

Katowice, 14 września 2007 r.

GW.III/GW/701204-35/07

Egzemplarz nr 11/11

## INFORMACJA POKONTROLNA

### 1. Podstawa prawna kontroli

Rozporządzenie Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz.U nr 216, poz.2206 z późn. zm.)

§ 10 Umowy dofinansowania nr IG-2004/PL-CZ/2.24/2.1/U-35/06 z dnia 16 listopada 2006 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Śląskiem a Gminą Cieszyn.

### 2. Przedmiot kontroli

Sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków finansowych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Inicjatywy Wspólnotowej Interreg IIIA Czechy – Polska dla projektu „Ciesz się Cieszynem – Ogród dwóch brzegów”

### 3. Oznaczenie jednostki kontrolowanej

*Gmina Cieszyn*

*Rynek 1,*

*43-400 Cieszyn,*

*REGON 072182338*

*NIP 548-24-04-950*

### 4. Osoby pełniące funkcje kierownicze w jednostce kontrolowanej w okresie kontroli:

Pan Bogdan Ficek – Burmistrz Miasta Cieszyn

Pani Krystyna Kisiel – Skarbnik Miasta Cieszyn

### 5. Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli:

Pan Krzysztof Kłapsia,

Pani Ewa Wałach,

### 6. Tryb kontroli

Kontrola na zakończenie realizacji projektu przed przekazaniem płatności końcowej

### 7. Termin kontroli

18 czerwca 2007 r. – 29 czerwca 2007 r.

## **8. Skład Zespołu Kontrolującego:**

Imię i nazwisko:	<b>Grzegorz Wieniewski</b>
stanowisko służbowe:	starszy inspektor
nazwa komórki kontroli:	Gabinet Wojewody
nr i data upoważnienia:	AK 0939/1260/07 z dnia 6 czerwca 2007 r.
Imię i nazwisko:	<b>Jolanta Boruta</b>
stanowisko służbowe:	inspektor
nazwa komórki kontroli:	Gabinet Wojewody
nr i data upoważnienia:	AK 0939/1259/07 z dnia 6 czerwca 2007 r.
Imię i nazwisko:	<b>Elzbieta Orłowska</b>
stanowisko służbowe:	inspektor
nazwa komórki kontroli:	Gabinet Wojewody
nr i data upoważnienia:	AK 0939/1262/07 z dnia 6 czerwca 2007 r.
Imię i nazwisko:	<b>Edyta Starzyk</b>
stanowisko służbowe:	inspektor
nazwa komórki kontroli:	Gabinet Wojewody
nr i data upoważnienia:	AK 0939/1261/07 z dnia 6 czerwca 2007 r.

## **9. Metodologia kontroli**

### **I. Kontrola dokumentów:**

- związanych z udzielaniem zamówień publicznych,
- finansowych,
- sprawozdawczości i osiągnięcia zakładanych rezultatów projektu,
- kontrola spełniania obowiązków w zakresie promocji i informacji.

### **II. Kontrola w miejscu realizacji:**

- rzeczowego wykonania projektu,
- spełniania obowiązków w zakresie promocji i informacji.

## **10. Szczegółowy zakres i opis przeprowadzonej kontroli**

### **I. Kontrola prawidłowości udzielania zamówień publicznych**

W wyniku kontroli stwierdzono, że w trakcie realizacji projektu miały zastosowanie procedury udzielania zamówienia publicznego zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. Nr 19 poz. 177). Dla potrzeb realizacji projektu przeprowadzono 1 postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 10 ust. 1 i art. 39 do 46 ustawy z dn 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem zamówienia było wykonanie „Studium urbanistycznego i strategii rozwoju obszaru przygranicznego w Cieszynie obejmującej część nabrzeża Olzy od mostu kolejowego do południowej granicy miasta”. Zgodnie z SIWZ zamówienie realizowane było w 3 częściach:

1. Wykonanie inwentaryzacji stanu istniejącego i analizy możliwości rozwojowych obszaru,
2. Wykonanie studium urbanistycznego i strategii rozwoju obszaru,
3. Udziału i doradztwie w spotkaniach organizowanych w całym okresie realizacji 1 i 2 części zamówienia (4 spotkania komisji koordynującej, 4 spotkania grupy roboczej, 2 prezentacje publiczne, 1 konferencja międzynarodowa, 8 spotkań z właścicielami nieruchomości).

W trakcie kontroli na miejscu przeprowadzono następujące czynności kontrolne dokumentów związanych z udzieleniem zamówienia publicznego:

1. Sprawdzono Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia – Dokument przedstawiony zespołowi kontrolującemu nie podpisany przez Kierownika Zamawiającego, brak daty, luźne kartki. SIWZ był rozsyłany do uczestników postępowania drogą elektroniczną. SIWZ został zatwierdzony Zarządzeniem Burmistrza Miasta Cieszyna Nr 622/I/2006 z dnia 24 lipca 2006 roku.
2. Zarządzenie Nr 535/I/2006 Burmistrza Miasta Cieszyna z dn. 28 czerwca 2006 r. w sprawie wszczęcia postępowania przetargowego powołujące komisję przetargową.
3. Sprawdzono Oświadczenia członków komisji przetargowej – bez uwag.
4. Sprawdzono ogłoszenie o wszczęciu postępowania o udzielenie zamówienia – wydruk z portalu UZP z 7 sierpnia 2006 r.
5. Informację z UZP o zamieszczeniu ogłoszenia na portalu UZP z dn. 7 sierpnia 2006 r.
6. Informacja – Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w BIP – Gmina Cieszyn z dn. 7 sierpnia 2006 roku.
7. Ogłoszenie z tablicy ogłoszeń UM Cieszyn o przetargu nieograniczonym – opisane że zostało wywieszane dnia 7.08.2006 , zdjęte 16.08.2006 – stwierdzono, że data zdjęcia ogłoszenia nie uwzględnia informacji o przedłużeniu terminu składania ofert do dnia 21.08.2006 r.
8. Protest z dn. 11 sierpnia 2006 roku w sprawie przedłużenia terminu składania ofert. Protest uwzględniono. Informację o wniesieniu protestu rozesłano do 5 uczestników postępowania, którym przekazano SIWZ.
9. Informacja o uwzględnieniu protestu została przesłana drogą elektroniczną w dn. 14 sierpnia 2006 roku do 5 uczestników postępowania, którym przekazano SIWZ.
10. Sprawdzono „Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego” – luźne kartki, zła numeracja ostatniej strony, brak daty sporządzenia protokołu. Zgodnie z informacjami zawartymi w protokole złożono 4 oferty, które są wyszczególnione na druku ZP-12 Zbiorcze zestawienie ofert. Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełnia 4 wykonawców. Informacja o spełnieniu warunków zawarta jest w druku ZP-17 załączonym do protokołu. Najkorzystniejszą ofertę złożyła firma Pracownia urbanistyczna w Rybniku Sp. z o.o. ul. Sobieskiego 15, 44-200 Rybnik. Zgodnie z ZP-12 cena ofertowa za wykonanie zadania wyniosła 143 960,00 zł.
11. Streszczenie porównania ofert druk ZP-21 z dnia 28.08.2006 r.
12. W wyniku protestu Pracowni Urbanistycznej PLAN Bogdan Chaber z dn. 11.08.2006 w dn. 14.08.2006 r. zmieniono zakładany termin składania ofert przetargowych na 21.08.2006 r. godz. 10.00.
13. Zarządzenie Nr 692/I/2006 Burmistrza Miasta Cieszyna w sprawie wyboru najkorzystniejszej oferty z dnia 28 sierpnia 2006 roku.
14. Informację o zawarciu umowy Numer OZU/2006/09/21-1306990 z portalu UZP.
15. Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty, która została umieszczona na tablicy ogłoszeń Zamawiającego.
16. Informacja z BIP – UM Cieszyn o wyborze najkorzystniejszej oferty z dn. 29 sierpnia 2006 r.

**Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało przeprowadzone prawidłowo.**

## II. Kontrola prawidłowości ewidencji księgowej wydatków poniesionych na realizację Projektu

**Tab. Dane Projektu**

Okres realizacji Projektu:	<b>PROJEKT NR: CZ.04.4.85/2.1.PL.1/0571</b>		UMOWA z 16.11.2006r	Aneks nr 1 1.03.2007	Aneks nr 2 23.04.2007
	rozpoczęcie:		12.09.2006	12.09.2006	nie dotyczy zmian, mających bezpośredni wpływ na finansowanie projektu
	zakończenie:	rzeczowe:	28.02.2007	30.04.2007	
finansowe:		29.04.2007	31.05.2007		
Wartość całkowita:			<b>208.000,00</b>		
Wydatki kwalifikowane:			<b>208.000,00</b>		
Źródła finansowania	EFRR (75%):		w zł:	<b>156.000,00</b>	
	Wkład własny Beneficjenta (25%):			<b>52.000,00</b>	
Rzeczywiste rozliczenie projektu	Wydatki kwalifikowalne		<b>191.510,27</b>		
	EFRR (75%)		<b>143.632,70</b>		
	Wkład własny Beneficjenta (25%)		<b>47.877,57</b>		

Beneficjent zobowiązał się do pokrycia ze środków własnych wszelkich wydatków niekwalifikowanych w ramach Projektu.

Środki finansowe, związane z realizacją Projektu, zostały uwzględnione w Uchwale nr LII/530/06 Rady Miejskiej Cieszyna z dnia 31 sierpnia 2006 roku w sprawie zmiany budżetu Miasta na 2006 r., (załącznik nr 5: Wykaz zadań bieżących finansowanych i współfinansowanych ze środków zagranicznych).

RACHUNEK BANKOWY do refundacji BENEFICJENTA KOŃCOWEGO	
Numer	21 1050 1403 1000 0023 0800 5624
Nazwa	Gmina Cieszyn
Wg umowy	z dnia 31 sierpnia 2006 roku
Na okres	od 31.08.2006 r. do 31.12.2008 r.
Bank	ING Bank Śląski S.A w Katowicach

Płatności, w ramach Projektu, dokonywane były w formie bezgotówkowej – przelewem – z rachunku bieżącego Beneficjenta w BSK nr 36 1050 1083 1000 0022 6975 4426.

Podstawa prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Cieszynie:

Zakładowy Plan Kont dla: Budżetu Miasta Cieszyna (zał. nr 1) Urzędu Miejskiego w Cieszynie (zał. nr 2)	Zasady prowadzenia rachunkowości	Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Cieszynie
wprowadzone Zarządzeniem Burmistrza Miasta Cieszyn:		
nr 15/UM/2006 z dn. 30.10.2006 r.	nr 18/UM/2006 z dn. 30.10.2006 r.	nr 16/UM/2006 z dn.30.10.2006 r.

Poniższe zestawienie, sporządzone na podstawie okazanych przez Beneficjenta dokumentów finansowo-księgowych (faktur, rachunków, wyciągów bankowych, raportów kasowych) oraz ewidencji księgowej – dotyczących zrealizowanego Projektu, grupując wydatki, faktycznie poniesione na jego realizację i uznane przez Beneficjenta za kwalifikowalne:

l.p	DOKUMENT						data zapłaty	numer wyciągu bankowego
	numer	wystawca	treść	data wystawienia	termin płatności	kwota brutto		
<b>WYDATKI KWALIFIKOWALNE W 2006 ROKU</b>						<b>55.068,86</b>		
1	0035/2006/10	Gościniec „Pod Kurantem” CIESZYŃ	Usługa gastronomiczna	19.10.06	9.11.06	<b>200,00</b>	8.11.06	213/2006
2	00317/2006/10			3.11.06	17.11.06	<b>200,00</b>		
3	59/06	Pracownia Urbanistyczna RYBNIK	Studium urbanist.. strategia rozw.cz.I	31.10.06	14.11.06	<b>50.386,00</b>		
4	F20060095460/KA	Polskapresse KATOWICE	Reklama-ogłoszenie w DZ	17.11.06	1.12.06	<b>3.482,86</b>	23.11.06	224/2006
5	115/DWR/2006	Śląski Zamek Sztuki CIESZYŃ	catering	22.11.06	2.12.06	<b>800,00</b>	1.12.06	230/2006
<b>WYDATKI KWALIFIKOWALNE W 2007 ROKU</b>						<b>136.441,41</b>		
1	1/07	Pracownia Urbanistyczna RYBNIK	Studium urbanist.. strategia rozw.cz.II	2.01.07	14 dni	<b>71.980,00</b>	10.01.07	6/2007
2	20/07		Studium urbanist.. strategia rozwoju cz.III	26.04.07		<b>21.594,00</b>	7.05.07	82/2007
3	00011/2007/01	Gościniec „Pod Kurantem” CIESZYŃ	Usługa gastronomiczna	16.01.07	23.01.07	<b>200,00</b>		
4	F/5/2007	Nizielski&Borys Consulting Sp.J. KATOWICE	Realizacja Um. z dn. 25.09.06	23.02.07	30 dni	<b>18.000,00</b>	5.03.07	40/2007
5	F/21/2007			24.04.07	14 dni	<b>5.790,00</b>	7.05.07	82/2007
6	03-0114/p	Sp-nia „Prasa Beskidzka” Bielsko-Biała	Ogłoszenie prasowe w – Głos Ziemi Cieszyńskiej	2.03.07	16.03.07	<b>1.999,99</b>	8.03.07	43/2007
7	15/DWR/2007	Śląski Zamek Sztuki CIESZYŃ	catering	6.03.07	16.03.07	<b>800,00</b>	14.03.07	47/2007
8	37/2007	„Rekodzielo” CIESZYŃ	noclegi	24.04.07	14 dni	<b>60,00</b>	27.04.07	78/2007
9	* 35/2007	Regionalni sdrzeni pro cesko-polskou spolupraci CESKY TESIN	Zakup ulotek informacyjnych (1.000 szt x 18,62kc) Jest: 18.622kc Powinno być: 18.620kc (Kurs dnia 0,1357kc)	27.04.07	11.05.07	Jest: 2.527,01 Powinno być: <b>2.526,73</b>	7.05.07	82/2007
10	36/2007		Wyżywienie uczestników konferencji			<b>1.010,83</b>		
11	37/2007		Wynajem pomieszczeń oraz wyposażenia na zorganizowanie spotkania			<b>2.628,10</b>		
12	134/pp/2007	Betex SA CIESZYŃ	wykonanie planszy	30.04.07	14.05.07	<b>1.351,76</b>	9.05.07	84/2007
13	1/2007	ZKZC CIESZYŃ	Wg Um 668/SRM/06		Zgodnie z Umową	<b>8.500,00</b>		
<b>WYDATKI KWALIFIKOWALNE, DOTYCZĄCE PROJEKTU rok: 2006 i 2007</b>						<b>191.510,27</b>		
<b>Wydutki niekwalifikowane</b>						<b>244,00</b>		
						<b>+0,28</b>		
<b>WYDATKI CAŁKOWITE DOTYCZĄCE PROJEKTU</b>						<b>191.754,55</b>		

\*błąd rachunkowy w obliczeniach (rezultat sprawdzenia FV pod względem rachunkowym weryfikuje kwotę wyrażoną w koronach czeskich)

Wydatki faktycznie poniesione przez Beneficjenta:

- uznane przez niego za kwalifikowalne – to kwota **191.510,55 zł;**

- stanowiące całkowitą wartość projektu – to kwota **191.754,55 zł.**

Błąd rachunkowy (dotyczy FV nr 35/2007 - poz. 9 w pow. tabeli), powoduje obniżenie wydatków kwalifikowalnych o 0,28 zł, tj. do kwoty **191.510,27 zł.**

Wydatki i koszty, dotyczące Projektu, zostały ujęte przez Beneficjenta w rozdziale 71095 w paragrafach, oznaczonych końcową cyfrą:

8 – finansowanie ze środków funduszy strukturalnych,

9 – finansowanie ze środków własnych.

Zgodnie z zapisami w polityce rachunkowości Beneficjenta (zał. nr 1: „Wykaz programów komputerowych stosowanych w zakresie rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Cieszynie”), ewidencja księgowa prowadzona była przy użyciu programu komputerowego firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o., Bielsko-Biała; nazwa programu – Finanse-system finansowo-księgowy, data rozpoczęcia eksploatacji 1.02.2002 r.

System ewidencji dowodów księgowych pozwalał na kontrolę kompletności i aktualności danych, a ewidencja księgowa wydatków poniesionych na realizację Projektu, została wyodrębniona w sposób pozwalający na sporządzenie zestawień obrotów i sald, dotyczących Projektu.

Codziennie, po zakończeniu pracy Urzędu, dane kopiowane były na oddzielny nośnik magnetyczny (taśmę) i przechowywane w zabezpieczonym pomieszczeniu.

Po zakończeniu roku księgi rachunkowe przenoszone były na elektroniczne nośniki danych i przechowywane zgodnie z zasadami archiwizacji dokumentacji księgowej, generowanej elektronicznie.

Dokumentacja, dotycząca Projektu, oznaczona danymi Beneficjenta, uporządkowana, chroniona przed zniszczeniem oraz udostępniana jedynie osobom upoważnionym, była przechowywana w odrębnym segregatorze, w zamkniętej na klucz szafie w Referacie Budżetu Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Cieszynie.

W toku czynności kontrolnych poddano weryfikacji dowody księgowe (faktury VAT, rachunki, wyciągi bankowe, noty księgowe) i stwierdzono, że odpowiadały one wymogom stawianym dokumentom księgowym przez ustawę o rachunkowości.

Dokumenty księgowe zostały:

- zadekretowane i zaksięgowane zgodnie z obowiązującym w jednostce planem kont,
- oznaczone rodzajem i terminem zapłaty,
- sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby.

Oddzielne, nie podpisane karty, załączone do dokumentów księgowych, zawierały adnotacje określające:

- numer Umowy o dofinansowanie Projektu oraz numer Projektu,
- poziom dofinansowania z EFRR - 75%,
- zgodność wydatków z kategorią, określoną w budżecie projektu,
- wydatkowanie środków zgodne z ustawą Prawo zamówień publicznych,
- rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej, dotyczące danego wydatku,
- numer dowodu księgowego wg prowadzonej ewidencji księgowej.

Nie zawierała jednak:

- numeru dowodu źródłowego, którego dotyczyła,
- danych Beneficjenta (np. pieczęci adresowej),
- podpisu osoby upoważnionej.

Część wydatków, realizujących Projekt, udokumentowano dowodami obcojęzycznymi, w związku z czym załączono do nich tłumaczenia na język polski – bez potwierdzenia podpisem tłumacza.

### III. Sprawozdawczość

Zgodnie z pkt 9 Wniosku Aplikacyjnego, rzeczowa realizacja projektu przez Gminę Cieszyn miała znaleźć odbicie w realizacji planowanych wskaźników produktu:

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary)	Wartość w umowie	Wartość zrealizowana	Stopień realizacji wskaźników wyrażony w %
<b>Wartość planowanych wskaźników produktu</b>				

liczba publikacji o charakterze promocyjnym	szt	2	2	100,00
liczba zawartych porozumień w zakresie turystyki	szt	1	1	100,00
liczba przeprowadzonych akcji promocyjnych	liczba	2	2	100,00
Liczba stworzonych produktów/usług turystycznych	liczba	1	1	100,00
<b>Wartość planowanych wskaźników rezultatu</b>				
Liczba organizacji współpracujących w turystyce	liczba	2	2	100,00
Liczba uczestników imprez promocyjnych	liczba	300	340	113,33

Wskaźniki potwierdzone zostały przez Protokół odbioru robót z dnia 18 kwietnia 2007 r.,

Sprawozdanie końcowe z realizacji skontrolowanego projektu wpłynęło do Gabinetu Wojewody w terminie wskazanym w umowie dofinansowania tj. 31 maja 2007 r. Sprawozdanie zatwierdzono z dniem 6 czerwca 2007 r.

Wartość wydatków kwalifikowanych określona w sprawozdaniu końcowym z realizacji projektu w Tabeli III, stanowiącej załącznik do sprawozdania wynosi 191 510,55 zł i jest zgodna z kwotą wydatków kwalifikowanych wskazaną w Umowie dofinansowania IG-2004/PL-SK/2.24/2.2/U-16/06 z dnia 14 września 2006 r. Beneficjent nie wykazał w sprawozdaniu końcowym wydatków niekwalifikowanych.

W trakcie wizyty kontrolnej potwierdzono etapy realizacji wskazane w pkt II.1.1 Sprawozdania końcowego na podstawie przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji.

**W trakcie kontroli stwierdzono wykonanie zakresu rzeczowego projektu zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym**

#### **IV. Kontrola osiągnięcia zakładanych rzeczowych rezultatów projektu**

W związku z zakresem rzeczowym realizowanego projektu w trakcie kontroli dokumentacji sprawdzono następujące dokumenty potwierdzające prawidłową realizację projektu:

1. W zakresie opracowania studium urbanistycznego stwierdzono wykonanie studium zgodnie z umową. Studium urbanistyczne sporządzono na podstawie umowy Nr SRM /6422/F/2-6/06 na wykonanie studium urbanistycznego i strategii rozwoju obszaru przygranicznego w Cieszynie zawartej 12 września 2006 roku w Cieszynie pomiędzy Gminą Cieszyn a Pracownią Urbanistyczną Sp. z o.o. w Rybniku, 44-200 Rybnik, ul. Sobieskiego 15. W dn. 12 lutego 2007 r. Aneks nr 1 zmieniono termin realizacji umowy na 30 kwietnia 2007 roku. Wykonanie opracowania potwierdza protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 18 kwietnia 2007 r. oraz protokół zdawczo-odbiorczy końcowy przekazania prac projektowych z dnia 26 kwietnia 2007 r.
2. W zakresie wykonania wstępnych analiz finansowych przedsięwzięcia 25 września 2006 roku została zawarta umowa pomiędzy Gminą Cieszyn a firmą Niezielski & Borys Consulting S.J. z siedzibą w Katowicach, 40-045 Katowice, ul. Astrów 10. W dn. 14 lutego 2007 roku zawarty został Aneks nr 1 do umowy. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono wykonanie wstępnej analizy finansowej.
3. Obsługa organizacyjna projektu została zlecona 25 września 2006 roku Związkowi Komunalnemu Ziemi Cieszyńskiej z siedzibą w Cieszynie, 43-400 Cieszyn, Rynek 18.
4. W zakresie wydania ulotki informacyjnej w ilości 1000 szt. stwierdzono wykonanie ulotki informacyjnej.

5. W zakresie wykonania banera przedstawiającego planszę analizowanego obszaru stwierdzono wykonanie banera.

6. W zakresie 2 publicznych prezentacji projektu stwierdzono przeprowadzenie 2 publicznych prezentacji projektu w dniach 22 listopada 2006 i 6 marca 2007 r.

#### **V. Kontrola spełniania obowiązków w zakresie promocji i informacji**

Działania promocyjne w ramach projektu polegały na:

- Zamieszczeniu w SIWZ i innych dokumentach przetargowych informacji o współfinansowaniu Projektu ze środków EFRR w ramach Programu Interreg IIIA Czecho – Polska,
- Umieszczaniu na dokumentach dotyczących realizacji projektu logotypów Unii Europejskiej oraz Programu Interreg IIIA Czecho – Polska,
- Informowaniu społeczeństwa o realizowanym projekcie na stronach internetowych Urzędu Miasta,
- Informowaniu społeczeństwa o realizowanym projekcie w ogłoszeniach zamieszczanych w prasie w tym o publicznej prezentacji opracowanej koncepcji,
- Informowaniu społeczeństwa po stronie Czeskiej o realizowanym projekcie.
- Wykonaniu banera informującego społeczeństwo o realizowanym projekcie

**W wyniku przeprowadzonej kontroli projektu stwierdzono, że promocja projektu była przeprowadzona prawidłowo.**

#### **11. Dokumentacja fotograficzna**

**Baner**



**Spotkanie robocze**



**I prezentacja publiczna**



**I prezentacja publiczna**





## 12. Wnioski pokontrolne

Uwagi:

W wyniku kontroli stwierdzono, że opisy dokumentów księgowych prowadzone są w sposób niewłaściwy tj. opis dokumentu księgowego nie stanowi jego nieodłącznej części.

W związku z powyższym należy:

- wzmocnić kontrolę poprawności sporządzania dokumentacji księgowej,
- uzupełnić dokumentację o podpisy osób upoważnionych do jej sporządzania.

**Jednocześnie w wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu ustalono, że Projekt „Ciesz się Cieszyinem – Ogród dwóch brzegów” został zrealizowany prawidłowo i kwalifikuje się do dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Interreg III A Czechy – Polska w łącznej kwocie dofinansowania 143 632,70 PLN.**

### Pouczenie:

1. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłaszania zastrzeżeń zgodnie z § 27 ust. 3 i 4 Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń z 22 września 2004 r. ( Dz. U. Nr 216, poz. 2206 z późn.zm.), co do treści informacji pokontrolnej, przed jej podpisaniem oraz prawo do odmowy podpisania informacji pokontrolnej zgodnie z § 28 wyżej wymienionego rozporządzenia.
2. Odmowa podpisania informacji nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.
3. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia pisemnych wyjaśnień co do treści zawartych w niniejszej informacji pokontrolnej do Wojewody Śląskiego za pośrednictwem Dyrektora Gabinetu Wojewody Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w terminie 7 dni od daty podpisania informacji pokontrolnej.
4. Dokumenty związane z realizacją projektu muszą być przechowywane nie krócej niż do dnia 31 grudnia 2013 roku.

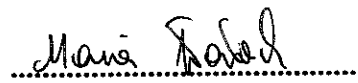
Informacja pokontrolna została sporządzona i podpisana w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

  
.....  
**Jednostka Kontrolowana**

  
.....  
**Jednostka Kontrolująca**

  
.....  
**Jednostka Kontrolowana**

  
.....  
**Jednostka Kontrolująca**

  
.....  
**Jednostka Kontrolowana**

  
.....  
**Jednostka Kontrolująca**

  
.....  
**Jednostka Kontrolowana**

  
.....  
**Jednostka Kontrolująca**