



**PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z  
KONTROLI PRZEPROWADZONEJ NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU**

Nr projektu: WND-RPZP.02.01.02-32-130/09

Tytuł projektu: „Przebudowa dróg gminnych wraz z kanalizacją deszczową w Czepinie (ul. Morenowa, ul. Widokowa, ul. Akacyjowa) na terenie Gminy Gryfino”

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego

Nr i nazwa osi priorytetowej: 2 Rozwój infrastruktury transportowej i energetycznej

Nr i nazwa działania: 2.1 Zintegrowany system transportowy województwa

Nr i nazwa poddziałania<sup>1</sup>: 2.1.2 Lokalna infrastruktura drogowa

Data podpisania programu (dd/mm/rr): 11.10.2007 r.

**INFORMACJE OGÓLNE**

**1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej**

Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Gryfino
Status prawny jednostki kontrolowanej	Jednostka Samorządu Terytorialnego
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	ul. 1 Maja 16, 74-100 Gryfino
Numer telefonu	91 416 20 11
Numer faksu	91 416 27 02
Adres poczty elektronicznej	inwestycje@gryfino.pl
NIP	8581726078
REGON <sup>2</sup>	811684551

**2. Osoby kontrolujące (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):**

1. Krzysztof Harlukowicz – Główny Specjalista w Biurze ds. kontroli WWRPO, upoważnienie nr 621/10.

2. Oktawian Bąbel – Główny Specjalista w Biurze ds. kontroli WWRPO, upoważnienie nr 622/10.

**3. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja/ stopień odpowiedzialności za realizację projektu):**

1. Mariusz Andruszewicz – Kierownik Referatu Inwestycji i Funduszy Europejskich.

2. Milena Świeboda – Naczelnik Wydziału Finansowo-Księgowego.

<sup>1</sup> Należy podać, jeśli poddziałanie występuje.

<sup>2</sup> Należy, podać jeśli dotyczy jednostki kontrolowanej.

os do  
Krzysztof

4. Kontrola została przeprowadzona w dniach (dd/mm/rr): od 17.08.2010 r. do 20.08.2010 r.  
W tym na miejscu realizacji projektu: od 17.08.2010 r. do 20.08.2010 r.

5. Okres objęty kontrolą (dd/mm/rr): od<sup>3</sup> 17.07.2008 r. do 20.08.2010 r.

6. Miejsce przeprowadzonej kontroli: Urząd Miasta i Gminy w Gryfinie, ul. 1 Maja 16, 74-100 Gryfino

7. Nr kontroli: KPR-RPZP.02.01.02-32-130/09-01

8. Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:

art. 26 ust. 1 pkt 14 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. 2009 Nr 84 poz. 712 z późniejszymi zmianami), §12 Umowy o dofinansowanie projektu.

### PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI

1. Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych (zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych z 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych<sup>3</sup>)

Na podstawie weryfikacji protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono, że Beneficjent na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych w ramach projektu przeprowadził postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, w wyniku którego wyłoniono wykonawcę robót budowlanych – firmę INTERBAU Sp. z o.o.

W trakcie realizacji inwestycji Beneficjent przeprowadził dodatkowo dwa postępowania o udzielenia zamówień: dodatkowego i uzupełniającego w trybie zamówienia z wolnej ręki zgodnie z art. 66 i 67 ust. 1 pkt 5, 6 ustawy Prawo Zamówień Publicznych zakończone udzieleniem zamówień.

W zakresie przestrzegania przez Beneficjenta w toku realizacji projektu zasady konkurencyjności zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

<sup>3</sup> Od daty podpisania umowy o dofinansowanie ( w przypadku projektów realizowanych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie przyjmuje się dzień zebrania ofert na wykonanie przedsięwzięcia).

<sup>4</sup> Należy wypełnić w przypadku przeprowadzenia procesu zamówień publicznych podczas realizacji projektu.

U  
ere  
2010

2. Osiągnięcie wskaźników realizacji projektu<sup>5</sup>

Na podstawie części C-10 wniosku o dofinansowanie				Na podstawie kontroli projektu			
Nazwa wskaźnika	Zródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Jednostka miary	Rok „0”	Rok 2009 (wartość zakładana)	Rok 2009 (wartość zrealizowana)	Osiągnięcia wartości wskaźników	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników
<b>Wskaźniki planowanych produktów</b>							
Długość przebudowanych dróg gminnych	Protokoły odbioru prac	km	0,000	0,766	0,766	100%	Protokół odbioru robót, dokumentacja techniczna
Liczba przebudowanych skrzyżowań	Protokoły odbioru prac	szt	0,000	1,000	1	100%	Protokół odbioru robót, dokumentacja techniczna
Liczba wybudowanych miejsc postojowych	Protokoły odbioru prac	szt	0,000	10,000	20,000	200%	Protokół odbioru robót, dokumentacja techniczna, wyjaśnienia Beneficjenta
Długość wybudowanych chodników/scieżek rowerowych/ciągów pieszo-rowerowych	Protokoły odbioru prac	km	0,000	0,849	458,35	54%	Protokół odbioru robót, dokumentacja techniczna, wyjaśnienia Beneficjenta
Długość wybudowanej kanalizacji	Protokoły odbioru prac	km	0,000	0,509	0,509	100%	Protokół odbioru robót, dokumentacja

<sup>5</sup> Dotyczy projektu po jego zakończeniu.

deszczowej										techniczna
<b>Wskaźniki planowanych rezultatów</b>										
Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	pomiary ruchu pasażerskiego	zł/rok	0,000	40711,764 – 2010 rok	-					Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcie wskaźnika do końca 2010 r.
Oszczędność czasu w przewozach towarowych	pomiary ruchu towarowego	zł/rok	0,000	5170,829 – 2010 rok	-					Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcie wskaźnika do końca 2010 r.
Średni dobowy ruch pojazdów	pomiary natężenia ruchu	poj/dobę	373,000	419,000 – 2010 rok	-					Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcie wskaźnika do końca 2010 r.

### 3. Rzeczowa realizacja projektu

Przedmiotowa kontrola została przeprowadzona w związku z zakończeniem realizacji projektu oraz złożeniem przez Beneficjenta Wniosku o płatność końcową. Kontrolę wykazano w ewidencji kontroli (Książka kontroli) pod pozycją nr 6/2010.

W ramach czynności kontrolnych przeprowadzono wizytację przebudowanych dróg i dokonano kontroli dokumentacji związanej z projektem w siedzibie Beneficjenta. Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.02.01.02-32-130/09 pt. „Przebudowa dróg gminnych wraz z kanalizacją deszczową w Czepinie (ul. Morenowa, ul. Widokowa, ul. Akacyjowa) na terenie Gminy Gryfino” oraz umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.02-32-130/09-00 z dnia 26.03.2010 r., projekt zakładał przeprowadzenie robót budowlanych na ulicach: Morenowej, Widokowej, Akacyjowej)

Stwierdzono, iż rozpoczęcie, zakończenie rzeczowe projektu nastąpiło w terminach wskazanych w Aneksie Nr UDA-RPZP.02.01.02-32-130/09-01 do umowy o dofinansowanie zawartym w dniu 24 czerwca 2010 r.

Na podstawie weryfikacji dokumentów związanych z realizacją procesu inwestycyjnego zespół kontrolujący stwierdza, iż projekt realizowano zgodnie z Prawem budowlanym. Roboty budowlane prowadzone były zgodnie z dokumentacją techniczną. Nadzorowane były przez osoby o odpowiednich kwalifikacjach i uprawnieniach zawodowych.

Zespół kontrolujący potwierdza wykonanie robót budowlanych oraz usług zgodnie z Umowami Nr: DrCzep/08 z 04.09.2008 r., DrCzep1/09 z 19.03.2009 r. i DrCzep/09 z 19.06.2009 r. Wykonane prace odpowiadają wydatkom: opisanymi fakturami stanowiącymi załączniki do wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-130/09-01 wraz z korektami, zapisom wynikającym z Protokołów odbioru wykonanych robót z dnia 06.01.2009 r., 17.02.2009 r., 06.04.2009 r.(3 protokoły), 08.05.2009 r., 07.07.2009 r., 22.07.2009 r., 25.08.2009 r.(3 protokoły), Protokołów z odbioru końcowego z 24.08.2009 r. i 07.09.2009 r.

Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolujący dokonał oceny poziomu założonych przez Beneficjenta wskaźników produktu. W ocenie zespołu kontrolującego część z nich została oszacowana błędnie. Z dokumentacji budowlanej okazanej zespołowi kontrolującemu wynika, iż przy szacowaniu wskaźnika *Liczba wybudowanych miejsc postojowych* Beneficjent nie wziął pod uwagę zgłoszenia zamiaru przystąpienia do robót budowlanych z 18.12.2008 r. dotyczącego remontu części ulicy Morenowej i nie uwzględnił miejsc parkingowych wynikających z tego zgłoszenia. W przypadku wskaźnika *Długość wybudowanych chodników/ścieżek rowerowych/ciągów pieszko-rowerowych* Beneficjent przedstawił wyjaśnienie błędnego oszacowania. Pozostałe wskaźniki, zdaniem zespołu kontrolującego zostały osiągnięte. Weryfikacji dokonano na podstawie: protokołów odbioru robót, dokumentacji technicznej, rozliczeń miesięcznych z wykonawcą robót budowlanych oraz wyjaśnień Beneficjenta z dnia 19.08.2010 r.

Nie dokonano weryfikacji osiągnięcia wskaźników rezultatu, gdyż Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie powinien osiągnąć je w 2010 r. Z uwagi na specyfikę wskaźników, określenie ich wartości możliwe będzie dopiero po zakończeniu roku.

Poza wskazaną niezgodnością we wskaźnikach produktu oszacowanych przez Beneficjenta we Wniosku o dofinansowanie i Wniosku o płatność a faktycznie osiągnięta wartością zespół kontrolujący nie wykrył innych uchybień w realizacji projektu.

#### 4. Finansowa realizacja projektu

W złożonym przez Beneficjenta końcowym wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-130/09-01/K1 za okres do 18.09.2009 r. (suma kontrolna 942f32b415) wykazano koszty kwalifikowalne na kwotę 1.354.786,82 PLN. Jest to suma kosztów poniesionych na realizację inwestycji, wykazana w pozycji B1 badanego wniosku o płatność, potwierdzona jedenastoma dowodami księgowymi, które zespół kontrolujący zweryfikował w zakresie finansowym i potwierdził ich prawidłowość podczas wykonywanych czynności kontrolnych.

Wnioskowana kwota dofinansowania wynosi 677.393,41 PLN i stanowi 50% całkowitych wydatków kwalifikowalnych, które zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.02-32-130/09-00 oraz późniejszym aneksem do ww. Umowy wynoszą 1.354.786,82 PLN.

Źródła finansowania wydatków związanych z realizowanym projektem.

Uchwałą Nr XIX/166/08 z dnia 31 stycznia 2008 r. Rada Miejska w Gryfinie uchwaliła budżet Gminy na rok 2008. W załączniku Nr 4 do ww. uchwały – Limity wydatków Gminy Gryfino na wieloletnie programy inwestycyjne realizowane w latach 2008 i kolejnych ustalono wydatki na budowę dróg gminnych w m. Czepino w kwocie 500.000 zł (łącznie nakłady finansowe na ww. zadanie zaplanowano w kwocie 3.200.000 zł).

Uchwałą Nr XXXV/360/09 z dnia 5 lutego 2009 r. Rada Miejska w Gryfinie uchwaliła budżet Gminy na rok 2009. W załączniku Nr 4 do ww. uchwały – Limity wydatków Gminy Gryfino na wieloletnie programy inwestycyjne realizowane w latach 2009 i kolejnych ustalono wydatki na budowę dróg gminnych w m. Czepino w kwocie 2.000.000 zł (z czego 1.500.000 zł środki własne, 500.000 zł inne środki).

Na podstawie ww. Uchwał stwierdza się, iż w Budżecie Gminy Gryfino zabezpieczono środki na finansowanie zadania inwestycyjnego, objętego kontrolą, pn. „Przebudowa dróg gminnych wraz z kanalizacją deszczową w Czepinie (ul. Morenowa, ul. Widokowa, ul. Akacjowa) na terenie Gminy Gryfino.”

Zarządzeniem Nr 0152-07/07 z dnia 5 lutego 2007 r. Burmistrz Miasta i Gminy Gryfino ustalił zasady polityki rachunkowości i wprowadził zakładowy plan kont w jednostkach organizacyjnych Gminy Gryfino.

W ww. zarządzeniu m.in.: określono rok obrotowy i okresy sprawozdawcze; ustalono zasady prowadzenia rachunkowości; wykaz kont księgi głównej, zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych; określono, że jednostki organizacyjne Gminy prowadzą księgi rachunkowe przy użyciu komputera za pomocą systemów informatycznych.

W zakresie kontroli finansowej, przeprowadzonej na dokumentach projektowych Beneficjenta, sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur (11).

Przedstawione we wniosku o płatność dokumenty księgowe zostały zapłacone w terminach wyznaczonych przez wystawcę faktur na właściwy rachunek, czego dowodem są potwierdzenia wykonania przelewów z rachunku Beneficjenta wskazanego w umowie o dofinansowanie.

W 4 z 11 faktur ujętych we wniosku o dofinansowanie nieprawidłowo dokonywano korekty błędnych zapisów, tj. brak daty przy skorygowanym zapisie, ponadto na 2 fakturach nie wskazano pełnego sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), czym naruszono odpowiednio przepisy art. 22 ust. 1 i 3 oraz art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 76 poz. 694 z 2002 r. z późn. zm.).

W dniu 25.08.2010 r. do WWRPO wpłynęły od Beneficjenta dokumenty OT dotyczące przebudowanych dróg w ramach projektu.

Dla powstałych środków trwałych w ramach realizowanego projektu utworzono następujące dokumenty „OT” - Przyjęcie środka trwałego:

- Nr 7/2010 z 30.07.2010 o wartości początkowej 414.424,05 zł,
- Nr 8/2010 z 30.07.2010 o wartości początkowej 900.011,86 zł,
- Nr 9/2010 z 30.07.2010 o wartości początkowej 113.703,30 zł.

Powstała w wyniku realizacji Projektu inwestycję ujęto w ewidencji środków trwałych, w szczególności:

- ul. Akacyjowa (OT nr 9/2010) ujęto pod pozycją 00076 o wartości początkowej 113.703,30 zł,
- ul. Morenowa (OT nr 8/2010) ujęto pod pozycją 00075 o wartości początkowej 900.011,86 zł,
- ul. Widokowa (OT nr 7/2010) ujęto pod pozycją 00074 o wartości początkowej 414.424,05 zł.

Dla ewidencjonowania kosztów inwestycji i ich rozliczenia urządzono konta:

- 080 – 600-60016-6050-06 - budowa dróg gminnych w m. Czepino,
- 011-01 – Środki trwałe – Budynki i budowle.

Operacji księgowych związanych z realizowanym projektem dokonano m.in. na koncie:

- 201-01-000026 – rozrachunki z dostawcami - INTERBAU.

Na podstawie zapisów na koncie - 080 stwierdza się, iż wyodrębniono ewidencję księgową wydatków związanych z realizowanym projektem. Sposób prowadzenia ewidencji księgowej przez Beneficjenta umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym Projektem.

Poza wymienionym wyżej uchybieniem w zakresie kontroli finansowej dokumentacji projektowej Beneficjenta, zespół kontrolujący nie wykrył nieprawidłowości.

	Okres realizacji projektu		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa <sup>6</sup> PLN
	Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia finansowego realizacji				
Umowa UDA-RPZP-02.01.02-32-130/09-00	11.09.2008	30.10.2009	1.354.786,82	1.354.786,82	677.393,41	0,00
Aneks UDA-RPZP-02.01.02-32-103/09-01	04.09.2008	18.09.2009	1.354.786,82	1.354.786,82	677.393,41	0,00

#### 5. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi

Nazwa polityki wspólnotowej	Tak <sup>7</sup>	Nie <sup>8</sup>	Uwagi <sup>9</sup>
Równość szans i przeciwdziałanie wszelkiej dyskryminacji	X		
Równość płci i zapobieganie wszelkiej dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub przynależność etniczną, wyznanie lub przekonania, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz zapewnienie równego dostępu do korzystania z efektów realizacji projektów.	X		
Zasada zrównoważonego rozwoju	X		
Spoleczeństwo Informacyjne	X		

#### 6. Promocja projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo wypełnił wszystkie obowiązki w zakresie informacji i promocji projektu, wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu oraz „Wytycznych Instytucji Zarządzającej RPO WZ dotyczących informacji i promocji projektu realizowanego w ramach RPO WZ”.

Beneficjent umieścił tablice pamiątkowe na przebudowanych drogach

Dokumentacja związana z projektem sporządzona przez Beneficjenta została odpowiednio opisana i oznakowana wymaganymi logotypami.

<sup>6</sup> Wypełnić w przypadku występowania współfinansowania ze środków budżetu państwa.

<sup>7</sup> W przypadku uwzględnienia danej polityki wspólnotowej w projekcie należy wstawić „X”.

<sup>8</sup> W przypadku nieuwzględnienia danej polityki w projekcie wspólnotowej należy wstawić „X”.

<sup>9</sup> Wypełnić w przypadku uwag/zastrzeżeń bądź niepełnych wyjaśnień względem stopnia zgodności realizacji projektu z politykami wspólnotowymi.



Dodatkowo, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie promocja projektu została również zrealizowana poprzez przeprowadzenie akcji promocyjno-informacyjne w lokalnej prasie oraz utworzeniu podstrony projektu na oficjalnej internetowej Gminy Gryfino.

#### **7. Przechowywanie i archiwizacja dokumentów związanych z projektem**

Podczas przeprowadzonej kontroli na dokumentach stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo wypełnia obowiązki dotyczące przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z projektem. Dokumentacja umieszczona jest w segregatorach i ułożona w sposób umożliwiający sprawne zlokalizowanie poszczególnych dokumentów.

#### **8. Wizytacja terenowa na miejscu realizacji projektu<sup>16</sup>**

W ramach przeprowadzonej kontroli dokonano wizytacji miejsca realizacji projektu. Potwierdziła ona wykonanie robót zgodnie z umowami z wykonawcą oraz decyzjami zatwierdzającymi projekt budowlany i udzielającymi pozwolenia na budowę z 10.08.2006 i 27.09.2006 z i zgłoszeniami zamiaru przystąpienia do robót budowlanych z 24.11.2008 i 18.12.2008.

Stwierdzono, że Beneficjent zamieścił tablice informacyjne o realizowanej inwestycji umieszczone na początku i końcu przebudowanego odcinka drogi, które zawierały wymagane elementy promocyjne.

Z wizyty sporządzono dokumentację fotograficzną.

#### **9. Wykaz dokumentów poddanych kontroli:**

##### **A. Oryginały dokumentów z zakresu kontroli merytorycznej:**

- Wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami o nr RPOWZ/2.1.2/2008/130/Sz,
- Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPZP.02.01.02-32-130/09-00 wraz z aneksami,
- Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (nr sprawy: BMP.PI-7041-7/DrCzep/08),
- Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (nr sprawy: BMP.PI-7041-DrCzep/RU/09),
- Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (nr sprawy: BMP.PI-7041 -DrCzep/RD/09),),
- Umowy Nr: DrCzep/08 z 04.09.2008 r., DrCzep1/09 z 19.03.2009 r. i DrCzep/09 z 19.06.2009 r.
- Wniosek o płatność z załącznikami nr WNP-RPZP.02.01.02-32-130/09-01 wraz z korektami,
- Protokoły odbioru wykonanych robót z dnia 06.01.2009 r., 17.02.2009 r., 06.04.2009 r.(3 protokoły), 08.05.2009 r., 07.07.2009 r., 22.07.2009 r., 25.08.2009 r.(3 protokoły),
- Protokoły z odbioru końcowego z 24.08.2009 r. i 07.09.2009 r.,
- Dokumentacja budowlana.

##### **B. Oryginały dokumentów z zakresu kontroli finansowej:**

<sup>16</sup> Należy wypełnić w przypadku przeprowadzenia wizytacji terenowej na miejscu realizacji projektu.

- Oryginalne dowody finansowe i księgowo potwierdzające poniesienie wydatków objętych wnioskiem o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-130/09-01/K1 za okres do 18.09.2009 r. (suma kontrolna 942f32b415),
- Wydruki z ewidencji księgowej obrazujące dokonanie operacji księgowych związanych z realizowanym projektem,
- Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy w sprawie przyjętych zasad polityki rachunkowości i wprowadzenia zakładowego planu kont w jednostkach organizacyjnych Gminy Gryfino oraz wyciąg z zakładowego planu kont,
- Uchwały w sprawie uchwalenia budżetu na lata 2008, 2009 wraz z załącznikami dotyczącymi „Limitów wydatków Gminy Gryfino na wieloletnie programy inwestycyjne”,
- Ewidencja środków trwałych oraz dokumenty OT Nr 7/2010, 8/2010 i 9/2010.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do **14 dni roboczych** od dnia otrzymania Protokołu Pokontrolnego, w formie pisemnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w nim. Złoże w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Protokołu Pokontrolnego będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Protokołu Pokontrolnego, składając w terminie **14 dni roboczych** od dnia otrzymania protokołu, pisemnie wyjaśnienie tej odmowy.

**Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje podpisania protokołu przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.**

Protokół Pokontrolny został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

1. Gmina Gryfino.
2. Wydział Wdrażania RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego.

Zespół Kontrolujący:

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
w Wydziale Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego

1. *Robert Hartukowicz 2009200*  
Kierownik Zespołu Kontrolującego

**GŁÓWNY SPECJALISTA**  
w Wydziale Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego

2. *Okazian Babel*

Osoba Zatwierdzająca Protokół:  
(Marszałek Województwa)

Z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA  
*Jan Krawczyk*  
MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:  
(Beneficjent)

**MURMISTRZ**  
Miasta i Gminy Gryfino  
*Henryk Pilat*  
inż. Henryk Pilat

*Szczecin 23.08.2010*  
Miejscowość, data (dd/mm/rr)

*Gryfino 24.08.2010*  
Miejscowość, data (dd/mm/rr)

Z up. **SKARBNIKA**  
Miasta i Gminy Gryfino  
*Milena Swieboda*  
mgr Milena Swieboda  
Naczelnik Wydziału  
Finansowo-Księgowego

*sh  
2009 dka*