



## PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

Nr projektu: WND-RPZP.02.01.02-32-131/09

Tytuł projektu: Przebudowa mostu nad rzeką Tywą w Pniewie, w ciągu drogi gminnej nr 4104087 relacji Gryfino-Nowe Czarnowo

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. Agnieszka Raszevska – Inspektor w Biurze ds. kontroli WWRPO, upoważnienie nr 519/10,
2. Anna Skubisz – Inspektor w Biurze ds. kontroli WWRPO, upoważnienie nr 521/10,
3. Oktawian Bąbel – Główny Specjalista w Biurze ds. kontroli WWRPO, upoważnienie nr 520/10,
4. Krzysztof Hartukowicz – Główny Specjalista w Biurze ds. kontroli WWRPO, upoważnienie nr 522/10.

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

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

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

1. Mariusz Andrusiewicz – Kierownik Referatu Inwestycji i Funduszy Europejskich
2. Milena Świeboda – Naczelnik Wydziału Finansowo-Księgowego

**4. Kontrola została przeprowadzona w dniach (dd/mm/rr): od 19.07.2010 r. do 21.07.2010 r.  
W tym na miejscu realizacji projektu: od 19.07.2010 r. do 21.07.2010 r.**

**5. Okres objęty kontrolą (dd/mm/rr): od<sup>3</sup> 27.02.2009 do 21.07.2010**

**6. Miejsce przeprowadzonej kontroli: Urząd Miejski w Gryfinie, most w Pniewie**

**7. Nr kontroli: KPR-RPZP.02.01.02-32-131/09-01**

**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 z 29 stycznia 2004 Prawo Zamówień Publicznych (UPZP) w ramach projektu przeprowadził zgodnie z art. 10 ust. 1 postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, w wyniku którego wyłoniono spośród czterech ofert wykonawcę robót budowlanych – konsorcjum firm, w którego skład wchodzi Przedsiębiorstwo Robót Mostowych „Mostar” Sp. z o.o. – lider konsorcjum oraz „Strabag” Sp. z o.o. W postępowaniu nie zostały odrzucone żadne oferty oraz nie zostali wykluczeni żadni wykonawcy. Ponadto Beneficjent udzielił zamówienia uzupełniającego w trybie zamówienia z wolnej ręki zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt: 6 UPZP – wartość robót nie stanowi kosztów kwalifikowanych projektu.

W odniesieniu do wydatków (Studium Wykonalności, Inżynier Kontraktu) Beneficjent, zgodnie z notatkami służbowymi z 10.09.2009, 24.03.2010, przeprowadził telefoniczne rozeznanie rynku i zaproponował odpowiednia 5 i 4 firmom złożenie ofert. W odpowiedzi otrzymał po jednej ofercie dla każdego wydatku.

Wyboru wykonawcy (Komplet Inwest s.j.), w ramach wydatku Nadzór inwestorski, Beneficjent dokonał porównując oferty od trzech wykonawców. Sposób wyboru opisał w Protokole z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej 14 000 Euro spisany 16.04.2009.

W ramach wydatku Wykonanie tablic pamiątkowych Beneficjent nie był zobowiązany do udokumentowania przeprowadzonej akcji porównania rynku (wydatek poniżej 10 000 PLN).

**W zakresie przestrzegania przez Beneficjenta w toku realizacji projektu 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.

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

Na podstawie części C 10 wniosku o dofinansowanie				Na podstawie kontroli projektu			
Nazwa wskaźnika	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Jednostka miary	Rok „0”	Rok 2010 (wartość zakładana)	Rok 2009 (wartość zrealizowana)	Osiągnięcia wartości wskaźników	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników
<b>Wskaźniki planowanych produktów</b>							
Liczba przebudowanych obiektów mostowych/wiaduktów/estakad/tunelei	Dokumentacja techniczna, protokoły odbioru robót	szt.	0,00	1,000	1,000	100%	Protokół odbioru robót, dokumentacja techniczna
Długość przebudowanych chodników/ ścieżek rowerowych/ ciągów pieszo-rowerowych	Dokumentacja techniczna, protokoły odbioru robót	km	0,00	0,020	0,020	100%	Protokół odbioru robót, dokumentacja techniczna
Liczba wybudowanych urządzeń bezpieczeństwa ruchu	Dokumentacja techniczna, protokoły odbioru robót	szt.	0,00	2,000	2,000	100%	Protokół odbioru robót, dokumentacja techniczna
<b>Wskaźniki planowanych rezultatów</b>							
Oszczędność czasu w przewozach pasażerskich	Pomiary ruchu oraz instrukcja oceny efektywności ekonomicznej przedsięwzięć drogowych i mostowych dla dróg gminnych	zł/rok	0	16269,832	-	-	Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia wskaźnika do końca 2010 r.
Oszczędność czasu w przewozach towarowych	Pomiary ruchu oraz instrukcja oceny efektywności	zł/rok	0	4064,075	-	-	Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia wskaźnika do końca 2010 r.

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



### 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 4 w 2010 roku.

W ramach czynności kontrolnych przeprowadzono wizytację przebudowanego mostu i dokonano kontroli dokumentacji związanej z projektem w siedzibie Beneficjenta. Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.02.01.02-32-131/09 pt. „Przebudowa mostu nad rzeką Tywą w Pniewie, w ciągu drogi gminnej nr 4104087 relacji Gryfino-Nowe Czarnowo” oraz umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.02-32-131/09-00 z dnia 26.03.2010 r., projekt obejmował cztery zadania.

1. Opracowanie dokumentacji projektu (Wydatek: Studium wykonalności),
2. Zarządzanie projektem (Wydatki: Nadzór inwestorski, Inżynier kontraktu),
3. Roboty budowlano-mostowe (10 wydatków),
4. Promocja projektu (Wydatek: Wykonanie tablic pamiątkowych).

Stwierdzono, iż rozpoczęcie, zakończenie finansowe i rzeczowe projektu nastąpiło w terminach wskazanych w Aneksie Nr UDA-RPZP.02.01.02-32-131/09-00 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.

Przeprowadzona wizytacja w miejscu realizacji projektu potwierdziła wykonanie go zgodnie z założeniami. Z wizyty sporządzono dokumentację fotograficzną.

Zespół kontrolujący potwierdza wykonanie robót budowlanych oraz usług zgodnie ze Zleceniami z 14.09.2009 r., 06 i 08.04.2010 r., Umowami Nr Przem-most/IK/09 i Nr Przem-most/09 z 16.04.2009 r. Wykonane prace odpowiadają wydatkom: opisanymi fakturami stanowiącymi załączniki do wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-131/09-01 wraz z korektami, zapisom wynikającym z Protokołów odbioru z dnia 01.10.2009 r., 16.04.2010 r., Protokołu z odbioru końcowego z 19.04.2010 r. Protokołów odbioru wykonanych robót nr 1 do 7.

Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolujący dokonał oceny poziomu założonych przez Beneficjenta wskaźników produktu. W ocenie zespołu kontrolującego zostały one osiągnięte na poziomie zakładanym we wniosku. Weryfikacji dokonano na podstawie: protokołów odbioru robót, dokumentacji technicznej oraz oględzin przebudowanego mostu.

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 na zakończenie roku.

**W zakresie kontroli merytorycznej realizacji projektu, zespół kontrolujący nie wykrył nieprawidłowości.**

### 4. Finansowa realizacja projektu

W złożonym przez Beneficjenta końcowym wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-131/09-01/K2 za okres do 23.04.2010 r. (suma kontrolna ce01673966) wykazano koszty kwalifikowalne na kwotę 976.937,70 PLN. Jest to suma kosztów poniesionych na realizację inwestycji, wykazana w pozycji B1 badanego wniosku o płatność, potwierdzona trzynastoma dowodami księgowymi, które zespół kontrolujący zweryfikował w zakresie finansowym i potwierdził ich prawidłowość podczas wykonywanych czynności kontrolnych.

Wnioskowana kwota dofinansowania wynosi 488.468,85 PLN i stanowi 50% całkowitych wydatków kwalifikowalnych, które zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.02-32-131/09-00 oraz późniejszym aneksem do ww. Umowy wynoszą 976.937,70 PLN.

Na podstawie Uchwały budżetowych na lata 2009-2010 dołączonych do akt kontroli stwierdza się, iż w Budżecie Gminy Gryfino zabezpieczono środki na finansowanie zadania inwestycyjnego, objętego kontrolą, pn. „Przebudowa mostu nad rzeką Tywą w Pniewie, w ciągu drogi gminnej nr 4104087 relacji Gryfino-Nowe Czarnowo.”

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 (13).

Przedstawione we wniosku o płatność dokumenty księgowe zostały zapłacone na ogół w terminach wyznaczonych przez wystawców faktur, czego dowodem są potwierdzenia wykonania przelewów z rachunków Beneficjenta. Część płatności została dokonana z rachunków innych niż wskazany w Umowie o dofinansowanie projektu. Oświadczenie Beneficjenta w sposób dostateczny wyjaśnia ww. nieścisłość.

Płatności za następujące faktury: 326/2009 z 08.12.2009 r., 78/B/2009 z 30.09.2009 r., 88/B/2009 z 05.11.2009 r., 101/B/2009 z 30.11.2009 r., zostały dokonane po terminie wskazanym przez wystawców faktur.

Powyższe stanowi naruszenie przepisów art. 35 ust 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.).

Ze złożonych oświadczeń przez wystawców faktur, wynika że kontrahenci nie wnieśli uwag do terminów zapłaty i nie żądali odsetek za nieterminową zapłatę faktur.

Dla powstałego środka trwałego w ramach realizowanego projektu utworzono dokument „OT” - Przyjęcie środka trwałego Nr 5/2010 z 30.06.2010 o wartości początkowej 3.959.310,73 zł, z czego przebudowa mostu nad rzeką Tywą w Pniewie, w ciągu drogi gminnej nr 4104087 realacji Gryfino-Nowe Czarnowo wynosi 2.314.929,38 zł.

Z charakterystyki dokumentu OT wynika, że w skład wartości OT wchodziła przebudowa drogi gminnej nr 4104087, tj. ulice: Przemysłowa i Gryfińska w m. Pniewo oraz część ul. Łużyckiej w Gryfinie, na długości 2101 mb (jezdnia – nawierzchnia bitumiczna, chodniki i zatoka autobusowa – kostka betonowa „polbruk”) wraz z mostem nad rzeką Tywą na długości 17,67 mb leżącym w ciągu ww. Drogi wraz z dokumentacją projektową.

Środek trwały pn. „Przebudowa mostu nad rzeką Tywą w Gryfinie w ciągu dr. 4104087 został ujęty pod nr. 00001 w ewidencji środków trwałych o wartości początkowej 3.959.310,73 zł.

Dokument OT wraz z zestawieniem księgowym pokazującym co składa się na wartość nabycia powstałego środka trwałego wpłynął do WWRPO w dniu 28 lipca 2010 r.

Koszty związane z realizowaną inwestycją ujęto na następujących kontach:

- 080 – 600-60016-6050-04 (oddz.001) – Projekt i przebudowa mostu na rz. Tywa,
- 080 – 600-60016-6050-04 (oddz.005)– Projekt i przebudowa mostu na rz. Tywa,
- 080 – 900-90001-6050-06 (oddz.001)– Budowa i przebudowa kanalizacji sanitarnej w Aglomeracji Gryfino,
- 011-01 – Środki trwałe – Budynki i budowle,
- 400 – 600-60016-4270-04 (oddz.001) – Zakup usług remontowych.6

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

- 201-01-000181 – rozrachunki z dostawcami – JUSZA ANDRZEJ,
  - 201-01-000715 – rozrachunki z dostawcami – KOMPLET INWEST,
  - 201-01-001431 – rozrachunki z dostawcami – MOSTAR,
  - 201-01-001588 – rozrachunki z dostawcami – PROZPED CONSULTING.
- Na podstawie zapisów na ww. kontach stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej przez Beneficjenta umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym Projektem.

**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-02.01.02-32-131/09-00	16.04.2009	21.03.2010	976.937,70	976.937,70	488.468,85	0,00
Aneks UDA-RPZP-02.01.02-32-103/09-01	16.04.2009	23.04.2010	976.937,70	976.937,70	488.468,85	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		
Spółczesność Informacyjne	X		

#### 6. Promocja projektu

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo wypełnił obowiązki w zakresie informacji i promocji projektu, wynikające z Umowy o dofinansowanie projektu oraz „Wytycznych Instytucji Zarządzającej RPO WZ dotyczących informacji i promocji projektu realizowanego w ramach RPO WZ”. Beneficjent umieścił odpowiednie tablice pamiątkowe w miejscu realizacji inwestycji (dokumentacja fotograficzna).

<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.

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

Ponadto, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, Beneficjent zamieścił na swojej stronie internetowej podstronę z informacjami o projekcie oraz przeprowadził akcję informacyjną w lokalnej prasie.

#### **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>10</sup>**

W ramach przeprowadzonej kontroli dokonano wizytacji miejsca realizacji projektu. Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie robót budowlanych zgodnie z udzielonym pozwoleniem na budowę. Stwierdzono ponadto, że Beneficjent zamieścił tablice informacyjne dotyczące realizowanej inwestycji, zawierające wymagane elementy promocyjne.

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

1. Wniosek o dofinansowanie nr WND-RPZP.02.01.02-32-131/09 wraz z załącznikami
2. Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPZP.02.01.02-32-131/09-00 wraz z aneksem nr UDA-RPZP.02.01.02-32-131/09-01.
3. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (nr sprawy: BMP.PI-7041/Przem-most/09) z załącznikami.
4. Notatki służbowe z 10.09.2009, 24.03.2010.
5. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej 14 000 Euro z 16.04.2009.
6. Zlecenia z 14.09.2009 r., 06 i 08.04.2010 r.
7. Umowy Nr Przem-most/IK/09 i Nr Przem-most/09 z 16.04.2009 r.
8. Wniosek o płatność z załącznikami nr WNP-RPZP.02.01.02-32-131/09-01 wraz z korektami.
9. Protokoły odbioru z dnia 01.10.2009 r., 16.04.2010 r.
10. Protokół z odbioru końcowego z 19.04.2010 r.
11. Protokoły odbioru wykonanych robót nr 1 - 7.
12. Dokumentacja budowlana.
13. Oryginalne dowody finansowe i księgowe potwierdzające poniesienie wydatków objętych wnioskiem o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-131/09-01/K2 za okres do 23.04.2010 r. (suma kontrolna ce01673966).
14. Wydruki z ewidencji księgowej obrazujące dokonanie operacji księgowych związanych z realizowanym projektem.
15. Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy w sprawie przyjętych zasad polityki rachunkowości i wprowadzenia zakładowego planu kont w jednostkach organizacyjnych Gminy Gryfino oraz plan kont.
16. Uchwały budżetowe na lata 2009, 2010 wraz z załącznikami dotyczącymi „Limitów wydatków Gminy Gryfino na wieloletnie programy inwestycyjne”.
17. Ewidencja środków trwałych oraz dokument OT Nr 5/2010.

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. Złożone 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.

<sup>10</sup> Należy wypełnić w przypadku przeprowadzenia wizytacji terenowej na miejscu realizacji projektu.



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:

- INSPEKTOR  
w Wydziale Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
*Hean*  
19.08.2010r. *Agnieszka Raszevska*
1. Kierownik Zespołu Kontrolującego  
INSPEKTOR  
w Wydziale Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego
2. *Anna Skubisz*
3. GŁÓWNY SPECJALISTA  
w Wydziale Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
*Oskarwan Bybel*
4. GŁÓWNY SPECJALISTA  
w Wydziale Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
*Krzysztof Hartukowicz*

GINA GRyfINO  
ul. 1 Maja 16, 74-100 Gryfino  
tel. 4162210, fax 4162702  
woj. zachodniopomorskie  
81164551  
NIP 8581726078  
(6)

Osoba Zatwierdzająca Protokół:  
(Marszałek Województwa)

MARZAŁEK WOJEWÓDZTWA  
*Władysław Busejko*

*Szczecin, 24.08.2010r.*  
Miejscowość, data (dd/mm/rr)

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:  
(Beneficjent)

BENEFICJENT  
Miasta i Gminy Gryfino  
*nż. Hean*

*Gryfino 27.08.2010*  
Miejscowość, data (dd/mm/rr)

SKARBNIK  
Miasta i Gminy Gryfino  
*mgr Joanna Strużak*