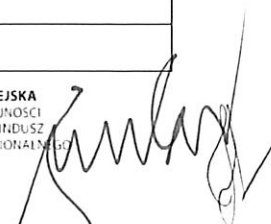


INFORMACJA POKONTROLNA v. 2

I. Informacje o kontrolowanym Projekcie		
1	Tytuł Projektu	<i>Poprawa dostępności do portu Kołobrzeg od strony lądu (drogi i kolej) – etap I</i>
2	Numer umowy o dofinansowanie/ aneksu do umowy o dofinansowanie	POIS.07.02.00-00-017/11-00 z dnia 20.12.2012 r.
3	Całkowita wartość Projektu	72 135 603,37 PLN - UoD
4	Wartość wydatków kwalifikowalnych	69 077 528,14 PLN - UoD
5	Wartość dofinansowania Projektu	58 715 898,91 PLN - UoD
6	Okres kwalifikowalności wydatków	15.06.2007 – 31.12.2014 r. - UoD
II. Dane jednostki kontrolowanej		
7	Beneficjent	Gmina Miasto Kołobrzeg
8	Osoby reprezentujące Beneficjenta podczas kontroli	1.Pan Janusz Gromek, Prezydent Miasta, 2.Pan Jerzy Wolski, Z-ca Prezydenta ds. Gospodarczych, 3.Pani Ewa Pelechata, Sekretarz Miasta, 4.Pan Grzegorz Czakański, Skarbnik Miasta, 5.Pani Lidia Szyper – Machowska, Naczelnik Wydziału Rozwoju Miasta, 6.Pan Janusz Strucki, Naczelnik Wydziału Inwestycji, 7.Pani Marzena Podhajecka, Naczelnik Wydziału Finansowego, 8.Pani Agata Ulewicz, Główny Specjalista ds. Drogowych
III. Dane dotyczące kontroli i jednostki kontrolującej		
9	Jednostka kontrolująca	Instytucja Wdrażająca: Centrum Unijnych Projektów Transportowych
10	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	– Ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.) - art. 35 e ust. 1 ustawy, – Umowa o dofinansowanie nr POIS.07.02.00-00-017/11-00, – Upoważnienie nr 5/2015 z dnia 02.01.2015 r. ważne od 12.01.2015 r. do 23.01.2015 r.
11	Cel kontroli	Celem kontroli była weryfikacja prawidłowości realizacji projektu, w tym sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu w realizacji projektu oraz poniesionych wydatków, przedstawiane przez beneficjenta we wnioskach o płatność, są zgodne ze stanem rzeczywistym, a także weryfikacja, oraz że wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi.
12	Tryb i rodzaj kontroli	Kontrola planowa na miejscu w trakcie realizacji Projektu



13	Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych	12.01.2015 – 16.01.2015 r.
14	Skład osobowy zespołu kontrolującego	<ol style="list-style-type: none"> 1. Grażyna Habrat, Kierownik Zespołu Kontrolującego, Główny Specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu, Departament Kontroli CUPT, 2. Kamil Szymański, Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu, Departament Kontroli CUPT. 3. Celina Kotkowicz, Członek Zespołu Kontrolującego, Specjalista, Wydział Kontroli na Miejscu, Departament Kontroli CUPT,
15	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> • ustalenie rzeczowego i finansowego stanu zaawansowania Projektu oraz porównanie ustaleń z danymi przedstawianymi przez Beneficjenta we wnioskach o płatność (bądź innych dokumentach), • ustalenie, czy Projekt jest realizowany zgodnie z przyjętym harmonogramem, • kontrolę wybranych dokumentów finansowych (m.in. faktur, przejściowych świadectw płatności, przelewów), a także prawidłowość zaliczenia poniesionych wydatków do wydatków kwalifikowanych w zakresie wcześniej nie weryfikowanym przez CUPT, • sprawdzenie na reprezentatywnej próbie, czy dokumentacja przekazywana przez Beneficjenta przy wnioskach o płatność jest zgodna z oryginalną dokumentacją Projektu, • kontrolę systemu księgowania wydatków kwalifikowanych przez Beneficjenta, sposób archiwizowania danych finansowo – księgowych, • weryfikację, czy majątek wytworzony lub zakupiony w celu realizacji Projektu jest wykorzystywany zgodnie z celami Projektu, • sprawdzenie podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z Projektem i kontraktami (m.in. pozwoleń na użytkowanie, podpisanych kontraktów), • zapewnienie przez Beneficjenta odpowiedniego nadzoru nad prowadzonymi pracami budowlanymi, • weryfikację Roszczeń Wykonawców uznanych przez Zamawiającego, włączonych do wydatków kwalifikowanych, • prowadzenie przez Beneficjenta działań informacyjnych i promocyjnych, • zachowanie przez Beneficjenta zasad dotyczących archiwizacji dokumentów, • wyniki wcześniejszych audytów i kontroli Projektu oraz realizacja zaleceń pokontrolnych (z wyłączeniem kontroli przeprowadzonych przez CUPT), • kontrolę realizacji projektu pod kątem zgodności projektu z politykami horyzontalnymi.
16	Metodyka kontroli	<p><u>Wybór dokumentów finansowych do kontroli</u> W ramach projektu w okresie objętym przedmiotową kontrolą Beneficjent złożył 13 wniosków o płatność, obejmujących łącznie 32 dokumenty finansowo-księgowe, potwierdzające poniesione wydatki. Kontrolą zostało objętych 100 % przedłożonych wydatków.</p> <p><u>Wybór dokumentów do kontroli w pozostałych obszarach:</u> Próba dokumentów została dokonana na podstawie profesjonalnego osądu ZK i doświadczeń zdobytych podczas prowadzonych kontroli w ramach POIŚ przez członków ZK w ramach przypisanych zakresów</p>



		kontroli.
--	--	-----------

Wykaz skrótów

Beneficjent	Gmina Miasto Kołobrzeg
CUPT	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
IK	Inżynier Kontraktu
KP	Kierownik Projektu
OPZ	Opis Przedmiotu Zamówienia
PO IiŚ	Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko
SIWZ	Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia
UE	Unia Europejska
UoD	Umowa o dofinansowanie
WoD	Wniosek o dofinansowanie
WINB	Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego w Szczecinie
WoP	Wniosek o płatność
WoPk	Wniosek o płatność końcową
ZK	Zespół Kontrolujący

IV. Wynik kontroli

1. Procedury i zarządzanie Projektem

1. W okresie objętym kontrolą, realizacja Projektu odbywała się w oparciu o obowiązujące u Beneficjenta regulaminy i zarządzenia wewnętrzne.
2. W celu koordynowania i wykonania prac dotyczących realizacji projektu POIiŚ pn: „*Poprawa dostępności do portu Kołobrzeg od strony lądu (drogi i kolej) – etap I*”, zarządzeniem wewnętrznym nr 62/12 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 21.05.2012 r. powołany został Zespół Zadaniowy w składzie:
 - 1) Agata Ulewicz – Główny Specjalista Wydziału Inwestycji (I),
 - 2) Lidia Szyper – Machowska – Naczelnik Wydziału Rozwoju Miasta (WRM),
 - 3) Teresa Kamińska – Podinspektor ds. rozliczeń finansowych i budżetu w Wydziale Finansów (FN),
 - 4) Piotr Ciężczyk – Inspektor ds.. funduszy europejskich Wydziału Rozwoju Miasta (WRM).
3. Do zadań Zespołu należało m.in.:
 - przekazywanie IW lub podmiotom przez nią wskazanym informacji i wyjaśnień na temat realizacji Projektu,
 - koordynowanie działań komórek organizacyjnych urzędu w celu terminowego i sprawnego wypełniania zapisów UoD oraz przestrzegania i stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych,
 - współpraca z komórkami organizacyjnymi odpowiedzialnymi za realizację rzeczową projektu,
 - monitorowanie wskaźników osiągnięć projektu,
 - składanie IW wniosków o płatność z zachowaniem terminów określonych w wytycznych,
 - przygotowywanie dokumentów finansowych do przedłożenia WoP,
 - udział w kontrolach zewnętrznych,
 - archiwizowanie dokumentacji finansowej, technicznej oraz korespondencji związanej z realizacją projektu.
4. ZK potwierdził istnienie procedur, których posiadanie i przyjęcie Beneficjent zadeklarował w treści Oświadczenia, stanowiącego załącznik nr 3 do WoD.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi Załącznik nr 2 do Akt kontroli.

2. Rzeczowa realizacja Projektu

2.1 Opis Projektu

Celem inwestycji jest wykonanie nowego połączenia drogowego do terenu portu, wpływającego na jego przyszły rozwój oraz odciążenie istniejącego układu komunikacyjnego miasta Kołobrzeg. W ramach Projektu zaplanowano:

- budowę nowego przebiegu ulicy na odcinku od ulicy Portowej do skrzyżowania ulic: Warzelniczej, Solnej i Zygmuntowskiej,
- przebudowę przejazdu kolejowego jednotorowego ze zmianą jego kategorii wraz z budową sieci infrastruktury technicznej związanej z samoczynną sygnalizacją świetlną ssp,
- przebudowę skrzyżowania ulic: Warzelniczej, Solnej, Zygmuntowskiej (wydzielenie pasów prawo i lewoskrętów wraz z sygnalizacją świetlną),
- przebudowę odcinka ulicy Solnej, między istniejącym mostem nad rzeką Parsętą,
- przebudowę odcinków ulic dojazdowych: ul. Solnej i ul. Zygmuntowskiej.

2.2 Wskaźniki realizacji Projektu

W związku z realizacją Projektu, Beneficjent zobowiązał się osiągnąć niżej wymienione wskaźniki:

L.p.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika określona w UoD	Osiągnięta wartość wskaźnika (potwierdzona podczas kontroli na miejscu realizacji projektu)	Stopień realizacji wskaźnika (%)
Wskaźniki produktu					
1.	Wybudowane / przebudowane drogi w układach transportowych portów morskich	km	0,66	0,00	0%

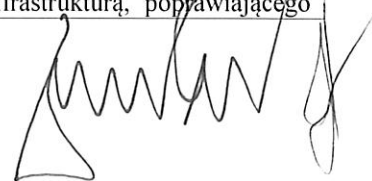
ZK nie potwierdza osiągnięcia wartości wskaźnika produktu Projektu tj. *Wybudowane / przebudowane drogi w układach transportowych portów morskich*. Na dzień czynności kontrolnych, Beneficjent nie posiadał bowiem dokumentów tj. m.in. Protokół odbioru końcowego robót, Pozwolenie na użytkowanie, potwierdzających zakończenie i odbiór robót budowlanych.

2.3 Realizacja robót budowlanych

Roboty budowlane w ramach przedmiotowego Projektu realizowane były na podstawie Umowy nr 23/I/2013 r. z dnia 25.06.2013 r.

umowa na roboty nr 23/I/2013		uwagi ZK CUPT
nr umowy	23/I/2013	
Data zawarcia umowy	25.06.2013 r.	
Przedmiot umowy	„Roboty budowlane ujęte w projekcie Poprawa dostępności do portu Kołobrzeg od strony lądu (drogi i kolej) – Etap I”	
Wykonawca	Skanska S.A. ul. Gen. Zajączka 9, 01-518 Warszawa	
Wartość umowy	40 792 034,51 PLN brutto	

Termin rozpoczęcia robót	<ul style="list-style-type: none"> W dniu 02.07.2013 r. sporządzono Protokół Przekazania Placu Budowy oraz przekazano Wykonawcy robót Dokumentację Projektową dot. Inwestycji Zamawiający pismem z dnia 07.11.2012 r., znak I.7013.6.2012.V, poinformował Zachodniopomorski WINB o zamiarze rozpoczęcia robót budowlanych w dniu 20.11.2012 r. Pierwszego wpisu do Dziennika Budowy nr 119/2012, wydanego przez Wojewodę Zachodniopomorskiego z dnia 22.06.2012 r., dokonano w dniu 20.11.2012 r. - wpis geodety dot. wytyczenia drzew do wycinki 	
Umowny termin wykonania przedmiotu umowy	Umowa – termin zakończenia przedmiotu Umowy ustala się na 31.12.2014 r.	<p>W dniu 12.12.2014 r. wpisem do Dziennika budowy, Kierownik Budowy zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego w zakresie niezbędnym do użytkowania obiektu.</p> <p>Zamawiający poinformował pismem z dnia 20.01.2015 r., znak I.7013.6.2012.V Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska, że <i>obecnie trwa procedura odbiorowa przedmiotowego zadania. Planowany termin oddania wybudowanej infrastruktury do użytkowania – luty 2015 r.</i></p> <p>W dniu 17.12.2014 r. Zamawiający złożył do Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego wniosek o udzielenie pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego.</p> <p>Beneficjent poinformował ZK pismem z dnia 21.01.2015 r., znak I.7013.6.2012.V, że <i>przewidywany termin uzyskania ostatecznego pozwolenia na użytkowanie to 28.02.2015 r.</i></p> <p>Zgodnie z Zarządzeniem Wewnętrznym nr 88/14 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 18.12.2014 r., powołano Komisję Odbiorową Zamawiającego dla robót budowlanych będących przedmiotem zamówienia. Beneficjent pismem z dnia 21.01.2015 r., znak I.7013.6.2012.V, poinformował, że <i>przewidywany termin podpisania protokołu odbioru końcowego robót budowlanych to 31.01.2015 r.</i></p>
Gwarancja jakości	Wykonawca zobowiązał się do udzielenia pisemnej gwarancji jakości na okres 5 lat, licząc od daty bezusterkowego odbioru końcowego robót i zapewnienia o jego prawidłowym funkcjonowaniu.	
Zabezpieczenie Wykonania umowy	10% wynagrodzenia brutto tj. 4 079 203,45 PLN brutto.	<p>Zgodnie z umową Wykonawca wniósł Gwarancję Zabezpieczenia Wykonania umowy w wysokości 10% wynagrodzenia ryczałtowego brutto tj. 4 079 203,45 PLN brutto.</p> <ul style="list-style-type: none"> Gwarancja bankowa nr GK13-1720011 z dnia 21.06.2013 r., ważna do dnia 29.01.2020 r.
Decyzje administracyjne	<p>Realizacja kontraktu objęta była następującymi Decyzjami o pozwoleniu na budowę:</p> <ul style="list-style-type: none"> Decyzja nr B.7351-00145/09 Starosty Kołobrzegskiego z dnia 23.10.2009 r. dot. Budowy drogi gminnej stanowiącej dojazd do portu w ramach zadania inwestycyjnego <i>Poprawa (...)</i>, Decyzja nr 16/2010 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 22.01.2010 r. dot. Budowy I Etapu układu drogowego ulic z niezbędną infrastrukturą, poprawiającego 	



	<p>dostępność do portu Kołobrzeg (...) oraz Decyzja nr 339/2014 z dnia 17.11.2014 r. w sprawie zmiany Pozwolenia na budowę nr 16/2010 rozszerzająca zakres inwestycji o budowę schodów dodatkowych oraz budowę zewnętrznej instalacji oświetlenia (iluminacji) mostu,</p> <p>- Decyzja nr 13/Z/2011 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 26.05.2011 r. dot. przebudowy przejazdu kolejowego typu D (na B) w 43,170 km linii kolejowej nr 402 Koszalin – Goleniów (...),</p> <p>- Decyzja nr 00433/2011 Starosty Kołobrzieskiego z dnia 05.07.2011 r. dot. Budowy sieci infrastruktury technicznej związanej z systemem sterowania ruchem kolejowym (...)</p> <p>W dniu 17.12.2014 r. Zamawiający złożył do Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego wniosek o udzielenie pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego.</p> <p>Beneficjent poinformował ZK pismem z dnia 21.01.2015 r., znak I.7013.6.2012.V, że <i>przewidywany termin uzyskania ostatecznego pozwolenia na użytkowanie to 28.02.2015 r.</i></p>
Dodatkowe informacje:	<ul style="list-style-type: none"> • ZK zapoznał się z przykładowymi Kartami Przekazania Odpadu. • Zgodnie z informacją przekazaną przez Beneficjenta pismem z dnia 21.01.2015 r., znak I.7013.6.2012.V, <i>Wykonawca uregulował zobowiązania na rzecz podwykonawców w zakresie objętym dotychczasowymi fakturami przejściowymi. Do uregulowania pozostały zobowiązania wchodzące w zakres faktury końcowej i zostaną one zrealizowane przed dokonaniem płatności Gminy Miasto Kołobrzeg na rzecz Wykonawcy (zgodnie z zapisami umowy nr 23/I/2013 z dnia 25.06.2013).</i>

2.4 Realizacja nadzoru inwestorskiego nad robotami

Nadzór inwestorski nad realizowanymi w ramach Projektu robotami budowlanymi prowadzony jest na podstawie Umowy nr 38/I/2012 z dnia 20.07.2012 r.

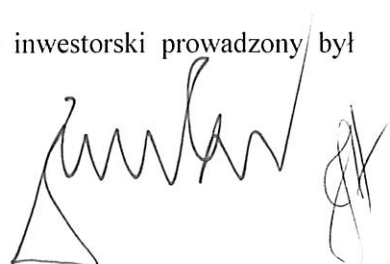
Umowa na zarządzanie projektem nr 38/I/2012		Uwagi ZK CUPT
Nr umowy	38/I/2012	
Data zawarcia umowy	20.07.2012 r.	
Przedmiot umowy	„Wykonanie na rzecz Zamawiającego usług Inżyniera Kontraktu dla umów na roboty budowlane związanych z realizacją projektu Poprawa dostępności do portu Kołobrzeg od strony lądu (drogi i kolej) – Etap I”	
Wykonawca	Konsorcjum firm: 1) NBQ Sp. z o.o. – Lider konsorcjum ul. Gdańska 3c, 70-660 Szczecin 2) Pracownia Projektowa Dróg i Mostów „DIM” Ryszard Kowalski – Partner ul. Sosnowa 6a, 71-468 Szczecin	
Wartość umowy	602 700,00 PLN brutto	
Umowny termin rozpoczęcia usługi	Termin rozpoczęcia przedmiotu umowy ustala się na dzień podpisania umowy.	W dniu 02.07.2013 r. w obecności przedstawicieli Inżyniera Kontraktu sporządzono Protokół Przekazania Placu Budowy oraz przekazano Wykonawcy robót Dokumentację Projektową dot. Inwestycji
Umowny termin wykonania przedmiotu umowy	Umowa na nadzór została zawarta na okres realizacji umów na roboty budowlane związanych z realizacją Projektu, których termin zakończenia przewidziany został na 31.12.2014 r.	

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	Tytułem zabezpieczenia należytego wykonania Umowy ustalono zabezpieczenie w wysokości 10 % wynagrodzenia brutto, tj. kwotę 60 270,00 PLN Zabezpieczenie należytego wykonania Umowy w wysokości 70% zostanie zwrócone terminie 30 dni od dnia wykonania Umowy przez Wykonawcę robót budowlanych, natomiast pozostała część w wysokości 30% zostanie zwrócona po upływie okresu rękojmi Umowy na roboty budowlane.	IK wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie Gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania kontraktu nr 998A190178 z dnia 20.07.2012 r. na kwotę 60 270,00 PLN , ważna do dnia 31.01.2015 r.
---	--	---

Nadzór nad realizowanymi pracami, jakość prac:

1. Zgodnie z zapisami Umowy, sprawowano w okresie od lipca 2013 do listopada 2014 r. Koordynację nad archeologicznymi badaniami wykopaliskowymi prowadzonymi podczas trwania robót budowlanych. Potwierdzeniem wykonania nadzoru w ww. zakresie jest *Sprawozdanie z nadzoru archeologicznego związanego z realizacją inwestycji „Poprawa dostępności do portu Kołobrzeg od strony lądu – etap I”*.
2. W nawiązaniu do wymagań zawartych w Umowie na zarządzanie i nadzór, ZK potwierdził przekazanie przez Inżyniera Kontraktu Raportu Otwarcia. dot. zarządzania kontraktem.
3. Zgodnie z zapisami Umowy IK zobowiązany był do przekazywania Beneficjentowi Raportów Miesięcznych nadzoru. ZK potwierdził sporządzanie i przekazywanie ww. Raportów.
4. Inżynier Kontraktu, zgodnie z zapisami pkt 4.2 OPZ, zobowiązany jest do przekazania Raportu Zakończenia do Zamawiającego w ciągu 14 dni od zakończenia umowy na roboty budowlane. Beneficjent pismem z dnia 21.01.2015 r., znak I.7013.6.2012.V, poinformował, że *przewidywany termin przekazania do CUPT raportu zamknięcia, opracowanego przez Inżyniera Kontraktu i zatwierdzonego przez Gminę Miasto Kołobrzeg to 28.02.2015 r.*
5. W trakcie realizacji inwestycji prowadzony był Dziennik Budowy nr 119/2012, wydany przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie. Podczas prowadzenia robót budowlanych, Inżynier Kontraktu, poprzez wpisy Inspektorów Nadzoru, potwierdził nadzór nad ww. robotami. IK wpisem z dnia 12.12.2014 r. potwierdził i odebrał wykonanie robót budowlanych.
6. ZK potwierdził, na podstawie Protokołów z Narad Technicznych, organizowanie oraz przewodniczenie przez Inżyniera Kontraktu comiesięcznym naradom dotyczącym postępu robót, w których udział brali przedstawiciele wszystkich zaangażowanych stron kontraktu, co potwierdzają załączone do Protokołów Listy Obecności.
7. Wykonawca robót budowlanych przekazał Inżynierowi Kontraktu Operat Kolaudacyjny, zawierający zestawienie badań materiałów oraz technologii wykonania poszczególnych robót w ramach Kontraktu, dołączając deklaracje zgodności z normami i atestami, potwierdzając tym samym prawidłowe zastosowanie materiałów i technologii.
8. IK dokonał sprawdzenia dokumentacji powykonawczej, jej zatwierdzenia, a następnie przekazał ją Zamawiającemu.
9. ZK potwierdził prowadzenie dokumentacji audio-wizualnej z realizacji Umowy w formie zdjęć cyfrowych opisanych i zarchiwizowanych w formacie cyfrowym.

Na podstawie analizy ww. dokumentów ZK potwierdził, że nadzór inwestorski prowadzony był zgodnie z Umową.



Personel kluczowy oraz zmiany

10. ZK ustalił, że w stosunku do oferty będącej załącznikiem do Umowy nastąpiły zmiany dla poszczególnych ekspertów stanowiących personel Inżyniera Kontraktu.
11. W ramach dokonywanych zmian IK przedstawiał personel o równorzędnych kwalifikacjach do zaproponowanego w ofercie.
12. Zgodnie z przekazaną dokumentacją każdorazowa zgłoszona przez Inżyniera zmiana podlegała akceptacji Zamawiającego.

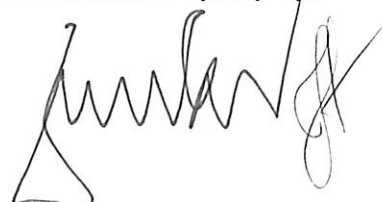
LP.	STANOWISKO	NAZWISKO I IMIĘ	UWAGI
1.	KOORDYNATOR ZESPOŁU	Ryszard Kowalski	Wstępny potencjał kadrowy przedstawiony w ofercie
2.	INSPEKTOR NADZORU DS. MOSTOWYCH	Roman Zawodziński	Wstępny potencjał kadrowy przedstawiony w ofercie
3.	INSPEKTOR NADZORU DS. KONSTRUKCYJNO-BUDOWLANEJ	Katarzyna Kassner - Szymańska	Wstępny potencjał kadrowy przedstawiony w ofercie
4.	INSPEKTOR NADZORU DS. SANITARNYCH	Beata Kraska	Wstępny potencjał kadrowy przedstawiony w ofercie
5.	INSPEKTOR NADZORU DS. ELEKTRYCZNYCH	Marek Dworzyński	Wstępny potencjał kadrowy przedstawiony w ofercie
	INSPEKTOR NADZORU DS. ELEKTRYCZNYCH - ZMIANA	Wojciech Kostrzewski	Zgłoszenie zmiany pismem z dnia 19.06.2013 r. Akceptacja Zamawiającego pismem z dnia 02.07.2013 r.
6.	INSPEKTOR NADZORU DS. DROGOWYCH	Tomasz Łapiński	Wstępny potencjał kadrowy przedstawiony w ofercie
7.	INSPEKTOR NADZORU DS. TELEKOMUNIKACYJNYCH	Leszek Mrozowski	Wstępny potencjał kadrowy przedstawiony w ofercie
8.	GEOLOG	Marek Ober	Wstępny potencjał kadrowy przedstawiony w ofercie

Roszczenia wykonawcy robót

Zgodnie z § 9 pkt 1 Umowy na roboty budowlane, obowiązującą formą wynagrodzenia zgodnie z SIWZ oraz wybraną w trybie przetargu ograniczonego ofertą Wykonawcy jest wynagrodzenie w formie ryczałtu. W związku z powyższym Zamawiający nie przewidział możliwości zgłaszania Roszczeń finansowych przez Wykonawcę robót.

Pozostałe kwestie

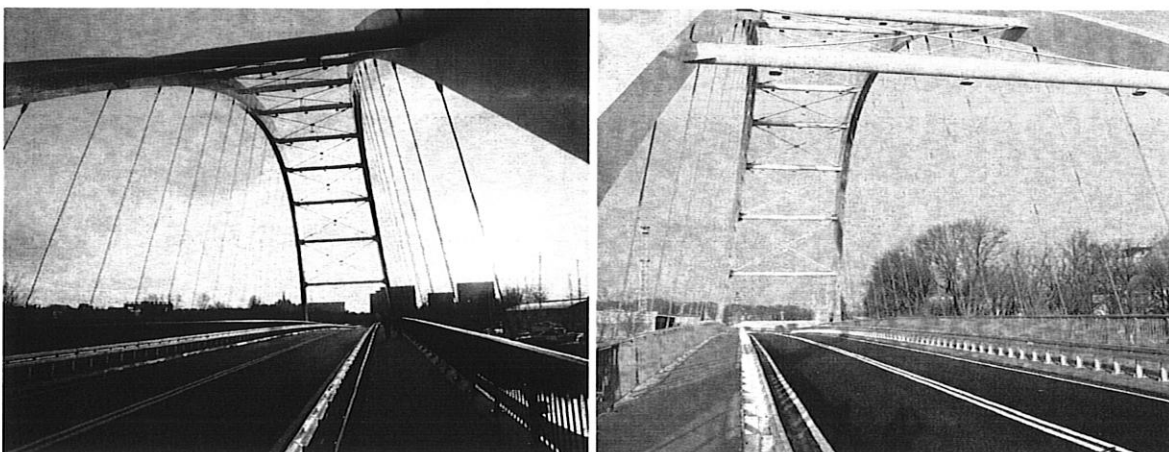
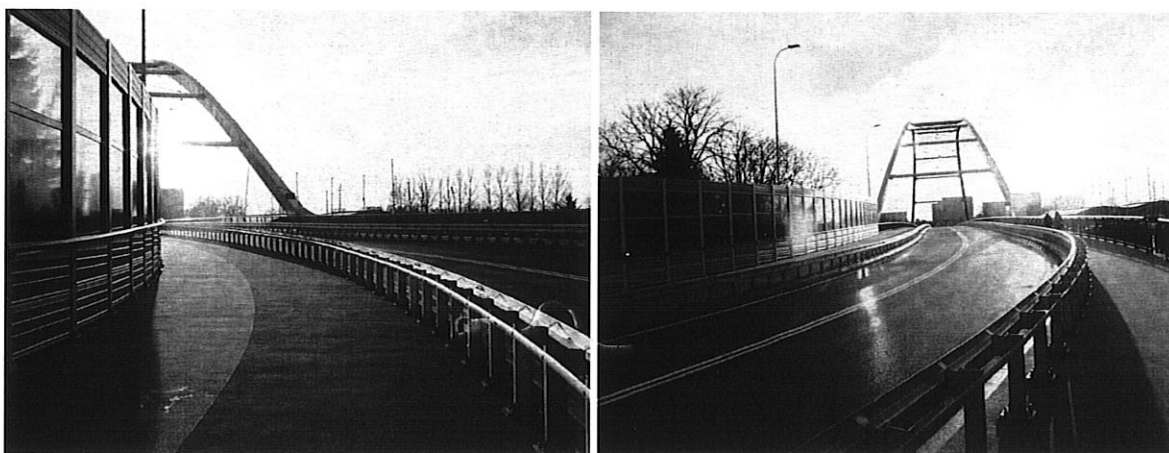
13. Beneficjent zawarł Umowę nr 341/44/07 z dnia 15.06.2007 r. z rzeczoznawcą majątkowym Jarosławem Szymczakiem, której przedmiotem było wykonanie operatów szacunkowych celem ustalenia wartości odszkodowania z tytułu likwidacji ogrodu działkowego przy ulicy Warzelniczej w Kołobrzegu w terminie 90 dni roboczych od podpisania Umowy. Przedmiotem wyceny był kompleks 39 działek. Wartość umowy: 40 138,00 PLN brutto.



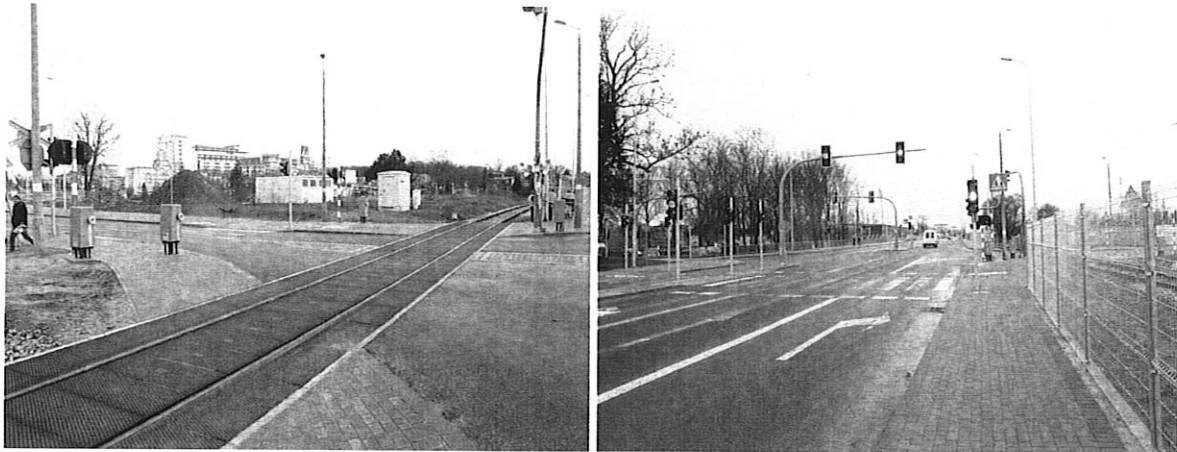
14. W dniu 19.10.2007 r. zawarto Aneks nr 1 do Umowy, dokonujący zmiany terminu wykonania Umowy tj. w terminie 45 dni od dnia uzyskania od Polskiego Związku Działkowców zezwolenia na przeprowadzenie inwentaryzacji ogrodu działkowego.
15. Operaty zostały odebrane przez Zamawiającego Protokołami Odbioru Końcowego z dnia 28.01.2008 r. (20 operatów szacunkowych) oraz z dnia 15.02.2008 r. (19 operatów).

3. Wizyta na miejscu realizacji Projektu

W dniu 14.01.2015 r. w obecności przedstawicieli Beneficjenta, ZK przeprowadził oględziny miejsca realizacji Projektu. Podczas wizji lokalnej sporządzono dokumentację fotograficzną oraz potwierdzono w zakresie rzeczowym realizację Projektu.



A handwritten signature in black ink, located at the bottom right of the page.



Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 3 do Akt kontroli.

4. Zakres finansowo-księgowy Projektu

4.1 Finansowa realizacja Projektu

1. W okresie realizacji Projektu Beneficjent posiadał uregulowania dotyczące zasad organizacji rachunkowości, zakładowego planu kont oraz instrukcje sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych. Aktualnym było Zarządzenie wewnętrzne Nr 152/11 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 30 grudnia 2011 r., obowiązujące od 1 stycznia 2012 r. „Polityka rachunkowości dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego – organu i jednostki budżetowej Urząd Miasta Kołobrzeg.
2. Beneficjent nie uwzględnił w obowiązujących zasadach rachunkowości zapisów dla oznaczenia wyodrębnionej ewidencji finansowej związanej z realizacją Projektu.
3. Wydatki ponoszone przez Beneficjenta na realizację Projektu ewidencjonowane były na koncie zadania inwestycyjnego 080-81 – „I etap – poprawa dostępności do portu Kołobrzeg”. Saldo tego konta na dzień 31.12 2014 r. wynosiło 37 299 290,27 PLN. Z uwagi na fakt, że Beneficjent jest w trakcie odbiorów wykonanych prac, realizacja finansowa Projektu nie została jeszcze zakończona, a wytworzone środki trwałe nie wprowadzone do ewidencji księgowej.

4. Ewidencja wydatków, prowadzona zgodnie z obowiązującymi zasadami polityki rachunkowości, w podziale wg źródeł finansowania nie odzwierciedla w pełni podziału wydatków na kwalifikowane i niekwalifikowane, zgodnie z Harmonogramem Realizacji Projektu, stanowiącym zał. do UoD.
5. Kontrolą objęto 32 dowody księgowe lub równoważne (100 %) przedłożonych we WoP wydatków o łącznej wartości 33 571 085,59 PLN.
6. N podstawie oryginałów dokumentów finansowo – księgowych ustalono, że :
 - Beneficjent posiada oryginały dokumentów, stanowiących podstawę refundacji wydatków z tytułu robót budowlanych, nadzoru i przejęcia gruntów,
 - dokumenty finansowo – księgowe zostały opatrzone dekretem księgowym, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym i zatwierdzone do wypłaty,
 - dane zawarte w systemie księgowym są zgodne z danymi na oryginałach dokumentów,
 - faktury zostały opłacone w okresie kwalifikowalności wydatków, na rachunki bankowe wykonawców oraz w wymaganym terminie płatności,
 - dokumenty finansowo - księgowe, stanowiące podstawę poniesienia wydatku zostały opisane ze wskazaniem nr UoD,
 - na dokumentach finansowo – księgowych brak było zapisów wskazujących na ich przedstawienie do finansowania w ramach innych instrumentów finansowych.
7. Złożone przez wykonawców gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania kontraktów zaewidencjonowane były w księdze depozytów Urzędu Miasta Kołobrzeg (pod. poz. 62 i 84).
8. Beneficjent podał, że nie wystąpiły dochody wskazane w *Wytocznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO IiŚ* w części 5.9.2 Sekcja 2 – Dochody incydentalne i kary umowne.
9. Dokumentacja finansowo-księgowa jest na bieżąco archiwizowana i zabezpieczana.

4.2 Kwalifikowalność wydatków.

1. Wg postanowień UoD planowaną całkowitą wartość realizacji Projektu ustalono w wysokości 72 135 603,37 PLN, z tego wartość wydatków kwalifikowanych 69 077 528,14 PLN i wartość dofinansowania 58 715 898,91 PLN. Kwalifikowalność wydatków obejmowała okres od 15.06.2007 r. do 31.12.2014 r.
2. Do dnia zakończenia kontroli Harmonogram realizacji Projektu nie był aktualizowany.
3. Struktura wydatków w poszczególnych kategoriach wydatków poniesionych na Projekt przedstawiała się następująco:

Zadania / kontrakty	Wydatki przypisane zadaniom (...) określonym w HRP		Wydatki poniesione od początku realizacji projektu przedstawione we WoP	
	ogółem	kwalifikowalne	ogółem	kwalifikowalne
1	2	3	4	5
Przygotowanie dokumentacji	2 617 583,50	0,00	2 617 583,50	0,00
Zarządzanie Projektem	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00
Roboty budowlane	40 792 034,51	40 792 034,51	31 946 157,54	30 348 849,65

Nieprzewidziane wydatki	6 557 782,12	6 557 782,12	0,00	0,00
Nabycie nieruchomości	1 195 984,00	1 195 984,00	1 195 984,00	534 152,95
Nadzór inwestorski	602 700,00	602 700,00	408 088,17	408 088,17
Promocja projektu	30 117,78	30 117,78	20 855,88	20 855,88
OGÓLEM	51 802 201,91	49 178 618,41	36 194 669,09	31 311 946,65

4. Różnica 17 866 671,76 PLN pomiędzy kwotą wydatków kwalifikowalnych określonych w UoD i HRP, a faktycznie poniesioną wynikała m.in. z niewykorzystania zaplanowanej kwoty w pozycji nieprzewidziane wydatki, niższych nakładów poniesionych na roboty budowlane oraz pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowanych na roboty budowlane o 1 597 307,89 PLN w wyniku ustalenia korekty finansowej w wysokości 5 % wartości wydatków kwalifikowalnych poniesionych na roboty wynikającej z kontraktu, w związku z naruszeniem przez Beneficjenta art. 29 ust.3 ustawy Pzp.
5. Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków.
6. Podatek od towarów i usług (VAT) jest kosztem kwalifikowanym.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 4 do akt kontroli.

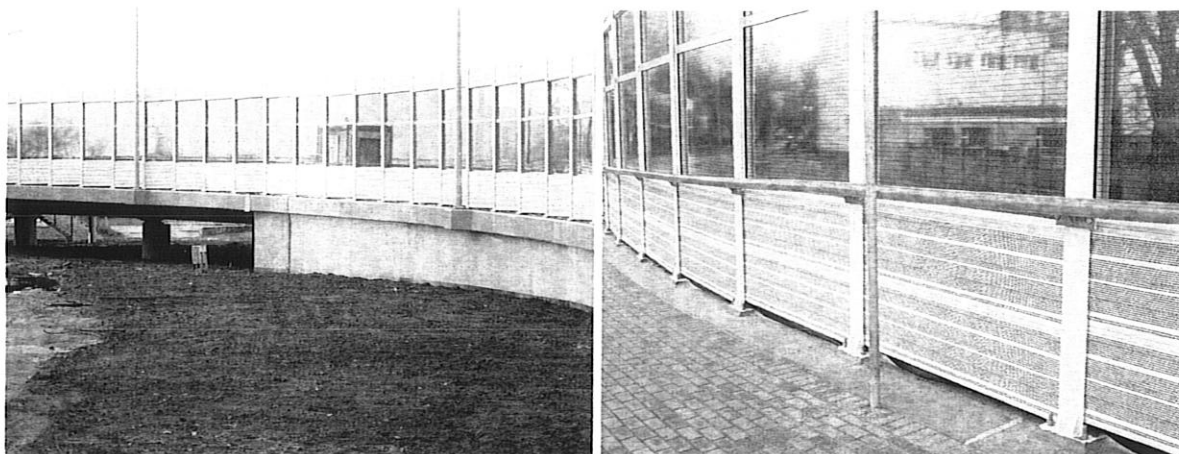
5. Polityki horyzontalne

5.1. Procedury zawierania umów.

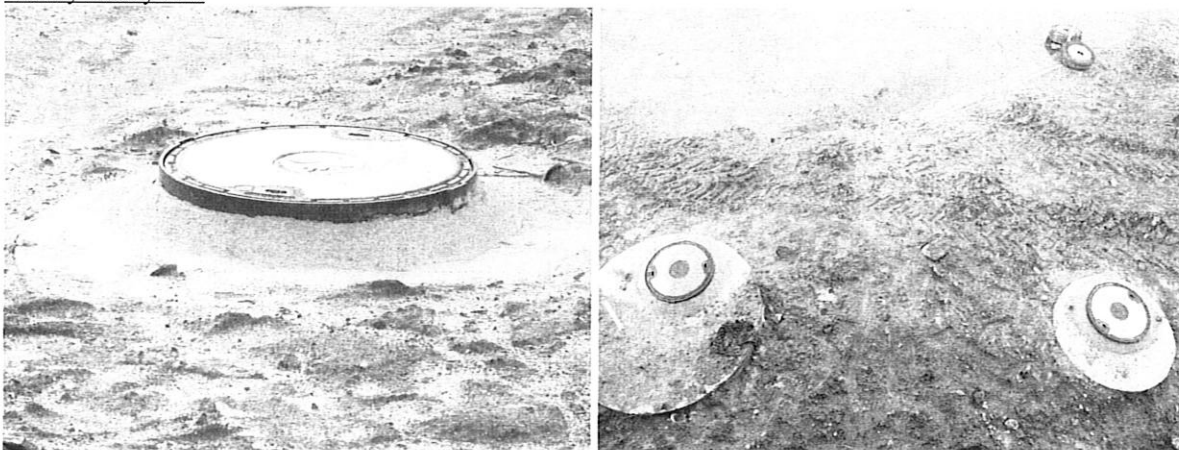
Zgodnie z Programem kontroli z przedmiotowej kontroli wyłączono kontrolę zamówień publicznych.

5.2 Ochrona środowiska.

1. Weryfikacja została przeprowadzona w oparciu o zapisy WoD, UoD, Decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, warunków kontraktowych oraz korespondencji dotyczącej ochrony środowiska przekazanej przez Beneficjenta.
2. Beneficjent uzyskał w dniu 08.07.2008 r. Decyzję nr 3/08 o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, która nałożyła m.in. następujące obowiązki:
 - budowę ekranów akustycznych w wyznaczonych odcinkach m.in. zapewniających ograniczenie wystąpienia kolizji z ptakami,
 - zastosowanie urządzeń podczyszczających przed wprowadzeniem wód opadowych z nawierzchni drogi,
 - wykonanie nasadzeń zastępczych w zamian za wycięte drzewa i krzewy.
3. Podczas prowadzonych w dniu 14.01.2015 r. oględzin miejsca realizacji Projektu ZK potwierdził wykonanie następujących elementów związanych z ochroną środowiska:



Ekrany akustyczne



Urządzenia podczyszczające

4. Skreślono.

Beneficjent pismem z dnia 03.02.2015 r., znak I.7013.6.2012.V wyjaśnił, że nasadzenia zastępcze za drzewa i krzewy wycięte w związku z realizacją przedmiotowego zadania zostały wykonane (zgodnie z wydanymi decyzjami) na terenie stanowiącym własność Gminy Miasto Kołobrzeg. W załączeniu przekazuję kopię pism znak I.7013.6.2012.V z dnia 11.04.2014 t. oraz z dnia 21.11.2014 r., dotyczące wykonania nasadzeń kompensacyjnych zgodnie z wydanymi decyzjami. ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta.

5. Beneficjent uzyskał z Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Szczecinie (znak pisma: RDOŚ-32-WOOS.TŚ3061/10/2010/ac) Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 w ramach, której stwierdzono, że Projekt nie powinien wywrzeć istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000.

Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 5 do Akt kontroli.

5.3. Równość szans

W zakresie równości szans, zgodnie z zapisami WoD Projekt jest zgodny z polityką równości szans rozumianą jako uwzględnienie potrzeb i problemów grup społecznych znajdujących się w trudniejszej sytuacji, w tym m.in. kobiet, osób starszych, zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz osób bezrobotnych.

5.4 Pomoc publiczna

Przedmiotowy Projekt nie jest objęty zasadami pomocy publicznej. Zgodnie ze Szczegółowym Opiskem Priorytetów PO IiŚ w wersji 3.14 z dnia 17 lipca 2013 r. w Działaniu 7.2 Priorytetu VII POIiŚ brak pomocy publicznej (co do zasady).

5.5 Informacja i promocja

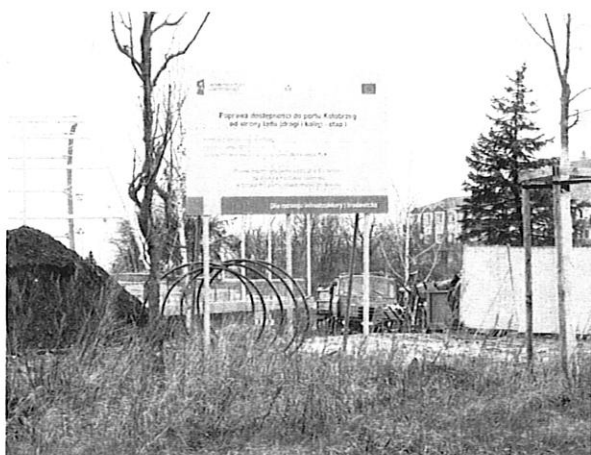
1. We WoD Beneficjent zadeklarował przeprowadzenie następujących działań promocyjnych:
 - tablice informacyjne,
 - tablice pamiątkowe,
 - płatne publikacje w gazetach lokalnych oraz regionalnych
 - materiały drukowane
 - zaprojektowanie oraz uruchomienie strony WWW projektu z możliwością jej aktualizacji
 - montaż dwóch słupów informacyjnych
2. ZK potwierdził wykonanie Tablic informacyjnych na podstawie przekazanej przez Beneficjenta dokumentacji fotograficznej oraz wizji lokalnej w terenie.
3. ZK potwierdził ustawienie w miejscu realizacji Projektu Tablic pamiątkowych. Jednocześnie ZK pragnie wskazać na błędną treść tablic, które informują o finansowaniu Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, podczas gdy inwestycja jest współfinansowana ze środków Funduszu Spójności.
4. W ramach Projektu Beneficjent zawarł następujące Umowy dotyczące informacji i promocji:

Lp.	Nr umowy	Wykonawca	Wartość zobowiązania brutto	Przedmiot umowy	Protokół zdawczo-odbiorczy
1.	Umowa nr WRM/32/2013 z dnia 22.10.2013 r.	AIKON Poznań Sp. z o.o.	27 780,78 PLN	- zaprojektowanie i emisja ogłoszenia w prasie lokalnej - zaprojektowanie i emisja ogłoszenia w prasie regionalnej - zaprojektowanie i druk ulotki DL - wykonanie dwóch słupów informacyjnych	Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 29.11.2013 r.
				- zaprojektowanie i emisja ogłoszenia w prasie lokalnej - zaprojektowanie i emisja ogłoszenia w prasie regionalnej	Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30.06.2014 r.
				- zaprojektowanie ulotki formatu A5, wydruk oraz dostarczenie do siedziby Zamawiającego (5000 szt.)	Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 31.10.2014 r.
2.	Umowa nr WRM/27/2013 z dnia 04.09.2013 r.	Webdesign Q Tomasz Kolasa	1 230,00 PLN	Wykonanie, stworzenie oraz aktualizacja strony internetowej dla obsługi Projektu	Protokół zdawczo-odbiorczy wykonania strony WWW z dnia 16.09.2013 r. Protokół zdawczo-odbiorczy aktualizacji strony WWW z dnia

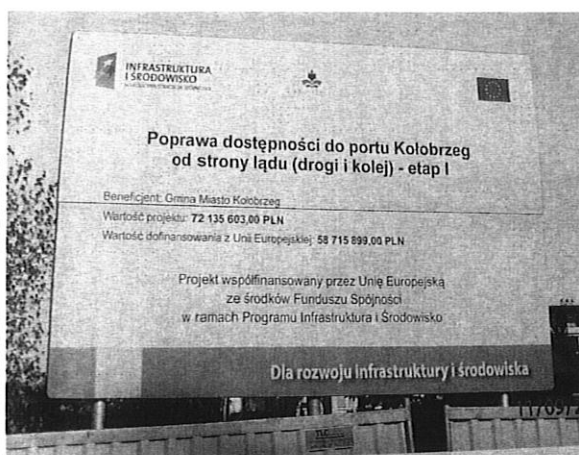
					01.04.2014 r.
					Protokół zdawczo- odbiorczy aktualizacji strony WWW z dnia 01.10.2014 r.

5. ZK potwierdził wykonanie i odbiór materiałów promocyjnych, oznakowanych zgodnie z „Zasadami promocji projektów (...)”.
6. Na podstawie protokołów zdawczo – odbiorczych oraz dokumentacji fotograficznej i przedstawionych materiałów prasowych, ZK potwierdził realizację akcji informacyjnych i promocyjnych dotyczących realizacji Projektu.
7. Ponadto ZK stwierdził, że dokumentacja dotycząca Projektu została prawidłowo oznakowana zgodnie z warunkami określonymi w „Zasadach promocji projektów dla beneficjentów Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2007-2013”.

Tablice informacyjne i pamiątkowe:



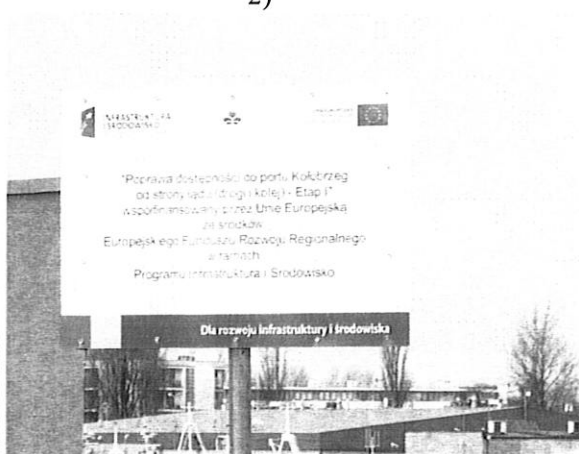
1)



2)



3)



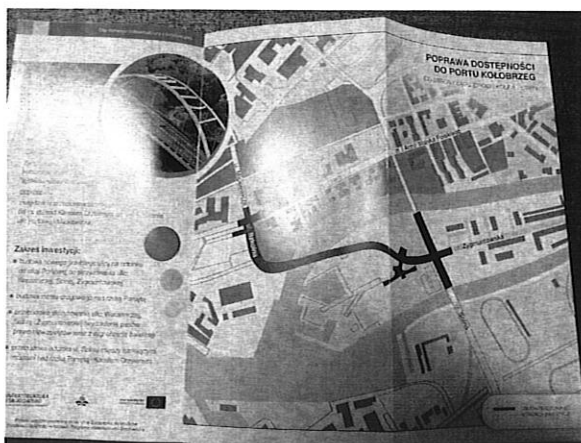
4)

- 1) Tablica informacyjna zlokalizowana przez ZK podczas wizji lokalnej
- 2) Zdjęcie tablicy informacyjnej przekazane przez Beneficjenta
- 3) Tablica pamiątkowa od strony ul. Portowej
- 4) Tablica pamiątkowa od strony ul. Solnej.

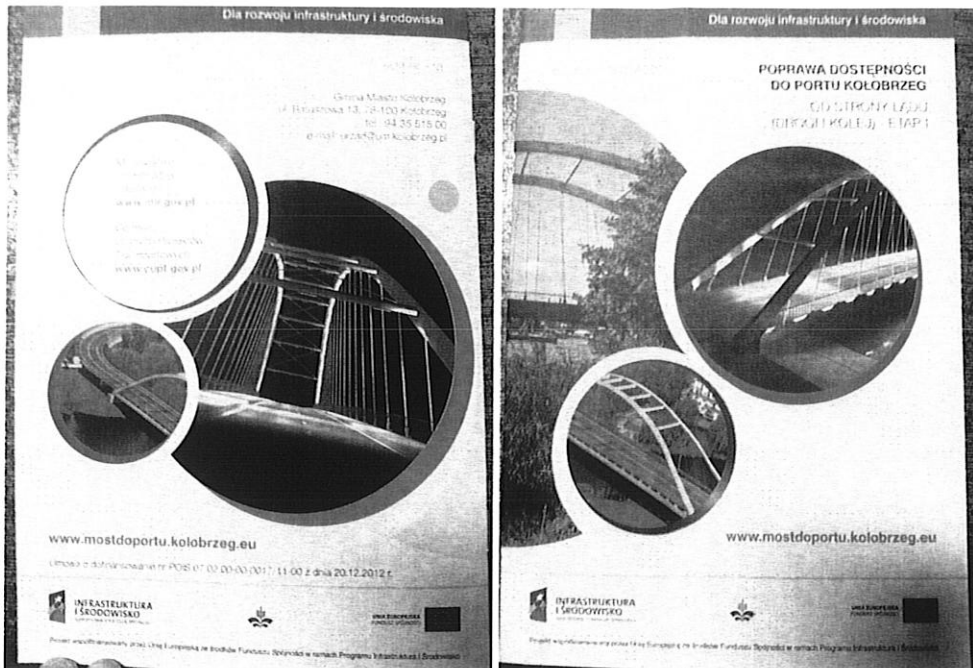
Przykładowe materiały informacyjne i promocyjne:



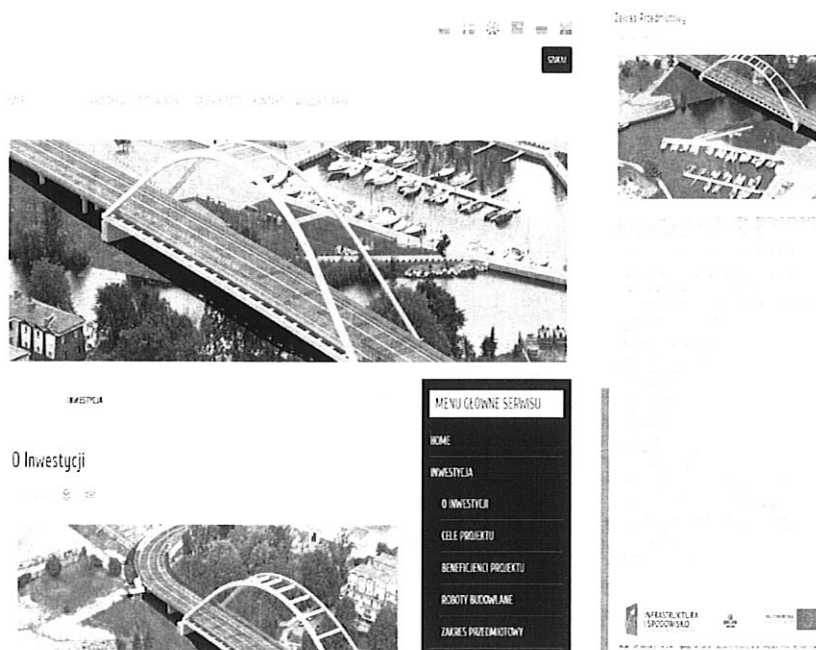
Słupy informacyjne



Ulotka formatu DL



Ulotka formatu A5



Strona WWW

6. Wyniki wcześniejszych kontroli i audytów

Projekt w trakcie jego realizacji nie podlegał kontrolom innych instytucji zewnętrznych.

7. Archiwizacja

1. Na dzień kontroli dokumentacja dotycząca Projektu znajdowała się w komórkach organizacyjnych wg właściwości.
2. Zarządzeniem wewnętrznym nr 62/13 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 13.06.2013 r. wprowadzona została instrukcja przechowywania i archiwizowania dokumentacji

związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej stanowiąca załącznik nr 1 do ww. zarządzenia. Wprowadzone uregulowania gwarantują przechowywanie dokumentów przez okres 3 lat od zamknięcia POIiŚ, stosownie do obowiązku wynikającego z §14 UoD.

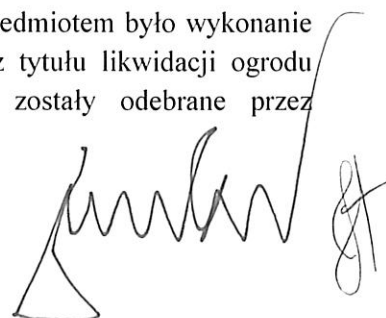
Dokumentacja w powyższym zakresie stanowi zał. nr 6 do Akt kontroli.

V. Nieprawidłowości (w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006)

W kontrolowanych obszarach nie stwierdzono nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006.

VI. Wnioski i wstępne zalecenia pokontrolne

1. ZK potwierdził istnienie procedur, których przyjęcie i stosowanie Beneficjent zadeklarował, ubiegając się o dofinansowanie ze środków UE w ramach PO IiŚ.
2. ZK nie potwierdza osiągnięcia wartości wskaźnika produktu Projektu tj. *Wybudowane / przebudowane drogi w układach transportowych portów morskich*. Na dzień czynności kontrolnych Beneficjent nie posiadał bowiem dokumentów tj. m.in. Protokół odbioru końcowego robót, Pozwolenie na użytkowanie, potwierdzających zakończenie i odbiór robót budowlanych. ZK zobowiązuje Beneficjenta do przekazania Protokołu odbioru końcowego robót oraz pozwolenia na użytkowanie niezwłocznie po uzyskaniu ww. dokumentów.
3. W dniu 02.07.2013 r. sporządzono Protokół Przekazania Placu Budowy oraz przekazano Wykonawcy robót Dokumentację Projektową dot. Inwestycji.
4. W dniu 12.12.2014 r. wpisem do Dziennika budowy, Kierownik Budowy zgłosił roboty budowlane do odbioru końcowego w zakresie niezbędnym do użytkowania obiektu.
5. Beneficjent poinformował, że przewidywany termin uzyskania ostatecznego pozwolenia na użytkowanie to 28.02.2015 r.
6. Beneficjent poinformował, że przewidywany termin podpisania Protokołu odbioru końcowego robót budowlanych to 31.01.2015 r.
7. Zgodnie z umową Wykonawca wniósł gwarancję Zabezpieczenia Wykonania umowy w wysokości 10% wynagrodzenia ryczałtowego brutto tj. 4 079 203,45 PLN brutto.
8. W nawiązaniu do wymagań zawartych w Umowie na zarządzanie i nadzór, ZK potwierdził przekazanie przez Inżyniera Kontraktu Raportu Otwarcia. dot. zarządzania kontraktem oraz Raportów Miesięcznych z postępu prac.
9. IK zobowiązany jest do przekazania Raportu Zakończenia do Zamawiającego w ciągu 14 dni od zakończenia umowy na roboty budowlane. Beneficjent poinformował, że przewidywany termin przekazania do CUPT raportu zamknięcia, opracowanego przez Inżyniera Kontraktu i zatwierdzonego przez Gminę Miasto Kołobrzeg to 28.02.2015 r.
10. IK dokonał sprawdzenia dokumentacji powykonawczej, jej zatwierdzenia, a następnie przekazał ją Zamawiającemu. ZK potwierdził wykonanie ww. dokumentacji.
11. ZK ustalił, że w stosunku do oferty będącej załącznikiem do Umowy nastąpiły zmiany dla poszczególnych ekspertów stanowiących personel kluczowy IK. W ramach dokonywanych zmian Inżynier przedstawił personel o równorzędnych kwalifikacjach w stosunku do zaproponowanego w ofercie.
12. Beneficjent zawarł Umowę. z rzeczoznawcą majątkowym, której przedmiotem było wykonanie operatów szacunkowych celem ustalenia wartości odszkodowania z tytułu likwidacji ogrodu działkowego przy ulicy Warzelniczej w Kołobrzegu. Operaty zostały odebrane przez Zamawiającego Protokołami Odbioru Końcowego.





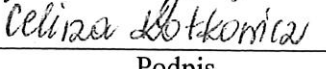
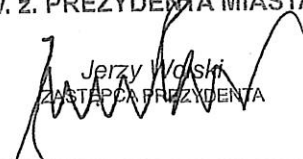
13. ZK przeprowadził oględziny miejsca realizacji Projektu. Podczas oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną.
14. Skreślono.
15. Beneficjent uzyskał z Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Szczecinie Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 w ramach, której stwierdzono, że Projekt nie powinien wywrzeć istotnego oddziaływania na obszar NATURA 2000.
16. ZK potwierdził wykonanie działań informacyjno – promocyjnych.
17. ZK stwierdza błędną treść tablic pamiątkowych, które informują o finansowaniu Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, podczas gdy inwestycja jest współfinansowana ze środków Funduszu Spójności. ZK zobowiązuje Beneficjenta do zmiany treści Tablic pamiątkowych i przekazanie dokumentacji fotograficznej potwierdzającej wykonanie zalecenia.
18. Na dzień kontroli dokumentacja dotycząca Projektu znajdowała się w komórkach organizacyjnych wg właściwości.
19. ZK potwierdza spełnienie warunku posiadania odrębnej informatycznej ewidencji księgowej dla operacji finansowych związanych z Projektem.
20. Posiadany przez Beneficjenta system ewidencji księgowej umożliwia identyfikację wszystkich wydatków związanych z Projektem.
21. Wg postanowień UoD planowana całkowita wartość Projektu ustalona była w wysokości 72 135 603,37 PLN, z tego wydatków kwalifikowanych 69 077 528,14 PLN i wartość dofinansowania 58 715 898,91 PLN. ZK na podstawie przedłożonej dokumentacji i dokonanych ustaleń stwierdza, że wartość Projektu wyniosła 36 19 669,09 PLN w tym wartość wydatków kwalifikowanych 31 311 946,75 PLN
22. Procedury Beneficjenta dotyczące archiwizacji gwarantują przechowywania dokumentów przez okres 3 lat od zamknięcia POIiŚ.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, located in the lower right quadrant of the page.

I. Pouczenie

Zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko wydanymi na podstawie art. 35 ust. 3 pkt. 9 i 9a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm.), kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej, w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, przysługuje możliwość złożenia w formie pisemnej odmowy podpisania informacji pokontrolnej wraz z jej uzasadnieniem oraz odesłania jednego egzemplarza niepodpisanej informacji pokontrolnej. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych przez CUPT.

W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje jeden egzemplarz do jednostki kontrolującej w terminie 7 dni od dnia doręczenia.

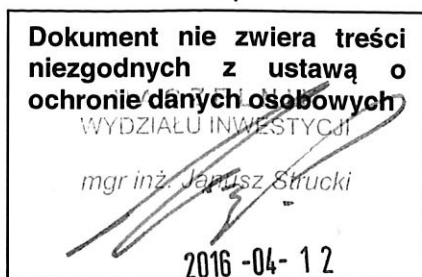
	Podpis	Data
Instytucja kontrolująca:		13.02.2015r.
		13.02.2015
		12-02-2015 r.
	Podpis	Data
Instytucja kontrolowana:	w. z. PREZYDENTA MIASTA	
	 Jerzy Wojski ZASTĘPCA PREZYDENTA	2015-02-25

Wykaz załączników stanowiących Akta kontroli

- zał. nr 1 Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu w trakcie realizacji projektu.
- zał. nr 2 Dokumentacja dotycząca procedur i podziału zadań.
- zał. nr 3 Dokumentacja dotycząca realizacji robót budowlanych i nadzoru inwestorskiego.
- zał. nr 4 Dokumentacja dotycząca zakresu finansowego Projektu, ewidencji księgowej Projektu i kwalifikowalności wydatków.
- zał. nr 5 Dokumenty dotyczące ochrony środowiska i polityk horyzontalnych
- zał. nr 6 Dokumentacja związana z działaniami informacyjno-promującymi, wynikami wcześniejszych kontroli i audytów oraz archiwizacją dokumentacji przez Beneficjenta.

Dokumentacja opisana w treści Informacji pokontrolnej, a nie wymieniona jako załączniki do Akt kontroli została zgromadzona i jest dostępna w wersji papierowej lub elektronicznej na dyskach sieciowych CUPT bądź płytach CD.

"Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie może mieć szkodliwy wpływ na wykonywanie zadań przez Urząd Miasta Kolobrzeg lub jego jednostki organizacyjne".



PEŁNOMOCNIK
d/s OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

Marek Halbert