

Olsztyn, dnia 28 listopada 2012 r.

CFE-V.805.1.11.2012

URZĄD MIEJSKI W NIDZICY
Wpłynęło 29.11.2012
podpis
znt znak 1690Y

Pan
Dariusz Szypulski
Burmistrz Nidzicy



Stosownie do § 26 ust.1 zarządzenia Nr 53 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 6 marca 2012 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie, przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Miasta w Nidzicy, Plac Wolności 1, 13-100 Nidzica.

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełnili:

Dariusz Szypulski – Burmistrz Nidzicy

Wiesława Ewa Rozmus – Skarbnik Miasta

Joanna Krystkiewicz – Hablutzel – inspektor ds. pozyskiwania środków pomocowych

Kazimierz Mular – inspektor ds. zarządu dróg gminnych w Wydziale techniczno-inwestycyjnym

Halina Piotrkowska – kierownik Wydziału techniczno-inwestycyjnego w Urzędzie Miejskim

Anna Romanik – inspektor ds. zamówień publicznych w Wydziale techniczno-inwestycyjnym

Halina Skibińska – inspektor ds. księgowości budżetowej

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Jolanta Warzycka, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 8/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – kierownik zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.951.2012 z dnia 13.11.2012 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

- Violetta Gąsiorowska, starszy inspektor wojewódzki, legitymacja służbowa nr 9/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek zespołu kontrolnego, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.950.2012 z dnia 13.11.2012 r. wydanego przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

Termin kontroli: 15 listopada 2012 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej Nr OSO.1714 pod poz. 9 w 2012 r.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: rzeczowa i finansowa realizacja zadania pn. „**Przebudowa dróg gminnych nr 190591N Plac Wojciecha z Brudzewa , nr 190523N Mazurska, nr 190520N Bogumila Linki, Nr 90540N Wincentego Pola, nr 190586N Robotnicza, nr 190536N Piaskowa i nr 190515 N Plac Kosmonautów w Nidzicy**”
- okres objęty kontrolą : rok 2011

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art.175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami), § 9 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 27 marca 2009 r. w sprawie udzielania dotacji celowych dla jednostek samorządu terytorialnego na przebudowę, budowę lub remonty dróg powiatowych i gminnych (Dz. U. 2009 r. Nr 53, poz. 435 z późniejszymi zmianami), § 16 ust. 1 zarządzenia Nr 53 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 6 marca 2012 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie oraz § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie Nr 34/30/NPPDL/11 z dnia 01 czerwca 2011 r.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność kontrolowanej jednostki ocenia się pozytywnie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

I. Informacje dotyczące realizacji zadania:

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Termin rozpoczęcia zadania wg dziennika budowy	Data i nr pozwolenia na budowę
Przedsiębiorstwo Robót Drogowych i Usług Sprzętowo-Transportowych Sp. z o.o. ul. Kolejowa 29A 13-100 Nidzica	<u>Umowa TI.272.10.2011</u> z dnia 16.06.2011 r., Aneks nr 1/2011 z dnia 20.09.2011 r. na wykonanie zadania polegającego na: „ Przebudowa dróg gminnych nr 190591N Plac Wojciecha z Brudzewa , nr 190523N Mazurska, nr 190520N Bogumila Linki, Nr 90540N Wincentego Pola, nr 190586N Robotnicza, nr 190536N Piaskowa i nr 190515 N Plac Kosmonautów w Nidzicy ” <u>Wartość umowy:</u> 2 000 994,91 zł brutto	<u>Wg umowy:</u> <u>Rozpoczęcie:</u> - w ciągu 7 dni od daty przekazania placu budowy <u>Zakończenie:</u> -30.11.2011 r.	Dziennik Budowy nr 118/2011 r. wydany dnia 07.06.2011 r. (tom I i II) <u>- rozpoczęcie:</u> 08.07.2011 r. <u>zakończenie:</u> 31.10.2011 r.	Decyzja Nr 254/2009 znak:BA.7351-314/09 z dnia 23.12.2009 r. wydana przez Starostę Powiatu w Nidzicy

Nazwa wykonawcy	Nr i data zawarcia umowy z wykonawcą	Termin realizacji zadania wg umowy z wykonawcą	Termin rozpoczęcia zadania wg dziennika budowy	Data i nr pozwolenia na budowę
Pracownia projektowa „DOBROL” Józef Dobrowolski ul. Wilczyńskiego 25C/25 10-686 Olsztyn	Umowa TL.7021.75.2011 z dnia 14.06.2011 r. na wykonanie usługi polegającej na pełnieniu obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego dla inwestycji „Przebudowa dróg gminnych nr 190591N Plac Wojciecha z Brudzewa, nr 190523N Mazurska, nr 190520N Bogumiła Linki, Nr 90540N Wincentego Pola, nr 190586N Robotnicza, nr 190536N Piaskowa i nr 190515 N Plac Kosmonautów w Nidzicy” Wartość umowy: 50 000,00 zł brutto	Wg umowy: Rozpoczęcie: - od dnia zawarcia umowy Zakończenie: -30.11.2011 r.	jw.	jw.
Usługi Inżynierskie, Andrzej Roman Tatary 10, 13-100 Nidzica	Umowa TL.7021.76.2011 z dnia 14.06.2011 r. na wykonanie usługi polegającej na sprawowaniu nadzoru autorskiego przy realizacji inwestycji „Przebudowa dróg gminnych nr 190591N Plac Wojciecha z Brudzewa, nr 190523N Mazurska, nr 190520N Bogumiła Linki, Nr 90540N Wincentego Pola, nr 190586N Robotnicza, nr 190536N Piaskowa i nr 190515 N Plac Kosmonautów w Nidzicy” Wartość umowy: 11 070,00 zł brutto	Wg umowy: Rozpoczęcie: - od dnia zawarcia umowy Zakończenie: -30.11.2011 r.	jw.	jw.

Teren budowy przekazano *Protokołem* z dnia 24.06.2011 r.

II. Sposób wyłonienia wykonawców

1. Umowa TI.272.10.2011 z dnia 16.06.2011 r., Aneks nr 1/2011 z dnia 20.09.2011 r. podpisany z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych i Usług Sprzętowo-Transportowych Sp. z o.o., ul. Kolejowa 29A, 13 -100 Nidzica na wykonanie zadania polegającego na „Przebudowa dróg gminnych nr 190591N Plac Wojciecha z Brudzewa , nr 190523N Mazurska, nr 190520N Bogumiła Linki, Nr 90540N Wincentego Pola, nr 190586N Robotnicza, nr 190536N Piaskowa i nr 190515 N Plac Kosmonautów w Nidzicy”
(wartość umowy: 2 000 994,91 zł brutto).

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 i nast. ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113 poz. 759 z późniejszymi zmianami).

Beneficjent przedłożył oryginały dokumentów przetargowych, w tym między innymi – ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych dnia 13.05.2011 r. pod nr 137033-2011, protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia oznaczenie sprawy TI.271.11.2011 (druk ZP-PN) z dnia 30.05.2011 r. oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 167949-2011 z dnia 16.06.2011 r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęło pięć ofert, z postępowania wykluczono jednego oferenta oraz odrzucono jedną ofertę (dotyczy tego samego oferenta jak i tej samej oferty). Wykonawcę wybrano z czterech ofert spełniających warunki zamówienia.

2. Umowa TI.7021.75.2011 z dnia 14.06.2011 r. podpisana z Pracownią projektową „DOBROL” Józef Dobrowolski, ul. Wilczyńskiego 25C/25, 10-686 Olsztyn na wykonanie usługi polegającej na pełnieniu obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego dla inwestycji „Przebudowa dróg gminnych nr 190591N Plac Wojciecha z Brudzewa , nr 190523N Mazurska, nr 190520N Bogumiła Linki, Nr 90540N Wincentego Pola, nr 190586N Robotnicza, nr 190536N Piaskowa i nr 190515 N Plac Kosmonautów w Nidzicy”
(wartość umowy: 50 000,00 zł.. brutto).

Do zamówienia nie miały zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (art. 4 pkt 8 ustawy).

Wyboru dokonano na podstawie *Wewnętrznego Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w Urzędzie Miejskim w Nidzicy*.

Beneficjent przedłożył dokumenty potwierdzające przeprowadzoną procedurę tj:

– Wniosek o zatwierdzenie udzielenia zamówienia publicznego, znak sprawy TI.7021.75.2011 z dnia 08.06.2011 r.

– Protokół z negocjacji, znak sprawy TI.7021.75.2011 z dnia 8.06.2011 r.

– Kalkulacja kosztów, znak sprawy TI.7021.75.2011 z dnia 8.06.2011 r.

(Kopie dokumentów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

3. Umowa TI.7021.76.2011 z dnia 14.06.2011 r. podpisana z firmą: Usługi Inżynierskie, Andrzej Roman, Tatary 10, 13-100 Nidzica na wykonanie usługi polegającej na sprawowaniu nadzoru autorskiego przy realizacji inwestycji „Przebudowa dróg gminnych nr 190591N Plac Wojciecha z Brudzewa , nr 190523N Mazurska, nr 190520N Bogumiła Linki, Nr 90540N Wincentego Pola, nr 190586N Robotnicza, nr 190536N Piaskowa i nr 190515 N Plac Kosmonautów w Nidzicy”

(wartość umowy: 11 070,00 zł.. brutto).

Do zamówienia nie miały zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (art. 4 pkt 8 ustawy).

Wyboru dokonano na podstawie *Wewnętrznego Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w Urzędzie Miejskim w Nidzicy*.

Beneficjent przedłożył dokumenty potwierdzające przeprowadzoną procedurę tj:

- Wniosek o zatwierdzenie udzielenia zamówienia publicznego, znak sprawy TI.7021.76.2011 z dnia 08.06.2011 r.
 - Protokół z negocjacji, znak sprawy TI.7021.76.2011 z dnia 8.06.2011 r.
 - Kalkulacja kosztów, znak sprawy TI.7021.76.2011 z dnia 8.06.2011 r.
- (Kopie dokumentów w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

Stwierdza się, że wyżej wymienione umowy zostały zawarte na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, zgodnie z art. 44, ust. 4 ustawy z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 157, poz. 1240 ze zmianami).

III. Kontrola zakresu rzeczowego

1. Data rozpoczęcia i zakończenia

Komisja przyjęła roboty od wykonawcy Protokołem z czynności końcowego odbioru robót z dnia 22.11.2011 r.

Według protokołu:

Umowny termin zakończenia robót **30.11.2011 r.**

Zgłoszenie do odbioru nastąpiło **31.10.2011 r.**

Na podstawie ustaleń Komisja dokonuje odbioru przedmiotu umowy od Wykonawcy z dniem 22 listopada 2011 r.

Uwag w trakcie odbioru nie wniesiono.

2. Rozliczenie realizacji zadania

Termin realizacji zadania zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie:

Lipiec 2011 r. – grudzień 2011 r.

Według umowy o dofinansowanie nr 34/30/NPPDL/11 z dnia 1 czerwca 2011 r.:

- rozpoczęcie realizacji projektu – kwiecień 2011 r.
- zakończenie rzeczowe realizacji projektu – listopad 2011 r.
- zakończenie finansowe projektu – grudzień 2011 r.

Według aneksu nr 1 z dnia 15.09.2011 r. do umowy nr 34/30/NPPDL/11:

- rozpoczęcie realizacji projektu – lipiec 2011 r.
- zakończenie rzeczowe realizacji projektu – listopad 2011 r.
- zakończenie finansowe projektu – grudzień 2011 r.

Weryfikacja dokumentów potwierdziła dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta w dniu **20.12.2011 r.**

3. Zakres rzeczowy do wykonania w danym okresie rozliczeniowym, zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym zadania:

- Przebudowa ulic – Roboty przygotowawcze
- Przebudowa ulic – Podbudowy
- Przebudowa ulic – Nawierzchnie
- Przebudowa ulic – Roboty wykończeniowe
- Przebudowa ulic – Oznakowanie dróg i urządzeń bezpieczeństwa ruchu
- Przebudowa ulic – Elementy ulic
- Kanalizacja deszczowa – Rozbiórka nawierzchni

- Kanalizacja deszczowa- Roboty ziemne
- Kanalizacja deszczowa – Roboty montażowe

4. Wykonany zakres rzeczowy potwierdzony w trakcie kontroli:

W trakcie kontroli dokonano oględzin na miejscu realizacji projektu, polegających w szczególności na pomiarze długości remontowanych ulic: Plac Wojciecha z Brudzewa - nr 190591N, Mazurska - nr 190523N, Bogumiła Linki - nr 190520N, Wincentego Pola - nr 90540N, Robotnicza - nr 190586N, Piaskowa - nr 190536N i Plac Kosmonautów - nr 190515N.

Wyremontowana długość ogółem – 1 286,00 mb.

Potwierdzono wykonanie zakładanych długości drogi.

Nawierzchnia

- ulice: Plac Wojciecha z Brudzewa, Bogumiła Linki, Wincentego Pola, Robotnicza, Piaskowa i Plac Kosmonautów – nawierzchnia z betonu asfaltowego
- ulica Mazurska – nawierzchnia z kostki betonowej

Ponadto zweryfikowano wykonanie następujących elementów robót dot. przedmiotowej inwestycji:

- Plac Wojciecha z Brudzewa – szerokość jezdni 6m i 6,5÷7,0m z obustronnymi chodnikami,
- Mazurska - szerokość jezdni 3,5m, ciąg pieszo-jezdny
- Bogumiła Linki, Wincentego Pola - szerokość jezdni 5,5m z obustronnymi chodnikami
- Robotnicza - szerokość jezdni 3,5m, 5,0m, 5,5m z jedno i obustronnymi chodnikami
- Piaskowa - szerokość jezdni 5,0m z obustronnymi chodnikami
- Plac Kosmonautów - szerokość jezdni 5,0m, 7,5m z obustronnymi chodnikami

oraz

- zjazdy z kostki betonowej, zatoka postojowa
- oznakowanie pionowe i poziome (znaki drogowe zakupione przez Starostwo Powiatowe w Nidzicy w ramach partnerstwa rzeczowego)

Wykonanie powyższych elementów potwierdza dokumentacja fotograficzna.

(Protokół z oględzin stanowiący załącznik dokumentacji kontrolnej)

Wykonanie pozostałych elementów robót ujętych w harmonogramie rzeczowo – finansowym potwierdzono na podstawie przedłożonych przez beneficjenta dokumentów związanych z realizacją zadania.

5. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem rzeczowym realizacji zadania

Nie stwierdza się.

6. Daty częściowego lub końcowego protokołu odbioru robót

Protokół z częściowego odbioru robót z dnia 31.08.2011 r. – wartość odebranych robót 830 202,67 zł. (brutto), w tym zakres objęty dofinansowaniem - **711 906,51 zł.**

Na podstawie dokumentu protokołu -faktura VAT Nr T/38/2011 z dn. 31.08.2011 r. – wartość netto 674 961,52 zł.

Protokół z czynności końcowego odbioru robót z dnia 22.11.2011 r. – Komisja odebrała wykonane roboty nie wnosząc uwag. Wartość odebranych robót - 2 000 994,91 zł brutto.

Jednocześnie tym samym protokołem odebrano pozostałą część zakresu robót na wartość 1 170 791,36 zł (brutto), w tym zakres objęty dofinansowaniem - **1 140 063,76 zł**.
- faktura VAT nr T/60/2011 z dnia 22.11.2011 r., wartość netto 951 862,89 zł.

7. Aktualny stan inwestycji

- Zawiadomienie przez Beneficjenta do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Nidzicy o rozpoczęciu budowy - pismo znak TI.7013.20.2011 z dnia 14.06.2011 r.
- Zawiadomienie przez Wykonawcę o zakończeniu robót - pismo z dnia 31.10.2011 r.
- Protokół odbioru końcowego z dnia 22.11.2011 r.
- Zawiadomienie przez Beneficjenta do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o zakończeniu robót - pismo znak sprawy TI.7013.20.2011 z dnia 07.12.2011 r.
- Inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza wykonana i przyjęta do Państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego w Starostwie Powiatowym w Nidzicy i zaewidencjonowana pod nr 241.4219/2012 dnia 19.06.2012 r.

Przyjęcie środka trwałego – łączna wartość dowodu księgowego OT o numerze 24/11 oraz o numerach od 26/11 do 33/11 dotyczących zadania – 2 183 046,75 zł.

Różnica między wartością środka trwałego OT a wartością zakresu objętego dofinansowaniem, wykazany we wniosku o dofinansowanie – 270 006,48 zł. Oświadczenie dotyczące różnicy w załączeniu do dokumentacji pokontrolnej.

(kopie dowodów księgowych w załączeniu do dokumentacji kontrolnej)

IV. Kontrola finansowa zadania

- 1 Źródła finansowania zadania wg umowy z Wojewodą nr 34/30/NPPDL/11 z dnia 01.06.2011 r., Aneksu nr 1 z dnia 15.09.2011 r.

Środki własne	928 500,00	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	928 500,00	zł
Razem	1 857 000,00	zł

2. Faktyczne źródła finansowania w złożonych wnioskach o wypłatę dotacji

Środki własne	984 540,27	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	928 500,00	zł
Razem	1 913 040,27	zł

3. Zweryfikowane finansowanie projektu po przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji

Środki własne	984 540,27	zł
Środki inne	0,00	zł
Dotacja z budżetu państwa	928 500,00	zł
Razem	1 913 040,27	zł

Kwota dotacji według umowy o dofinansowanie 928 500,00 zł
– wypłacona **928 500,00 zł**

Udział finansowy partnera

Umowa o partnerstwie Nr 20/OŚ/10 w sprawie realizacji projektu "Przebudowa dróg gminnych nr 190591N Plac Wojciecha z Brudzewa , nr 190523N Mazurska, nr 190520N Bogumiła Linki, Nr 90540N Wincentego Pola, nr 190586N Robotnicza, nr 190536N Piaskowa i nr 190515 N Plac Kosmonautów w Nidzicy" zawarta w dniu 29 września 2010 r., pomiędzy Powiatem Nidzickim a Gminą Nidzica oraz Umowa nr OŚ.032.8.2011 zawarta dnia 18.05.2011 r.

Umowa przewiduje:

- udział finansowy powiatu w realizacji zadania w wysokości 200 000,00 zł.

Przekazanie środków dnia 19.12.2011 r.

(kopia wyciągu w dokumentacji kontrolnej)

- udział rzeczowy w formie zakupu i przekazania Gminie znaków drogowych na kwotę 7 000,00 zł.

Protokół przekazania znaków drogowych spisany w dniu 29.08.2011 r.

(kopia protokołu w dokumentacji kontrolnej)

4. Różnice między planowanym a faktycznie wykonanym zakresem finansowym realizacji zadania

Wartość faktyczna całego zadania w stosunku do wartości całkowitej podanej w umowie z wojewodą o dofinansowanie projektu jest wyższa o **56 040,27 zł**. Różnica powstała w wyniku podpisania przez beneficjenta Aneksu Nr 1/2011 do umowy z wykonawcą (roboty budowlane), zwiększającego wartość zadania na kwotę 2 000 994,91 zł., w tym wydatki kwalifikowalne - **1 851 970,27 zł**. Przed podpisaniem aneksu wartość wynosiła 1 944 960,05 zł., w tym wydatki kwalifikowalne - **1 796 000,00 zł**.

Pozostała różnica w wysokości **70,00 zł** wynika z dokonanych zaokrągleń wartości ujętych we wniosku o dofinansowanie (wymogiem instrukcji wypełniania wniosku jest podanie wartości w tysiącach z zaokrągleniem do jednego miejsca po przecinku).

Różnica pomiędzy kwotą faktycznie wydatkowaną a kwotą zakładaną w umowie nie ma wpływu na wysokość otrzymanego dofinansowania - zgodnie z zapisami zawartymi w umowie o dofinansowanie projektu.

V. Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Potwierdzono zgodność dokumentów finansowych tj.: faktury VAT T/38/2011 z dn. 31.08.2011 r., faktury VAT nr T/60/2011 z dn. 22.11.2011 r., faktury VAT 25/2011 z dn. 30.11.2011 r., faktury VAT nr 24/2011 z dn. 02.12.2011 r. z oryginałami dokumentów oraz sprawdzono pod względem: zapisów klasyfikacji budżetowej, kontroli formalnej i rachunkowej oraz opisu merytorycznego dotyczącego danego zadania.

2. Kontrola przedłożonych przez beneficjenta dokumentów oraz oględziny na miejscu potwierdziły prawidłowość przygotowania i realizacji inwestycji drogowej. Nie stwierdzono istotnych uchybień i odstępstw od obowiązujących zasad realizacji inwestycji, które skutkowałyby koniecznością informowania o ich wystąpieniu właściwych organów, w tym organów nadzoru budowlanego. Przedłożone dokumenty oraz oględziny na miejscu wskazują na zapewnienie przez beneficjenta prawidłowego funkcjonowania nadzoru inwestorskiego, zwłaszcza w zakresie kontroli jakości wykonywanych robót, zarówno na etapie ich realizacji, jak i odbioru końcowego.

3. Stwierdza się, że inwestycja została zrealizowana, a dotacja wykorzystana prawidłowo pod względem:

- zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
- prawidłowości wykorzystania środków finansowych – zakres zadań wykonany w 100% (patrz pkt III 4);
- prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji, a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do § 26 ust.2 zarządzenia Nr 53 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 6 marca 2012 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Marian Podziewski