów, kół zainteresowań, zespołów artystycznych działających na rzecz rozwoju i upowszechniania kultury, turystów i kuracjuszy przyjeżdżających do Wilamowic i Rajeckich Teplíc, pracowników samorządów i instytucji reprezentujących partnerów.

Nadzór nad inwestycją sprawują: Koordynator Projektu - pracownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach posiadający wiedzę i doświadczenie niezbędne do prawidłowego zarządzania projektami inwestycyjnymi, w tym projektami współfinansowanymi ze środków funduszy strukturalnych oraz firma zewnętrzna, która odpowiadać będzie za kwestie związane z organizacją procedur przetargowych, monitoringiem i rozliczeniem przedsięwzięcia.

Koszty kwalifikowane określone we wniosku aplikacyjnym zostały oszacowane przez każdego z Partnerów w taki sposób, aby umożliwiły realizację zaplanowanych w Projekcie działań. Dane liczbowe przypisane zostały poszczególnym liniom budżetowym.

Koszty utrzymania i funkcjonowania majątku powstałego w ramach przedsięwzięcia pokrywane będą ze środków Gminy Wilamowice. W uchwalanym co roku budżecie, przewidywane będą kwoty na wydatki związane z kulturą. Gmina, ma na uwadze możliwość zwrotu dofinansowania w przypadku, gdy w okresie 5 lat od zakończenia inwestycji, jej efekty i przeznaczenie ulegną znacznej modyfikacji.

Projekt wpisuje się w cele Strategii Lizbońskiej w zakresie podnoszenia atrakcyjności inwestycyjnej pogranicza polsko-słowackiego oraz w Strategię Geteborską, gdyż prowadzony będzie z poszanowaniem środowiska naturalnego.

W dniu 22.07.2009r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, a Gminą Wilamowice podpisana została umowa o dofinansowanie Projektu, zgodnie z którą wkład Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w finansowaniu Projektu nie przekracza 85% kwoty całkowitych kosztów kwalifikowanych.

Na podstawie Aneksu do umowy z dnia 27.07.2009r. ustalono, że realizacja Projektu obejmuje okres od 01.09.2008r. do 31.01.2011r.

Umowa określa w szczególności: jej przedmiot, budżet projektu, okres realizacji, zakres odpowiedzialności Partnera Wiodącego, raportowanie i płatności, odzyskiwanie środków, kontrolę i audyt, informację i promocję, prawa własności, zobowiązania Partnera Wiodącego.

W dniu 24.09.2009r. pomiędzy Partnerami Projektu zawarta została umowa partnerska, określająca: działania oraz obowiązki każdego z partnerów, budżet, zarządzanie finansami, odpowiedzialność finansową partnerów, uregulowania dotyczące zwrotu środków, rozwiązywanie konfliktów pomiędzy partnerami, wymogi dotyczące działań informacyjnych i promocyjnych.



W zakresie weryfikacji postępu rzeczowego, wykazanego w badanych Raportach z postępu realizacji projektu, stwierdzono, że:

Raport nr 1/2010(1) dotyczy wydatków kwalifikowanych zrealizowanych przez Partnera Projektu, natomiast Raport nr 2/2010(3) wydatków kwalifikowanych poniesionych przez Partnera Wiodącego. Obejmują one okres sprawozdawczy od 01.09.2008r. do 30.09.2009r.

W w/w okresie, zarówno po stronie polskiej jak i słowackiej, zrealizowano działania związane z opracowaniem dokumentacji konkursowej. Ponadto u Partnera Wiodącego w miesiącu wrześniu 2009r. ogłoszono i rozstrzygnięto przetarg na zarządzanie merytoryczne Projektem. Również we wrześniu wybrano Koordynatora Projektu, z którym zawarto umowę. Na tym etapie nie przeprowadzono jeszcze żadnych działań inwestycyjnych.

Zakładany we wniosku o dofinansowanie etap I „Przygotowanie projektu” – został zrealizowany w 100%, natomiast etap II „Procedury przetargowe” – zrealizowano w 50%.

Raport z postępu realizacji projektu nr 3/2010(3) obejmuje okres sprawozdawczy od 27.01.2010r. do 26.04.2010r. i dotyczy wydatków kwalifikowanych poniesionych przez Partnera Wiodącego związanych z przeprowadzeniem procedur przetargowych – wybrano wykonawcę robót, z którym w dniu 07.04.2010r. podpisano umowę.

Zakładane wskaźniki produktu dotyczące sporządzenia dokumentacji aplikacyjnej oraz dokumentacji przetargowej zrealizowane zostały w okresie sprawozdawczym w 100%.

Na podstawie Raportu końcowego z postępu realizacji projektu stwierdzono, że:

- po stronie Partnera Wiodącego zostały zakończone prace modernizacyjne i remontowe budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach obejmujące: wymianę pokrycia dachowego, wymianę stolarki okiennej, ocieplenie budynku, elewację zewnętrzną oraz wykonanie instalacji wewnętrznych – elektrycznej oraz wodno-kanalizacyjnej.

Obiekt został oddany do użytku w dniu 15.12.2010r. Zakupione zostały meble oraz akordeony do garderoby Regionalnego Zespołu oraz wyposażenie sali audiowizualnej.

Trwa rozliczanie finansowe Projektu;

- po stronie Partnera Projektu – dokonano podsumowania i rozliczenia całego Projektu.



- 2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta (*art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006*) ustalono, że:

W oparciu o Raporty częściowe zatwierdzane przez poszczególnych kontrolerów i wydane przez nich Certyfikaty, Partner Wiodący sporządza zbiorcze Raporty z postępu realizacji i przekazuje je do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Krakowie celem otrzymania dofinansowania.

Wielkość wydatków zadeklarowanych, w badanych Raportach, wynika z zestawień wydatków kwalifikowanych sporządzonych w oparciu o rachunki, faktury, przelewy, w podziale na numer kategorii budżetowej, zrealizowane w okresie od 01.09.2008r. do 26.04.2010r.

Gmina Wilamowice ewidencję księgową związaną z badanym Projektem wyodrębniła od dnia 22.07.2009r., tj. od dnia podpisania umowy o dofinansowanie z Ministrem Rozwoju Regionalnego (Instytucją Zarządzającą).

Wydatki wynikające z badanych Raportów zostały ujęte przez Partnera Wiodącego na wyodrębnionych kontach klasyfikacji budżetowej: w dziale 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” - rozdziale 92109 – „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” oraz na koncie 080-71 „Termomodernizacja budynku MGOK W-ce”, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnego wydatku związanego z Projektem.

Rachunki oraz faktury zawierają opis w zakresie: numeru umowy o dofinansowanie Projektu, nazwy Projektu i numeru, kategorii linii budżetowej, informacji o poprawności rachunkowej, formalnej i merytorycznej, zastosowanego trybu ustawy Prawo zamówień publicznych.

W przypadku rachunków wystawionych za usługę Koordynatora Projektu dołączone do nich zostały „Miesięczne karty czasu pracy pracownika zatrudnionego w ramach Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007 – 2013”, z wyszczególnieniem: okresu którego usługa dotyczyła, nazwy Beneficjenta, tytułu Projektu, numeru umowy, nazwiska i stanowiska, wykonanych w danym okresie zadań oraz godzin.

Wykazane wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym – zapłaty dokonywane były przelewami z konta bankowego, wyodrębnionego do obsługi realizowanego Projektu.

*S. Wilamowice*

- 3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (*art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006*) ustalono, że:

- 3.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

Firma TechMaster w dniu 31.10.2008r. wystawiła fakturę VAT nr 470/10/2008 na kwotę brutto 9.760,00 zł (w tym wartość netto 8.000,00 zł, VAT – 1.760,00 zł), za opracowanie analizy kosztów i korzyści zgodnie z wytycznymi Programu Operacyjnego Europejska Współpraca Terytorialna – Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka. Powyższa faktura wystawiona została w związku z umową zawartą w dniu 10.10.2008r. pomiędzy Gminą Wilamowice, a Instytucją Szkoleniową TechMaster Monika Stasica.

Zobowiązanie wynikające z powyższej faktury zostało zapłacone w dniu 17.11.2008r.

Wydatek na opracowanie analizy kosztów i korzyści poniesiony został w okresie realizacji projektu.

W § 4 pkt 1 umowy o dofinansowanie projektu podano, że Projekt realizowany będzie w okresie od 01.09.2008r. do 31.12.2010r. Koszty poniesione na sporządzenie analizy zaliczone zostały do kategorii wydatków/linia budżetowa - 6 „Koszty przygotowawcze”.

Wydatki dotyczące tej faktury zadeklarowano w Raporcie częściowym z postępu realizacji projektu nr 1/2009(1) oraz Raporcie z postępu realizacji projektu nr 2/2010(3) (oba Raporty dotyczą okresu od 01.09.2008r. do 30.09.2009r.).

Certyfikat kontroli pierwszego stopnia wystawiony został w dniu 11.02.2010r. W Certyfikacie potwierdzono kwalifikowalność wydatku na opracowanie analizy ekonomiczno finansowej Projektu. Wartość kwalifikowalna równa jest wartości brutto faktury.

Po przeliczeniu na EURO, wg kursu 4,087, wydatki kwalifikowalne podlegające dofinansowaniu wynoszą brutto 2.388,06 EURO. Kwota dofinansowania wykazana w Certyfikacie wynosi 2.029,85 zł.

Analiza ekonomiczno finansowa stanowi załącznik do wniosku o dofinansowanie złożonym w Wspólnym Sekretariacie Technicznym w dniu 30.10.2008r.

Kwota na wydatki przygotowawcze nie przekracza 5% wartości Projektu.

W dniu 10.10.2009r. Gmina Wilamowice po przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zawarła z firmą TechMaster Monika Stasica z siedzibą w Żywcu umowę nr 192/2009/D na zarządzanie merytoryczne przedmiotowym Projektem.

W Raportach objętych kontrolą rozliczone zostały niżej wymienione faktury za zarządzanie Projektem:

*Świerch.*

*określenie*



- w Raporcie cząstkowym z postępu realizacji projektu nr 1/2010(2) ujęte zostały faktury nr FU/153/2009 i nr FU/183/2009,

- w Raporcie z postępu realizacji projektu nr 3/2010(3) ujęte zostały faktury nr FU/15/2010, nr FU/27/2010 i nr FU/70/2010.

Wszystkie wyżej opisane faktury opiewały na kwotę 3.050,00 zł brutto (w tym wartość netto 2.500,00 zł, podatek VAT - 550,00 zł).

Jako wartość kwalifikowalną z każdej faktury w Raportach objętych badaniem Beneficjent wykazał kwotę brutto 1.030,00 zł (w tym wartość netto 844,26 zł, VAT - 185,74 zł).

Pozostałą kwotę wynikającą z poszczególnych faktur w wysokości 2.020,00 zł Beneficjent nie zaliczył do wydatków kwalifikowalnych, gdyż zostały sfinansowane środkami własnymi Gminy.

W poniższej tabeli zestawiono kwoty kwalifikowalne wynikające z poszczególnych faktur w przeliczeniu na EURO.

Numer faktury	Wartość kwalifikowalna brutto w PLN	Kurs przeliczeniowy	Wartość kwalifikowalna brutto w EURO
FU/153/2009	1030,00	4,1249	249,70
FU/183/2009	1030,00	4,1249	249,70
FU/15/2010	1030,00	3,8759	265,74
FU/27/2010	1030,00	3,8759	265,74
FU/70/2010	1030,00	3,8759	265,74

Wydatki na obsługę merytoryczną Projektu Gmina zaliczyła do kategorii wydatków/linia budżetowa – 1.2 Personel zewnętrzny.

Podatek od towarów i usług ujęty we wszystkich fakturach wystawionych przez firmę TechMaster zaliczony został do wydatków kwalifikowalnych, ponieważ Gmina Wilamowice nie ma możliwości jego odzyskania. Do wniosku o dofinansowanie złożone zostało oświadczenie, że Gmina Wilamowice jest płatnikiem VAT i w zakresie realizacji Projektu VAT nie podlega zwrotowi, natomiast miasto Rajeckie Teplice nie jest płatnikiem VAT i w zakresie realizacji Projektu VAT również nie podlega zwrotowi.

W Raportach objętych badaniem Beneficjent rozliczył cztery rachunki wystawione przez Panią Sabinę Nycz za świadczenie usług Koordynatora Projektu zgodnie z umową zlecenie nr 66/2009/Z z dnia 28.09.2009r.

Kwalifikowalność wydatków poniesionych na podstawie rachunków nr 1 i 2 potwierdzona została w Certyfikacie kontroli pierwszego stopnia podpisanym w dniu 13.08.2010r., natomiast kwalifikowalność rachunków nr 3 i 4 potwierdza Certyfikat podpisany w dniu 09.09.2010r.

Rachunek nr 1 wystawiony został w dniu 30.11.2009r. Dotyczył okresu od 01.10.2009r. do 30.11.2009r. i opiewał na kwotę 912,00 zł (32 godz. x 28,50 zł/godz.).

*S. Nycz*



Do rachunku dołączone zostały dwie miesięczne karty czasu pracy pracownika zatrudnionego w ramach Projektu z EFRR w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 za miesiące październik i listopad 2009r. Zgodnie z kartami w obu miesiącach Pani Nycz przepracowała po 16 godzin na rzecz Projektu.

Rachunek nr 2 wystawiony został w dniu 29.12.2009r. na kwotę 459,00 zł (16 godz. x 28,50 zł/godz.) i dotyczył miesiąca grudnia 2009r. Do rachunku dołączono kartę czasu pracy pracownika, z której wynikało że na pracę związaną z Projektem usługodawca przeznaczył 16 godz.

Za pracę wykonaną w miesiącu styczniu 2010r. wystawiony został rachunek nr 3 o wartości 456,00 zł (16 godz. x 28,50 zł/godz.). Z załączonej do rachunku karty czasu pracy wynika, że na rzecz Projektu Pani Nycz przepracowała 16 godzin.

Za miesiąc luty 2010r. wystawiony został rachunek nr 4 na kwotę 456,00 zł (16 godz. x 28,50 zł/godz.), karta pracy dołączona do rachunku potwierdzała wykonanie 16 godzin pracy. Wszystkie karty pracy, o których wspomniano wyżej zawierały następujące dane:

- okres którego dotyczy karta czasu pracy pracownika,
- nazwę Beneficjenta,
- tytuł Projektu,
- numer umowy o dofinansowanie i numer Projektu,
- imię i nazwisko osoby wykonującej usługę,
- zadania wykonane przez pracownika z podaniem daty wykonania prac, rodzaju wykonanych prac oraz liczby godzin przeznaczonych na ich wykonanie,
- sumy przepracowanych godzin w miesiącu,
- podpis pracownika,
- potwierdzenie wykonania prac zgodnie z przedstawioną specyfikacją wraz z datą i podpisem osoby potwierdzającej.

Wydatki na wykonanie usług Koordynatora Projektu zaliczone zostały do kategorii wydatków/linia budżetowa 1.1 Personel.

Jako wydatki kwalifikowalne za usługi Koordynatora Projektu uznane zostały wartości brutto wynikające z rachunków. Pani Nycz wypłacone zostało wynagrodzenie netto po potrąceniu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz składki na ubezpieczenia społeczne. Zaliczki na podatek dochodowy oraz składki na ubezpieczenia Urząd Gminy odprowadził odpowiednio do II US w Bielsku-Białej oraz do ZUS. Reasumując należy stwierdzić, że wydatki na usługę Koordynatora projektu zostały poniesione.

W tabeli zestawiono wydatki brutto związane z w/w rachunkami zaliczone do wydatków kwalifikowanych:

*S. Surówka*

*[Signature]*

Numer rachunku	Wartość kwalifikowalna brutto w PLN	Kurs przeliczeniowy	Wartość kwalifikowalna brutto w EURO
1	912,00	4,1249	221,10
2	456,00	4,1249	110,55
3	456,00	3,8759	117,65
4	456,00	3,8759	117,65

Stawka godzinowa za wykonanie prac Koordynatora Projektu w wysokości 28,50 zł brutto, została określona na podstawie stawek stosowanych przy podpisywaniu podobnych umów zlecenia w Gminie Wilamowice.

**3.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:**

Wydatki wykazane w badanych Raportach z postępu realizacji projektu dotyczące opracowania analizy kosztów i korzyści oraz zarządzania merytorycznego Projektem, zostały poniesione na podstawie umów, których wartość nie przekraczała kwoty 14.000 EURO.

Wydatki Koordynatora Projektu dotyczą pracownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach, który wskazany został na etapie złożenia wniosku o dofinansowanie Projektu.

W dniu 10.10.2008r., pomiędzy Gminą Wilamowice, a Instytucją Szkoleniową TechMaster z Żywca zawarta została umowa na opracowanie analizy kosztów i korzyści w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013 na kwotę 9.760,00 zł brutto, z terminem realizacji do dnia 28.10.2008r.

W dniu 28.10.2008r. został spisany Protokół zdawczo – odbiorczy, w którym zawarto informacje, że dostarczone opracowanie jest zgodne z zawartą umową oraz wytycznymi programu.

Nadzór merytoryczny nad prawidłową realizacją Projektu sprawowany jest przez firmę TechMaster z Żywca, z którą po przeprowadzeniu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, zawarto umowę nr 192/2009/D.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 07.09.2009r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie rozpoznania rynku w zakresie podobnych zamówień na kwotę 25.000,00 zł, tj. 6.448,12 EURO, co udokumentowano w notatce spisanej przez członków Komisji Przetargowej oraz w protokole

*Ściwaach.*

*WZ*



postępowania o udzielenie zamówienia o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Do upływu terminu składania ofert, tj. do dnia 16.09.2009r., wpłynęły 3 oferty, które zostały poddane ocenie. Wybrano ofertę złożoną przez firmę TechMaster Monika Stasica z Żywca, która przedstawiła najkorzystniejszą cenowo ofertę.

Ogłoszenie o wyborze oferty zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego oraz przesłane do uczestników postępowania.

W dniu 10.10.2009r. podpisana została umowa pomiędzy Gminą Wilamowice, a Panią Moniką Stasicą prowadzącą firmę TechMaster z siedzibą w Żywcu, zgodnie z którą zlecone zostało zarządzanie merytoryczne projektem pt. „Modernizacja Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach oraz Wydziału Kultury w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową”.

Okres obowiązywania umowy ustalony został do dnia od 31.10.2010r. z wynagrodzeniem w kwocie 39.650,00 złotych (brutto) płatne w 13 miesięcznych ratach.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone zostało na portalu Urzędu Zamówień Publicznych.

Do w/w umowy nie zawarto aneksu wydłużającego okres zarządzania merytorycznego Projektem.

Na świadczenie usługi Koordynatora Projektu pod nazwą „Modernizacja Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach oraz Wydziału Kultury w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową” realizowanego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013 pomiędzy Gminą Wilamowice, a Panią Sabiną Nycz zawarta została umowa – zlecenie nr 66/2009/Z.

Okres obowiązywania umowy ustalony został od 28.09.2009r. do 31.12.2010r., z wynagrodzeniem w wysokości 28,50 zł za 1 godzinę brutto x ilość godzin przepracowanych w miesiącu.

Do w/w umowy nie zawarto aneksu wydłużającego okres świadczenia usług Koordynatora Projektu.

**3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:**

Projekt ma pozytywny wpływ na środowisko, gdyż przeprowadzenie termomodernizacji budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach wpłynie na zmniejszenie zużycia gazu służącego do ogrzania budynku poprzez ograniczenie wydobycia surowców naturalnych, jakim jest gaz oraz ograniczenie emisji gazów szkodliwych dla środowiska, powstałych w wyniku spalania paliwa gazowego.



Przedmiotowe przedsięwzięcie nie jest objęte zakresem Dyrektywy OOS.

W związku z powyższym, Gmina Wilamowice przedstawiła Zaświadczenie Organu Odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 - Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Katowicach, który po zbadaniu wniosku dotyczącego Projektu „Modernizacja Ośrodków Kultury w Wilamowicach i w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową” zlokalizowanego w Wilamowicach oświadczył, że Projekt nie wywrze istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000. W uzasadnieniu podano, że zarówno w fazie budowy jak i eksploatacji nie będzie on negatywnie wpływał na Obszar Specjalnej Ochrony Ptaków NATURA 2000 „Stawy w Brzeczczach” oraz inne wyznaczone i proponowane obszary NATURA 2000 ujęte na listach rządowych i na Shadow List.

**3.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:**

Partner Wiodący składając wniosek aplikacyjny oświadczył, że Projekt realizowany będzie zgodnie z zasadami udzielania pomocy publicznej.

Przedmiotowy Projekt spełnia trzy z czterech warunków wymienionych w art. 87 ust.1 Traktatu Ustanawiającego Wspólnotę Europejską (TWE). Działalność Beneficjenta prowadzona w infrastrukturze powstałej w wyniku realizacji Projektu nie zakłóca konkurencji oraz nie wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi UE. Działalność prowadzona w wyniku powstałej inwestycji ma za zadanie wspieranie się wzajemnie pod kątem dbałości o dziedzictwo kulturowe.

Całość zadań realizowanych w ramach przedsięwzięcia dotyczy placówki kulturalnej – Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach – realizującego zadania w zakresie „kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami” nałożonych Gminie Wilamowice.

W związku z tym, iż przedmiotowy Projekt nie spełnia jednego z warunków zaistnienia pomocy publicznej, dotyczącego konkurencji, a także bezpośrednim Beneficjentem jest Jednostka Samorządu Terytorialnego, dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego nie stanowi pomocy publicznej.

**3.5 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, ustalono, że:**

We wniosku o dofinansowanie zaplanowano następujące działania promocyjne:

- wykonanie tablic pamiątkowych na zmodernizowanym budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach oraz sali konferencyjnej,
- wykonanie plakatów i zaproszeń,

*Świątek*

- naklejenie etykietek na zakupionym sprzęcie,
- zamieszczenie ogłoszeń w prasie,
- zorganizowanie, na zakończenie inwestycji – u Partnera Wiodącego konferencji pn. „Uroczyste otwarcie Domu Kultury w Wilamowicach po jej modernizacji”, u Partnera Projektu – konferencji „Poznajmy się lepiej”.

W wyniku dokonanych oględzin dokumentów promocyjnych, wytworzonych w związku z realizacją Projektu pod nazwą „Modernizacja Ośrodków Kultury w Wilamowicach i w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową”, stwierdzono, że: plakaty, zaproszenia, ogłoszenia w prasie, strona internetowa Gminy Wilamowice, zawierają zestaw znaków graficznych Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 oraz Unii Europejskiej, a także opis „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach PO WT PL-SK 2007-2013”.

Ponadto wszelka korespondencja prowadzona w ramach Projektu została opatrzona stosownymi informacjami o współfinansowaniu środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej.

Zakupiony sprzęt został oklejony, a na ścianie zewnętrznej budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach umieszczono tablicę pamiątkową z wymaganymi informacjami.

W ramach promocji przedsięwzięcia zorganizowano dwie imprezy:

- „Uroczyste otwarcie Domu Kultury w Wilamowicach po modernizacji” – impreza zorganizowana przez Gminę Wilamowice w dniu 26.01.2011r.,
- „Poznajmy się lepiej” w ramach corocznej imprezy Festiwalu Święta Lata organizowanej przez Miasto Rajeckie Teplice w dniach 24-25.07.2010r.

Informacje o przeprowadzonych działaniach promocyjnych ujęte zostały w Raporcie końcowym z postępu w realizacji projektu.

*3.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:*

Projekt ma neutralny wpływ na wyrównywanie szans, gdyż zakłada równy dostęp do powstałej infrastruktury oraz uczestnictwa w imprezach promujących przedsięwzięcie. Nie jest ściśle ukierunkowany na konkretną grupę osób.



- 4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

Partner Wiodący wnioskuje o refundację poniesionych wydatków kwalifikowanych na podstawie Raportu z postępu realizacji projektu, który składany jest do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w Krakowie wraz z Certyfikatem potwierdzającym kwalifikowalność wszystkich wydatków w danym okresie sprawozdawczym, który wystawiany jest przez niezależnych kontrolerów krajowych.

Dofinansowanie przekazywane jest na konto Partnera Wiodącego w EURO.

Informacja o zatwierdzeniu wydatków ujętych w Raporcie przekazywana jest przez Wspólny Sekretariat Techniczny do Partnera Wiodącego drogą e-mailową.

Dokonane przez Instytucję Zarządzającą płatności wynikają z kwot ujętych w Raportach z postępu realizacji projektu oraz Certyfikatów potwierdzających kwalifikowalność wydatków.

Gmina Wilamowice kwotę 995,65 EURO wynikającą z zatwierdzonego Raportu z postępu realizacji projektu nr 1/2010(1) przekazała na konto Partnera Projektu w dniu 20.05.2010r.

W/w kwota wpłynęła na wyodrębniony rachunek bankowy Partnera Wiodącego przelewem w dniu 23.03.2010r.

### III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach .

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Partnera Wiodącego – Gminy Wilamowice.

*zawartość.*



Wykaz załączników:

- Nr 1 – Protokół z oględzin,
- Nr 2 – Oświadczenie Sekretarza Gminy Wilamowice dotyczące przeprowadzenia rozeznania rynku w zakresie wyboru wykonawcy na opracowanie analizy kosztów i korzyści dla badanego Projektu,
- Nr 3 – Oświadczenie Burmistrza Gminy Wilamowice dotyczące przekazania środków finansowych dla Partnera Projektu,
- Nr 4 – Oświadczenie Burmistrza Gminy dotyczące ujęcia wydatków dotyczących Koordynatora Projektu w kategorii budżetowej „Personel”,
- Nr 5 – Oświadczenie Burmistrza Gminy Wilamowice dotyczące przyjętej stawki godzinowej Koordynatora Projektu,
- Nr 6 – Oświadczenie Koordynatora Projektu, iż informacje dotyczące zrefundowania kwoty wynikającej z Raportów otrzymywane były drogą mailową.

**BURMISTRZ**  
*mgr Marian Trelo*

**GMINA WILAMOWICE**  
ul. Rynek 1  
**43-330 WILAMOWICE**  
tel.33 8129430 fax.33 8129431  
NIP 9372638755 REGON 072182321

**INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ**  
*Świerczek*  
**Ślawomir Świerczek**

*Figornel Aliye*  
*Aliye*

*Gabineta Aliye*

## Załącznik nr 1

Wilamowice, dnia 27.06.2011 r.

## PROTOKÓŁ OGŁĘDZIN

sporządzony w dniu 27.06.2011 r. przez upoważnionych pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Katowicach:

- Sławomira Świerczek – inspektora kontroli skarbowej,
- Adama Copije – starszego komisarza skarbowego,
- 

którzy w oparciu o przepisy art. 172 § 2 pkt 3, art. 181, art. 286 § 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (tekst jednolity w Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 z późn. zm.) w związku z przepisem art. 31 ustawy z dnia 28 września 1991 roku o kontroli skarbowej (tekst jednolity Dz. U. z 2011r. Nr 41, poz. 214) dokonali oględzin tablicy pamiątkowej znajdującej się przy wejściu do Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach, ul. Staszica 2, 43-330 Wilamowice oraz tablic znajdujących się wewnątrz budynku.

W czynnościach oględzin uczestniczyła Pani Sabina Nycz – Koordynator Projektu, pracownik Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach.

W trakcie przeprowadzonych oględzin stwierdzono, że Beneficjent:

- na zewnątrz budynku obok głównego wejścia umieścił tablicę pamiątkową o projekcie, która wcześniej służyła, jako tablica informacyjna projektu.  
Tablica ta zawiera obowiązkowe elementy:
  - 1) Emblemat Unii Europejskiej z podpisem „Unia Europejska” oraz „Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”,
  - 2) Logo Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013,
  - 3) Tekst dotyczący współfinansowania projektu: „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013”.

Rozmieszczenie graficzne elementów na tablicy dokonano w następujący sposób:

W prawym górnym rogu tablicy umieszczony jest Emblemat Unii Europejskiej obok treści: „UNIA EUROPEJSKA, EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO”.

W lewym górnym rogu (symetrycznie) znajduje się logo i hasło programu: „...partnerstwo dla wspólnego rozwoju...”.

Centralnie na tablicy poniżej znaków graficznych umieszczono informacje o inwestycji: „Modernizacja Ośrodka Kultury w Wilamowicach i w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową”.

Poniżej znajduje się informacja o współfinansowaniu projektu: „Projekt współfinansowany w 85% przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013”

- Wyposażenie, instrumenty muzyczne oraz meble zakupione w ramach projektu oznakować naklejkami (4,5cm x 7 cm) zawierającymi:
  - 1) Emblem Unii Europejskiej z podpisem „Unia Europejska” oraz „Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”,
  - 2) Logo Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013,
  - 3) Tekst dotyczący współfinansowania projektu: „Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013,
- Oznaczył dodatkowo tabliczkami o wymiarach 18 cm x 7 cm:
  - Salę prób,
  - Salę audiowizualną,
  - Garderobę oraz
  - Klub.
 Tabliczki te zawierają:
  - 1) Emblem Unii Europejskiej z podpisem „Unia Europejska” oraz „Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”,
  - 2) Logo Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013,
  - 3) Treść (nazwa programu): Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013,

Ponadto przedłożono badającym także materiały graficzne o projekcie w postaci:

- plakatów (duży i mały) o „Uroczystym otwarciu Domu Kultury w Wilamowicach po modernizacji” wraz z informacją o programie oraz współfinansowaniu przez Unię Europejską,
- egzemplarza zaproszenia na spotkanie promocyjne w związku z uroczystym otwarciem obiektu,
- ulotki informującej o programie, zrealizowanej inwestycji, wartości całkowitej projektu, wartości dofinansowania z EFRR oraz współfinansowania krajowego.

W czasie oględzin osoby obecne zgłosiły następujące uwagi:

nie możemy mieć  
Gabiela Ojcz

W protokole dokonano następujących skreśleń lub poprawek:

nie dokonano skreśleń lub poprawek  
Gabiela Ojcz

Ojcz



Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Po uprzednim odczytaniu wszystkim osobom obecnym biorącym udział w czynnościach oględzin, został podpisany.

Podpisy osób biorących udział w czynnościach oględzin:

Ze strony Audytowanego:

  
**BURMISTRZA**  
**mgr Marian Treła**

**GMINA WILAMOWICE**  
ul. Rynek 1  
43-330 WILAMOWICE  
tel.33 8129430 fax.33 8129431  
NIP 9372638755 REGON 072182321

*Gabina Kijer*

Audytujący:

**INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ**

*Świerczek*  
**Stawomir Świerczek**



GMINA WILAMOWICE  
ul. Rynek 1  
43-330 Wilamowice  
tel. 8129430, fax. 8129431

*Załącznik nr 2*

Wilamowice dnia 17.06.2011r.

### Oświadczenie

Oświadczam, że umowa nr 225/2008/D z 10.10.2008 roku poprzedzona była przeprowadzonym telefonicznie rozeznaniem rynkowym z trzema potencjalnymi Wykonawcami, tj.:

1. Instytucja Szkoleniowa TechMaster, 34 – 300 Żywiec, ul. Kabaty 2
2. IRP Inwestycje – Rozwój – Personel Jarosław Niemczyk, ul. Siewna 12/28, 43-300 Bielsko-Biała
3. Firma Usługowo Konsultingowa INFOGIS Wojciech Matela, 43-210 Kobiór, ul. Zachodnia 47A

Efektom tegoż rozeznania i przeprowadzonych rozmów telefonicznych z w/w potencjalnymi Wykonawcami, było pisemne złożenie najkorzystniejszej cenowo oferty przez firmę: Instytucja Szkoleniowa TechMaster, 34 – 300 Żywiec, ul. Kabaty 2  
Oświadczam ponadto, że bardzo sprawnie i szybko wykonane, po podpisaniu tej umowy opracowanie analizy kosztów i korzyści dla projektu: „Modernizacja Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Wilamowicach oraz Wydziału Kultury w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową” było niezbędne do przygotowania wniosku o dofinansowanie wspomnianego projektu ze środków Programu Operacyjnego EWT – Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013, następstwem czego było uzyskanie dofinansowania, oraz sprawna realizacja i rozliczenie tegoż projektu zarówno po polskiej, jak i słowackiej stronie.

Urząd Gminy w Wilamowicach  
43-330 Wilamowice, ul. Rynek 1  
woj. śląskie  
tel. 33/812 94 30, 812 94 64 fax: 33/812 94 31  
NIP: 937-17-85-750 REG: 000530790

**SEKRETARZ GMINY  
WILAMOWICE**

*mgr Andrzej Kołtun*

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem

27.08.2011

*mgr Andrzej Kołtun*  
Sekretarz Gminy w Wilamowicach

Wilamowice 20.06.2011

GMINA WILAMOWICE  
ul. Rynek 1  
43-330 WILAMOWICE  
tel. 33 812 94 30 fax. 33 812 94 31  
NIP 9372638755 REGON 072182321

### Oświadczenie

Informuję, że opóźnienie dotyczące przekazania środków finansowych Partnerowi Projektu zrefundowanego raportu spowodowane było przez nieuwagę. Środki finansowe wpłynęły na konto, z którego na co dzień nie korzysta Gmina Wilamowice stąd na bieżąco nie jest ono kontrolowane.

Urząd Gminy w Wilamowicach  
43-330 Wilamowice, ul. Rynek 1  
woj. śląskie  
tel. 33/812 94 30, 812 94 64 fax: 33/812 94 31  
NIP: 937-17-85-750 REG: 000530790

Z poważaniem

BURMISTRZ

*mgr Marian Treła*

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem 24.06.2011

SEKRETARZ GMINY  
WILAMOWICE

*mgr Andrzej Kołtun*



GMINA WILAMOWICE  
ul. Rynek 1  
43-330 WILAMOWICE  
tel. 33 812 94 30 fax. 33 812 94 31  
NIP 9372638755 REGON 072182321

Wilamowice, 16.06.2011

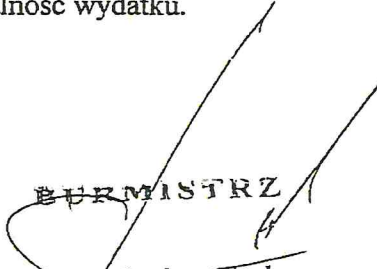
## WYJAŚNIENIE

Dotyczy: kontroli projektu pn. „Modernizacja Ośrodków Kultury w Wilamowicach i w Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska- Republika Słowacka 2007-2013 przeprowadzanej przez Urząd Skarbowy.

Gmina Wilamowice, wyjaśnia, iż wydatek dotyczący wynagrodzenia Koordynatora Projektu (p. Sabina Nycz), na etapie sporządzania wniosku aplikacyjnego oraz w trakcie rozliczania projektu (raporty cząstkowe składane w Śląskim Urzędzie Wojewódzkim oraz raporty z postępu składane w Wspólnym Sekretariacie Technicznym), został zamieszczony w pozycji budżetowej nr 1.1 „Personel”. Zgodnie z dokumentami aplikacyjnymi, wydatek ten powinien być ujęty w pozycji budżetowej nr 1.2 „Personel zewnętrzny”, gdyż Koordynator projektu został zatrudniony na podstawie dodatkowej umowy i wykonywał dodatkowe zadania, które nie są objęte stałą umową z pracodawcą. Do tej pory żadna kontrola nie wykazała iż byłby to błąd, nie ma to również wpływu na kwalifikowalność wydatku.


Urząd Gminy w Wilamowicach,  
43-330 Wilamowice, ul. Rynek 1  
woj. śląskie  
tel. 33/812 94 30, 812 94 64 fax: 33/812 94 31  
NIP: 937-17-85-750 REG: 000530790

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem  
27.06.2011

  
BURMISTRZ  
mgr Marian Trella

SEKRETARZ GMINY  
WILAMOWICE

  
mgr Andrzej Kołtun

  
SEKRETARZ  
GMINY WILAMOWICE  
mgr Zyta Blachura-Mojdak

Projekt współfinansowany przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej  
Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007–2013

GMINA WILAMOWICE  
ul. Rynek 1  
43-330 WILAMOWICE  
tel. 33 812 94 30 fax 33 812 94 31  
NIP 937 263 87 55 REGON 072182321

Wilamowice 20.06.2011

### Oświadczenie

W związku z realizacją projektu pn. „Modernizacja Ośrodków Kultury w Wilamowicach i Rajeckich Teplicach z przeznaczeniem na współpracę międzynarodową” zatrudniono koordynatora projektu na umowę zlecenie. Przyjęta stawka godzinowa w wysokości 28,50 zł. brutto została określona na podstawie podobnych stosowanych przy podpisywaniu umów w Gminie Wilamowice, jednocześnie nie przekracza stawek stosowanych w województwie śląskim.

Urząd Gminy w Wilamowicach  
43-330 Wilamowice, ul. Rynek 1  
woj. śląskie  
tel. 33/812 94 30, 812 94 64 fax: 33/812 94 31  
NIP: 937-17-85-750 REG: 000530790

Za zgodność kserokopii  
z oryginałem 24.06.2011

SEKRETARZ GMINY  
WILAMOWICE  
mgr Andrzej Kołtun

Z poważaniem

Burmistrz  
mgr Marian Trele

SKARBNIK  
GMINY WILAMOWICE  
mgr Zdzisław Majdak





PL-SK  
2007-2013

*Załącznik Nr 6*



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO

Wilamowice 15.06.2011

GMINA WILAMOWICE  
ul. Rynek 1  
43-330 WILAMOWICE  
tel. 33 812 94 30 fax. 33 812 94 31  
NIP 937 263 8755 REGON 072 182 321

### Oświadczenie

Informacje dotyczące zrefundowania raportów z postępu realizacji projektu otrzymywane były drogą mailową z Departamentu Współpracy Terytorialnej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w Warszawie.

Urząd Gminy w Wilamowicach  
43-330 Wilamowice, ul. Rynek 1  
woj. śląskie  
tel. 33/812 94 30, 812 94 64 fax: 33/812 94 31  
NIP: 937-17-85-750 REG: 000530790

Z poważaniem

*Sabina Nycz*

Za zgodność kserokopli  
z oryginałem *27.06.2011*

KOORDYNATOR MERYTORYCZNY  
PROJEKTU  
Sabina Nycz

SEKRETARZ GMINY  
WILAMOWICE

*mgr Andrzej Kołtun*