



• Nr ewidencyjny na fakturach nadawane są ręcznie w kolejności wpływu i wpinane do teczki projektu. Faktury księgowane są na bieżąco. Wydruki z systemu mają numery nadawane automatycznie przez system finansowo-księgowy.

• Wydatki dot. projektu są zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym (wydruki z systemu FK oraz Zarządzenie nr 123/2005 Wójta Gminy Chojnice z dnia 30 września 2005 r. w sprawie dodatkowych zapisów w instrukcji – Zakładowy Plan Kont dla budżetu Gminy i Urzędu Gminy - w załączeniu).

Wydatki dot. projektu są wyodrębnione na poziomie kont analitycznych.

• Wydatki kwalifikowalne księgowane są na kontach z oznaczeniem literą „A”, zgodnie z proporcją zapisaną w umowie, tj. 74, 67 % księgowane jest jako środki unijne (oznaczenie cyfrą „8”) a 25, 33% wydatków księgowane jest jako środki kwalifikowalne krajowe, wydatki niekwalifikowalne księgowane są na kontach oznaczonych literą „B” oraz cyfrą „9”.

Kserokopie dokumentów są tożsame z kopiami załączonymi do wniosku o płatność. Rachunek nr 50/2005 za nadzór inwestorski został anulowany i wystawiony ponownie, ze względu na błąd w opisie (kserokopia anulowanego rachunku oraz protokół przyjęcia wyjaśnień od beneficjenta w załączeniu). Oryginały dokumentów finansowo-księgowych przechowywane są odrębnym segregatorze opisanym nazwą projektu oraz logo ZPORR i flagą Unii Europejskiej.

• Termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności wydatków dla danego projektu, które były ponoszone z rachunku wskazanego w umowie. Wydatki ujęte we wniosku beneficjenta o płatność są kwalifikowalne w wysokości określonej przez beneficjenta, tj. 1 041 869, 79 zł.

• Kontrola realizacji projektu pod kątem zadań informacyjno-promocyjnych wykazała pełną realizację przewidzianych we wniosku aplikacyjnych działań informacyjno-promocyjnych oraz dopełnienia obowiązku informowania wykonawców robót o realizacji projektu ze środków Unii Europejskiej. Kontrolujący nie zauważyli również istotnych uchybień w zakresie oznakowania dokumentacji i korespondencji projektu. Zespołowi kontrolującemu została okazana w siedzibie Beneficjenta tablica reklamowa, która była umieszczona na obszarze zainwestowania, w trakcie realizacji omawianego zamierzenia budowlanego.

Jednocześnie kontrola rzeczowa wykazała brak tablicy pamiątkowej w miejscu realizacji inwestycji. Beneficjent nie dopełnił zawartego w § 16 Umowy o dofinansowanie projektu obowiązku informowania społeczeństwa o realizacji projektu ze środków Unii Europejskiej. Z ustnej deklaracji złożonej w dniu kontroli przez Wójta Gminy Chojnów wynika, że tablica pamiątkowa zostanie wykonana i umieszczona w miejscu realizacji inwestycji - w terminie 14 dni od dnia zakończenia kontroli.

### III. WNIOSKI I USTALENIA KOŃCOWE

- W wyniku przeprowadzonej kontroli rzeczowej projektu stwierdzono, że:
  1. Realizacja projektu po poniesieniu 100% wydatków kwalifikowanych jest zgodna w zakresie rzeczowym z umową o dofinansowanie projektu nr Z/2.02/III/3.1/481/04/U/120/05 zawartą w dniu 14 listopada 2005 r. oraz wnioskiem o dofinansowanie,
  2. Zakładane wskaźniki planowanych produktów oraz rezultatów zostały w pełni osiągnięte,
  3. Przeprowadzone procedury wylonięcia wykonawcy robót budowlanych, oraz inżyniera nadzoru inwestorskiego są zgodne z Prawem zamówień publicznych,
  4. Dokumenty złożone przez Beneficjenta wraz z wnioskiem o płatność były tożsame z dokumentami oryginalnymi. Poniesione przez Beneficjenta wydatki, są kosztami kwalifikowalnymi.
  5. W związku z niedopełnieniem obowiązku informowania społeczeństwa o realizacji inwestycji ze środków Unii Europejskiej, do czasu przedstawienia dowodów potwierdzających zrealizowanie złożonej deklaracji wykonania i umieszczenia tablicy pamiątkowej, wypłata dofinansowania zostaje wstrzymana.

Integralną częścią niniejszej informacji są załączniki w postaci kserokopii dokumentów:

- umowy o wykonanie robót budowlanych i nadzoru inwestorskiego,
- protokołu z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane wraz z SIWZ, kosztorysu inwestorskiego, oferty wybranego wykonawcy,
- dziennika budowy, decyzja o pozwoleniu na budowę, protokołu odbioru końcowego, BIOD, zaświadczenia o zakończeniu budowy,
- faktur poświadczające poniesione wydatki,