



**BIURO ZARZĄDZANIA FUNDUSZAMI EUROPEJSKIMI
POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI**



ZPORR

Zintegrowany Program
Operacyjny
Rozwoju Regionalnego

**RAPORT POKONTROLNY NR 2/P/06
PRZEPROWADZONY W MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU**

Projekt realizowany w ramach ZPORR, dofinansowany ze środków
Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Data przeprowadzenia kontroli :

05 - 01

–

06 - 01

–

2

0

0

6

Numer (umowy)

Z/2.22/I/1.1.1/231/04/U/05

Numer projektu

Z/2.22/I/1.1.1/231/04

Nazwa projektu

Budowa drogi nr 2407G łączącej powiat starogardzki z powiatem kościerskim

Beneficjent: Powiat Starogardzki

**Miejsce realizacji projektu: - miejscowość Chwarzno, gm. Kaliska;
- miejscowość Płociczno, gm. Stara Kiszewa.**

1. Skład Zespołu Kontrolującego Instytucji Pośredniczącej Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego:

- 1.1 Robert Radecki – inspektor w Biurze Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego numer 1/1 z 3 stycznia 2006 roku – Kierownik Zespołu Kontrolującego;
- 1.2 Dagmara Leszczyńska – starszy inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego numer 1/2 z 3 stycznia 2006 roku;
- 1.3 Ludmiła Bierawska – inspektor wojewódzki w Biurze Zarządzania Funduszami Europejskimi Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie upoważnienia Wojewody Pomorskiego numer 1/3 z 3 stycznia 2006 roku.

2. Osoby reprezentujące Beneficjenta:

- 2.1. Sławomir Neumann – Starosta;
- 2.2 Kazimierz Chyła - Wicestarosta.

3. Wyjaśnień ustnych udzielały następujące osoby:

- 3.1. – Regina Brzezińska – Skarbnik;
- 3.2. – Józef Kabała – Naczelnik Wydziału Komunikacji, Transportu i Dróg;
- 3.3. – Sebastian Schmidt – Inspektor, Wydział Organizacyjny – procedury przetargowe;
- 3.4. - Krzysztof Cherek – Inspektor, Wydział Polityki Gospodarczej i Integracji Europejskiej.

4. Rodzaj przeprowadzonej kontroli:

Kontrola prowadzona w miejscu po zakończeniu realizacji projektu, po złożeniu wniosku o płatność końcową, przed przekazaniem środków.

5. Zakres przeprowadzonej kontroli

Kontrola obejmowała zakres finansowy, rzeczowy i merytoryczny realizacji projektu nr Z/2.22/I/1.1.1/231/04, pod nazwą: „Budowa drogi nr 2407G łączącej powiat starogardzki z powiatem kościerskim”.

Powyższe zadanie, na podstawie Umowy nr Z/2.22/I/1.1.1/231/04/U/9/05 zawartej 27 kwietnia 2005 roku, zmienionej Aneksami nr 1 z 20 czerwca 2005 roku oraz Aneksami nr 2 z 16 listopada 2005 roku, pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Powiatem Starogardzkim - finansowane jest z następujących źródeł:

Źródło finansowania	Kwota finansowania	Udział procentowy
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego	3 599 138,19 PLN	75,00 %
rezerwa celowa budżetu państwa	0 PLN	0 %
wkład własny Beneficjenta (wydatki kwalifikowalne)	1 199 712,74 PLN	25,00 %
wkład własny Beneficjenta (wydatki niekwalifikowalne)	292 790,64 PLN	0 %
Całkowity koszt projektu	5 091 641,57 PLN	100 %

Kontrolę przeprowadzono na podstawie wniosku o płatność pośrednią numer:

- 2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/I/1.1.1/231/04/U/9/05/1/05 z dnia 28 października 2005 roku za okres od 14 września 2005 roku do 28 października 2005 roku,

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem:

4 387 696,17 PLN

Wnioskowana kwota:

3 290 772,12 PLN

oraz wniosku o płatność końcową numer:

2.22/ZFE.II/3050/Z/2.22/I/1.1.1/231/04/U/9/05/2/05 z dnia 30 listopada 2005 roku za okres od 27 października 2005 roku do 21 listopada 2005 roku.

Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem:

411 154,76 PLN

Wnioskowana kwota:

308 366,07 PLN

RAZEM WNIOSKOWANA KWOTA

3 599 138,19 PLN

6. Podczas kontroli udostępniono oryginały następujących dokumentów:

W trakcie prowadzonej kontroli na miejscu realizacji projektu przedstawiono oryginalną dokumentację dotyczącą przedmiotowego zadania.

7. Dane dotyczące realizowanego projektu:

L.p.	Zakres realizowanego projektu	Sprawdzone elementy projektu	Sprawdzono	
			TAK	NIE
1	Zakres rzeczowy projektu	I. Dokumentacja techniczna: 1. „Budowa drogi powiatowej nr 2407G Stara Kiszewa-Kaliska odc. Chwarzno-Płociczno na terenie powiatu starogardzkiego”; 2. „Budowa drogi powiatowej nr 2407G Stara Kiszewa-Kaliska odc. Chwarzno-Płociczno na terenie powiatu kościerskiego”, w tym : - dokumenty dot. pozwolenia na budowę, - dzienniki budowy, - dokumentacja powykonawcza. II. Oględziny na miejscu realizacji projektu.	X	
2	Zakres finansowy projektu	1. Oryginały dokumentów finansowo – księgowych; 2. Odrębna ewidencja księgowa.	X	
3	Poprawność procedur przeprowadzonego postępowania w celu wyłonienia dostawcy zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29.01.2004 r.	1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie robót budowlanych o wartości zamówienia przekraczającego wyrażoną w złotych równowartość kwoty 60.000 euro na zadanie pod	X	

		nazwą: „Wykonanie robót budowlanych polegających na budowie drogi nr 2407G łączącej powiat starogardzki z powiatem kościerskim”; 2. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki o wartości zamówienia nieprzekraczającego wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000 euro na wykonanie robót dodatkowych w ramach zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Wykonanie robót budowlanych polegających na budowie drogi nr 2407G łączącej powiat starogardzki z powiatem kościerskim”; 3. - Umowa nr PZDC-343/8/2005 z 14.09.2005 r.; - Umowa nr 101/D/2005 z 24.10.2005 r.		
4	Zgodność i kwalifikowalność wydatków zaplanowanych i zrealizowanych zgodnie z projektem	- umowa nr Z/2.22/I/1.1.1/231/04/U/9/05; - protokół końcowego odbioru robót budowlanych, - Umowa nr PZDC-343/8/2005 z 14.09.2005 r.; - Umowa nr 101/D/2005 z 24.10.2005 r.	X	
5	Harmonogram i termin realizacji projektu Podstawa prawna realizacji projektu	- Umowa nr Z/2.22/I/1.1.1/231/04/U/9/05 ; - Dzienniki Budowy; - protokół końcowego odbioru robót budowlanych.	X	
6	Promocja i warunki promocji projektu	- dokumentacja promocji projektu; - logo oraz informacja o źródłach finansowania na dokumentach związanych z realizacją projektu; - oględziny na miejscu realizacji projektu – tablica pamiątkowa.	X	
7	Archiwizacja dokumentów	- dokumentacja realizacji projektu, jego dostępność oraz sposób przechowywania i archiwizacji.	X	

7.1. Szczegółowe dane dotyczące realizowanego projektu – zakres rzeczowy

LP	Wyszczególnienie	Opis	Sprawdzono	
			TAK	NIE
1	Dokument uprawniający do realizacji robót budowlanych – nr i data wystawienia, przez kogo wydany	1. Ostateczna decyzja Starosty Starogardzkiego nr AB-7351/II/53/04 z dnia 30.12.2004r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Powiatowi Starogardzkiemu pozwolenia na budowę realizacji utwardzenia drogi powiatowej nr 2407G Stara Kiszewa - Kaliska na odcinku Płociczno, gm Kaliska - załącznik nr 3 ; 2. Ostateczna decyzja Starosty Kościerskiego nr AiB-7351/548/2004 z dnia 29.12.2004r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca Powiatowi Kościerskiemu pozwolenia na budowę drogi powiatowej nr 2407G Stara Kiszewa - Kaliska na odcinku Chwarzno, gm Stara Kiszewa – załącznik nr 4 .	X	
2	Dziennik budowy – nr i data wystawienia, przez kogo wydany	3 egzemplarze Dziennik budowy: - Nr 59/VIII/05 z dnia 23.08.2005 r. wydany przez	X	

		Starostwo Powiatowe w Starogardzie Gdańskim; -Nr AiB-7351/548/04/2/05 z dnia 6.09.2005r. wydany przez Starostwo Powiatowe w Kościerzynie (tom I); - Nr AiB-7351/548/04/2/05 z dnia 20.10.2005r. wydany przez Starostwo Powiatowe w Kościerzynie (tom II);		
3	Imię i nazwisko inspektora nadzoru inwestorskiego	Piotr Nykiel, uprawnienia budowlane w specjalności konstrukcyjno-inżynierskiej w zakresie dróg i nawierzchni lotniskowych, nr ewid: 5473/Gd/93	X	
4	Imię i nazwisko kierownika budowy	Cezary Szurpit, uprawnienia budowlane do kierowania robotami budowlanymi bez ograniczeń w specjal. drogowej, nr ewid: POM/0100/OWOD/03	X	
5	Wykonawca robót budowlanych	STRABAG Sp. z o.o. ul. Brechta 7, 03-472 Warszawa	X	
6	Data rozpoczęcia robót budowlanych	30.08.2005 r. - wpisy do Dzienników Budowy; - Protokół z przekazania placu budowy.	X	
7	Data zakończenia robót budowlanych	31.10.2005 r. wpis do Dziennika Budowy dnia 29.10.2005; - Protokół częściowego zakończenia robót – załącznik nr 5 - Protokół Nr 1/2005 odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 29.10.2005 r. oraz z dnia 31.10.2005 r. – załącznik nr 6;	X	
8	Harmonogram rzeczowo - finansowy	Umowa nr Z/2.22/I/1.1.1/231/04/U/9/05 zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 20 czerwca 2005 r. oraz Aneksem nr 2 z dnia 16 listopada 2005r.	X	
9	Dokument uprawniający do użytkowania obiektu budowlanego – nr i data wystawienia, przez kogo wydany	dnia 15.11.2005r. zgłoszono zakończenie robót budowlanych do: - Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Starogardzie Gdańskim załącznik nr 7; - Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kościerzynie – załącznik nr 8.	X	

7.2. Prawidłowość stosowania zasad ustawy Prawo Zamówień Publicznych:

(zgodnie z Ustawą z dnia 29.01.2004 r. Prawo Zamówień Publicznych Dz. U. z 2004 r. nr 19, poz. 177 ze zmianami)

7.2.1. Dotyczy postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie robót budowlanych o wartości zamówienia przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 60.000 euro na zadanie pod nazwą: „Wykonanie robót budowlanych polegających na budowie drogi nr 2407G łączącej powiat starogardzki z powiatem kościerskim”.

Karty kontroli przedmiotowego zadania stanowią załącznik **nr 1.1** do Raportu pokontrolnego
Nieprawidłowości nie stwierdzono.

7.2.2 Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki o wartości zamówienia nieprzekraczającego wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000 euro na wykonanie robót dodatkowych w ramach zadania inwestycyjnego pod

nazwą: „Wykonanie robót budowlanych polegających na budowie drogi nr 2407G łączącej powiat starogardzki z powiatem kościerskim”.

Karty kontroli przedmiotowego zadania wraz protokołem postępowania o udzielenie zamówienia stanowią załącznik nr 1.2 do Raportu pokontrolnego.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

8. Zestawienie finansowe zrealizowanych etapów projektu:

Do kontroli przedstawiono dokumenty finansowe potwierdzające poniesienie kosztów na realizację zadania określonego w Umowie z Wojewodą Pomorskim nr Z/2.22/I/1.1.1/231/04/U/9/05:

- 2 faktury VAT – remont drogi	4 739 591,97 PLN
- 1 faktura VAT – nadzór inwestorski	18 000,00 PLN
- 1 faktura VAT - tablice informacyjne	2 278,96 PLN
- 2 faktury VAT z 2004 roku – studium wykonalności, dok. projektowa	38 980,00 PLN
- 1 faktura VAT – roboty dodatkowe – wydatki niekwalifikowalne	292 790,64 PLN
Razem udokumentowane wydatki wynoszą:	5 091 641,86 PLN
w tym: - wydatki kwalifikowalne	4 798 850,93 PLN
- wydatki niekwalifikowalne	292 790,64 PLN

Zestawienie przedmiotowych dokumentów źródłowych stanowi **załącznik nr 2** do Raportu Pokontrolnego.

Wydział Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 22 grudnia 2005 roku przekazał na konto Powiatu Starogardzkiego kwotę 3 290 772,12 PLN, co stanowi 75 % poświadczonych wydatków kwalifikowanych wykazanych we wniosku o płatność pośrednią z dnia 28 października 2005 roku.

Kontrolujący stwierdzili, że zakres finansowy złożonych wniosków o płatność jest zgodny z punktem E4. Wniosku aplikacyjnego „Planowane wydatki w ramach Projektu w (PLN) w kwotach netto”, zmienionym Anekssem nr 2 i zamieszczonym w Załączniku nr 1 do w/w aneksu.

Kontrolujący stwierdzili, że na przedstawionych do kontroli oryginałach faktur widniały kompletne zapisy informujące o współfinansowaniu projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Wraz z rozpoczęciem realizacji projektu stworzono odrębną ewidencję księgową dla projektu, co jest zgodne z § 13 Umowy z Wojewodą Pomorskim.

Ponadto Starostwo Powiatu Starogardzkiego, Zarządzeniem Starosty nr 64/2005 z 24 października 2005 roku, wprowadziło zakładowy plan kont związany z realizacją projektów finansowanych ze środków funduszy pomocowych, w tym budowy drogi objętej kontrolą.

Ze względu na fakt, iż budowana droga łączy dwa powiaty, Powiat Starogardzki z Powiatem Kościerskim, dnia 27 sierpnia 2004 roku zostało podpisane Porozumienie między Powiatem Starogardzkim a Powiatem Kościerskim. W Porozumieniu tym, Strony ustalają, że część kosztów związanych z wykonaniem robót budowlanych na odcinku drogi 1,55 km należącym do Powiatu Kościerskiego, zostanie pokryta ze środków własnych Powiatu Kościerskiego, w wysokości 25 % wydatków kwalifikowalnych. Powiat Kościerski zobowiązał się również do poniesienia kosztów wykonania dokumentacji technicznej w części uzgodnionej z Powiatem Starogardzkim i 1/2 kosztów nadzoru inżynierskiego oraz dokumentacji i promocji projektu.

Zgodnie z zapisami w Załączniku nr 4 do Uchwały Rady Powiatu Starogardzkiego Nr XXXIII/219/2005 z 12 grudnia 2005 roku, zmieniającej Uchwałę Rady Powiatu Starogardzkiego Nr XXIII/140/2004 z 21 grudnia 2004 roku w sprawie Budżetu Powiatu Starogardzkiego na 2005 roku, wkład Powiatu Kościerskiego wynosi 552 312 PLN.

9. Zestawienie rzeczowe zrealizowanych etapów projektu:

9.1 Podczas kontroli sprawdzono wykonanie poszczególnych elementów projektu zgodnie z Protokołem odbioru końcowego, jak i wnioskiem aplikacyjnym.

9.1.1 Projekt dotyczył budowy drogi powiatowej nr 2407G Stara Kiszewa - Kaliska i obejmował wykonanie elementów takich jak:

- przebudowa drogi powiatowej, w tym zjazdów;
- wykonanie niezbędnych elementów odwodnienia, w tym przepustów drogowych;
- wyprofilowanie i uzupełnienie poboczy, w tym renowacja istniejących rowów przydrożnych.

Stwierdzono wykonanie w/w zakresu rzeczowego.

Ponadto w wyniku realizacji przedmiotowej inwestycji stwierdzono osiągnięcie następującego wskaźnika planowanego produktu:

1. Wskaźniki planowanych produktów	Źródło pozyskania informacji	jmw	rok 0	r.2005	r.	r.
01.1.2 Długość wybudowanej drogi	Dane Beneficjenta-pomiary geodezyjne powykonawcze	km	0,00	3,95	0,00	0,00

9.2 Promocja projektu

Zgodnie z punktem G1 wniosku aplikacyjnego Beneficjent zobowiązał się do promocji projektu poprzez realizację następujących zadań:

- informacje zamieszczane w prasie, radiu i telewizji regionalnej;
- informacje o projekcie zamieszczane w broszurach i folderach informacyjnych;

Promocję projektu podzielono na trzy etapy:

- 1) fazę przygotowania do realizacji projektu;
- 2) fazę realizacji projektu;
- 3) fazę związaną z zakończeniem realizacji i przekazaniem odcinka drogi do użytku.

Beneficjent zobowiązał się do promocji Projektu oznaczając tablicą pamiątkową miejsce realizacji projektu, zgodnie z zapisami Rozporządzenia Komisji (WE) 1159/2000/WE z dnia 30 maja 2000 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono wykonanie planu promocji poprzez:

- sporządzenie oraz umieszczenie na miejscu realizacji inwestycji tablicy pamiątkowej z Logo ZPORR i UE oraz informacją o dofinansowaniu projektu z EFRR w ramach ZPORR;
- informację w mediach (prasa, radio, telewizja);
- zamieszczenie informacji na stronach internetowych www.koscierzyna.pl, www.powiatstarogard.pl,
- Gazeta Kociewska nr 12 z 24.03.2005 r. oraz nr 50 z 14.12.2005 r.;
- Dziennik Bałtycki z 14.03.2005 r. oraz z 7.12.2005 r.;
- Wiadomości Kociewskie z 16.03.2005 r., 7.09.2005 r. oraz 7.12.2005 r.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, obecnie trwają prace nad wydaniem materiałów w formie folderów i broszur promujących wykorzystanie środków pochodzących z EFRR w ramach ZPORR na realizację przedmiotowego zadania. Oświadczenie Beneficjenta stanowi załącznik nr 9 do Raportu Pokontrolnego.

Oświadczenie Beneficjenta w sprawie zrealizowanego programu telewizyjnego wraz informacją z Telewizji Polskiej S.A. Oddział w Gdańsku w przedmiotowej sprawie stanowi załącznik nr 10 do Raportu Pokontrolnego.

9.3 Archiwizacja projektu

Archiwizacja dokumentacji związanej z realizacją projektu prowadzona jest zgodnie z wymogami określonymi w Umowie o dofinansowanie projektu. Wyjaśnienie złożone przez Beneficjenta stanowi załącznik nr 11 do Raportu Pokontrolnego.

9.4 Wizja terenowa

Dnia 6 stycznia 2006 r., w obecności przedstawiciela Starostwa Powiatowego dokonano wizji w miejscu realizacji projektu (dowód – załącznik nr 12 do Raportu Pokontrolnego). Stwierdzono, iż inwestycja została zrealizowana zgodnie z zatwierdzoną dokumentacją projektową oraz wnioskiem aplikacyjnym, stanowiącym integralną część umowy nr Z/2.22/I/1.1.1/231/04/U/05.

10. W wyniku kontroli stwierdzono:

Projekt został zrealizowany zgodnie z określonym zakresem rzeczowym, jednakże z przekroczeniem terminu rzeczowej realizacji projektu, wynikającego z umowy nr Z/2.22/I/1.1.1/231/04/U/05. Wyjaśnienie w sprawie przekroczenia terminu realizacji stanowią załącznik nr 14 do Raportu Pokontrolnego.

10.1 Uwagi do finansowej realizacji projektu:

Brak uwag.

10.2 Uwagi do kontrolowanej rzeczowej realizacji projektu:

Brak uwag.

10.3 Zamówienia publiczne:

W trakcie realizacji zamówienia wystąpiła konieczność wykonania robót dodatkowych. Zamówienia dodatkowego udzielono w trybie z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1, pkt 5 lit. „b”. Wartość robót dodatkowych nie przekracza 20% wartości robót podstawowych.

Dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia dodatkowego stanowi **załącznik nr 13** do Raportu Pokontrolnego.

11. Zalecenia pokontrolne:

W związku z przekroczeniem terminu rzeczowej realizacji zadania zaleca się podpisanie aneksu do umowy o dofinansowanie projektu pomiędzy Beneficjentem a Instytucją Pośredniczącą.

12. Spis załączników

- 1) karty kontroli zamówień publicznych udzielanych w ramach przedmiotowego zadania;
- 2) zestawienie dokumentów źródłowych;
- 3) Decyzja Starosty Starogardzkiego nr AB-7351/II/53/04 z 30.12.2004 r., pozwolenie na budowę; dokumentacja fotograficzna realizowanego Projektu;
- 4) Decyzja Starosty Kościerskiego nr AiB-7351/548/2004 z 29.12.2004 r., pozwolenie na budowę;
- 5) protokół częściowego odbioru robót z 22.10.2005 r.;
- 6) protokół nr 1/2005 odbioru końcowego robót z 29.10.2005 r.;
- 7) zgłoszenie zakończenia robót budowlanych do PINB w Starogardzie Gdańskim;
- 8) zgłoszenie zakończenia robót budowlanych do PINB w Kościerzynie;
- 9) oświadczenie Beneficjenta o przygotowaniu materiałów promujących realizację projektu w formie broszur i folderów;
- 10) oświadczenie Beneficjenta w sprawie zrealizowanego nagrania programu telewizyjnego;
- 11) wyjaśnienia Beneficjenta w sprawie archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu;
- 12) dokumentacja fotograficzna zrealizowanego projektu – wizja terenowa;
- 13) dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia dodatkowego w trybie z wolnej ręki;
- 14) Wyjaśnienie w sprawie przekroczenia terminu realizacji zadania.

13. Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 7 dni od dnia otrzymania Raportu Pokontrolnego, w formie pisemnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów zawartych w Raporcie Pokontrolnym. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Raportu Pokontrolnego będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Raportu Pokontrolnego, składając w terminie do 7 dni od dnia otrzymania raportu, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

Odmowa podpisania Raportu Pokontrolnego nie wstrzymuje podpisania raportu przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli.

14. Kontrolę wpisano do książki kontroli pod numerem 1/06.

15. Raport sporządzono w dwóch jednakowo brzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

BENEFICJENT

STAROSTA
Wicesiarca
Kazimierz Głgla

GŁÓWNY KSIĘGOWY

SKARBNIK POWIATU
Regina Brzezińska

STAROSTWO POWIATOWE
w Starogardzie Gdańskim
83-200 Starogard Gdański
ul. Kościuszki 17
(23)

OSOBY KONTROLUJĄCE

INSPEKTOR
1. Robert Radecki

2. Beata

STARSZY INSPEKTOR
3. Dagmara Leszczyńska

Zawarte ustalenia akceptuję

Anna Polinska
(pieczęć i podpis Dyrektora BZFE)

Gdańsk, 12 stycznia 2006 roku