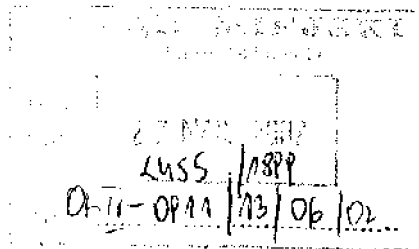


**DYREKTOR  
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ  
w OPOLU**

ul. Drzymały 22  
45-342 Opole

Opole, 27 marca 2007 r.

*P. Mura*  
*Lina*



**Gmina Namysłów**  
**ul. Stanisława Dubois 3**  
**49-100 Namysłów**

**KS-08/037/2006**

### **WYNIK KONTROLI**

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. a, art. 27 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) określa się ustalenia i wnioski z kontroli, wszczętej postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej o wszczęciu postępowania kontrolnego skarbowego nr KS-08/037/2006 z dnia 28.12.2006 r., doręczonym w dniu 29.12.2006 r.

#### **I. Zakres kontroli:**

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi przeznaczonymi na realizację objętego kontraktem województwa opolskiego zadania p.n. „Wykonanie punktu widokowego na wieży Bramy Krakowskiej w Namysławie – II etap w 2005 – 2006 r.

#### **II. Ustalenia kontroli:**

1. Burmistrz Namysłowa w dniu 09.05.2005 r. złożył w Departamencie Koordynacji Programów Operacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego wniosek o dofinansowanie ze środków budżetu państwa zadania pn. „Wykonanie punktu widokowego na wieży Bramy Krakowskiej w Namysławie – II etap” w ramach Kontraktu dla Województwa Opolskiego na lata 2005-2006 dla działania 1.3. „Inwestycje na rzecz podnoszenia atrakcyjności regionu” (pismo nr GK.VIII.228-5/05 z dnia 09.05.2005 r.).

Na podstawie ww. wniosku, Wojewoda Opolski zawarł z Gminą Namysłów w dniu 05.12.2005 r. umowę nr 1.3-6/05 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa projektu „Wykonanie punktu widokowego na wieży Bramy Krakowskiej w Namysławie II etap” realizowanego w ramach działania 1.3 „Inwestycje na rzecz podnoszenia

*K. V.*

atrakcyjności regionu” ujętego w Kontrakcie Wojewódzkim dla Województwa Opolskiego na lata 2005-2006.

W umowie tej Wojewoda zobowiązał się do przekazania dotacji celowej z budżetu w kwocie nie większej niż 205.500,00 zł, stanowiącej 49,98 % wydatków kwalifikowanych wynoszących 411.200,00 zł, natomiast Gmina miała wnieść wkład własny w kwocie 205.700,00 zł stanowiący 50,02 % wydatków kwalifikowanych (§ 1 umowy).

Rozpoczęcie realizacji projektu nastąpić miało 12.12.2005 r., natomiast zakończenie 31.12.2005 r.

Dotacja ta mogła być przekazana po złożeniu wniosku o wypłatę w kwocie wynikającej z planu finansowego.

Warunkiem przekazania dotacji celowej było złożenie wniosku o wypłatę dotacji spełniającego wymogi formalne wraz z kserokopiami faktur, protokołów wykonanych robót, kopiami wyciągów bankowych potwierdzających poniesienie wydatków.

Ww. wniosek o wypłatę Gmina miała złożyć Wojewodzie najpóźniej do 20.12.2005 r.

Ostateczne rozliczenie ww. dotacji nastąpić miało w terminie 30 dni od daty odbioru końcowego, nie później jednak niż do 31.12.2005 r., a w przypadku niezakończenia realizacji projektu w okresie objętym kontraktem do dnia 15 stycznia roku następującego po roku budżetowym, w którym udzielono dotacji.

Dotacją mogły być sfinansowane jedynie koszty uzasadnione, tj. bez podatku VAT naliczonego, kar i odsetek za zwłokę.

Według § 9 ust. 1 pkt 3 tej umowy, Gmina Namysłów zobowiązana była do przygotowywania i przekazywania Wojewodzie okresowych (kwartalnych), rocznych i końcowych sprawozdań finansowych z wykorzystania dotacji celowej w wersji elektronicznej i papierowej w następujących terminach:

- okresowe - do 10 dnia od zakończenia okresu sprawozdawczego,
- roczne - do 25 dnia od zakończenia okresu sprawozdawczego,
- końcowe - do 25 dnia od zakończenia realizacji projektu.

Celem zabezpieczenia ww. umowy, w terminie 30 dni od daty jej zawarcia, Gmina Namysłów zobowiązana była do wniesienia weksla in blanco na kwotę 205.500,00 zł wraz z deklaracją wekslową ustanowioną na 5 lat od daty zawarcia tej umowy.

Z § 12 pkt 1 i 2 tej umowy, wynika że Gmina Namysłów zobowiązana była do zamieszczania we wszystkich umowach, które zawierała w związku z realizacją „projektu”, informacji o udziale Kontraktu Wojewódzkiego we współfinansowaniu i logo Kontraktu oraz informowanie społeczeństwa o tym współfinansowaniu poprzez oznakowanie tego zadania po zakończeniu jego realizacji.

Aneks nr 1 z dnia 18.05.2006 r. do ww. umowy, zmniejszono dotację do kwoty 205.400,00 zł (poprzednio 205.500,00 zł) i zwiększono wkład własny Gminy do kwoty 205.700,00 zł

(poprzednio 2005.600,00 zł). Procentowy udział w wydatkach kwalifikowanych pozostał bez zmian (§ 9 pkt 1 aneksu).

Ponadto aneksem tym przesunięto terminy zakończenia realizacji zadania na 31.05.2006 r. (poprzednio 31.12.2005 r.), złożenia wniosku o wypłatę do 10.06.2006 r. (poprzednio 20.12.2005 r.) oraz ostatecznego rozliczenia dotacji do 30.06.2006 r. (poprzednio 31.12.2005 r.).

Powyższy aneks sporządzony został na podstawie:

- wniosku Burmistrza Namysłowa z dnia 28.12.2005 r. o przesunięcie terminu zakończenia ww. projektu do dnia 30.06.2006 r., który w uzasadnieniu podał, iż zaistniałe warunki pogodowe, opady atmosferyczne i niska temperatura uniemożliwiały właściwe wykonanie robót; mury są nasiąknięte wodą i oblodzone przez co nie można i niecelowym jest mycie, czyszczenie i konserwacja ceglanej faktury elewacji, naprawa fugowania i ubytków murów a także prowadzenie robót w technologii mokrej, gdyż nie uzyska się zakładanej jakości wykonania (pismo nr GK.VII-2227/2/05 z dnia 28.12.2005 r.)
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 grudnia 2005 r. (Dz. U. Nr 245, poz. 2082), według którego dotacja w kwocie 205.500,00 zł na dofinansowanie punktu widokowego na wieży Bramy Krakowskiej w Namysłowie została ujęta w wykazie wydatków, które nie wygasają w 2005 r. z upływem roku budżetowego (pismo OUW nr BZF.V.TG.7012/20/46/12/05/06 z miesiąca stycznia 2006 r. - bez daty).

2. Wydział Zamówień Publicznych, wnioskiem z dnia 13.10.2005 r., wystąpił do Burmistrza Namysłowa o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na modernizację Bramy Krakowskiej – wykonanie punktu widokowego na wieży – II etap.

Wartość szacunkowa zamówienia na dzień 13.10.2005 r. wynosiła kwotę 333.040,45 zł netto (411.188,57 zł brutto), co stanowiło według zamawiającego 83.285,67 euro.

W Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia na wykonanie ww. punktu widokowego podano m.in., że:

- termin realizacji zamówienia wyznaczono na 31.12.2005 r.,
- gwarancja na wykonane roboty wynieść miała co najmniej 3 lata,
- otwarcie ofert nastąpić miało w dniu 05.12.2005 r. o godz. 11<sup>00</sup>,
- jedynym kryterium była cena,
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy wynosiło 5% ceny podanej w ofercie wraz z podatkiem VAT, a zwycięzca przetargu zobowiązany był dostarczyć potwierdzenie wniesienia zabezpieczenia następująco:
  - w formie pieniężnej najpóźniej w dniu zawarcia umowy,

- w formie niepieniężnej najpóźniej na 2 dni przed terminem zawarcia umowy, celem akceptacji przez zamawiającego; zabezpieczenie miało być ważne jeszcze przez 2 miesiące od umownej daty zakończenia robót,
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy miało być zwolnione następująco:
- 70 % wartości zabezpieczenia w ciągu 30 dni od dnia przekazania robót i przyjęcia ich przez zamawiającego jako należycie wykonanych,
  - 30 % wartości zabezpieczenia w ciągu 15 dni po upływie rękojmi.

Według protokołu postępowania o udzielenie zamówienia o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 60.000 euro (znak ZPII-341/3/21/05):

- wartość zamówienia w kwocie 333.040,45 zł stanowiąca równowartość 83.285,67 euro ustalona została na podstawie kosztorysu inwestorskiego w dniu 20.05.2005 r. ,
- do upływu terminu składania ofert złożono jedną ofertę, tj. ofertę PRBiBR Janusza Czuczwarę z Namysłowa w cenie 411.000,00 zł,
- kwota jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia wynosiła 430.500,00 zł,
- prace komisji przetargowej zakończyły się w dniu 15.12.2005 r. o godz. 11<sup>12</sup>,
- prace komisji przetargowej oraz protokół postępowania o udzielenie zamówienia w dniu 15.12.2005 r. zatwierdził Burmistrz Namysłowa.

Ustalono, iż wartość zamówienia w kwocie 333.040,45 zł netto stanowiąca równowartość 83.285,67 euro przeliczona była na podstawie średniego kursu euro ogłoszonego przez Prezesa NBP, podczas gdy podstawą przeliczenia wartości zamówień publicznych był średni kurs złotego w stosunku do euro opublikowany w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 marca 2004 r. (Dz. U. Nr 40, poz. 356).

Według § 1 ww. rozporządzenia z dnia 8 marca 2004 r. „Średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych wynosi 4,068”.

Ustalono, że Burmistrza Namysłowa zarządzeniem nr 17/VI/06 z dnia 07.12.2006 r. - przy przeliczaniu wartości zamówień publicznych - wprowadził obowiązek stosowania średniego kursu złotego w stosunku do euro ogłoszonego w ww. rozporządzeniu.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało w BZP nr 2 z dnia 03.01.2006 r. pod poz. 373.

Wydział Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Namysłowie w dniu 15.12.2005 r. poinformował Janusza Czuczwarę, że wygrał on przetarg na wykonanie punktu widokowego na wieży Bramy Krakowskiej II etap oraz wezwał go do stawiennictwa w dniu 23.12.2005 r. celem podpisania umowy (pismo nr ZPII-341/3/21/05).

3. Gmina Namysłów zawarła z Przedsiębiorstwem Remontowo-Budowlanym i Biuro Rachunkowe, ul. Okrzei 13A 46-100 Namysłów Janusz Czuczvara w dniu 23.12.2005 r. umowę (bez numeru) na wykonanie punktu widokowego na wieży Bramy Krakowskiej w Namysłowie za wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 411.000,00 zł brutto.

Rozpoczęcie robót nastąpić miało w dniu 23.12.2005 r. a ich zakończenie w dniu 31.12.2005 r. (§ 5 umowy).

Wykonawca udzielił 3 letniej gwarancji od daty odbioru (§ 11 umowy).

Według § 16 ust. 1 tej umowy, wykonawca w dniu zawarcia umowy miał wnieść zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie gwarancji ubezpieczeniowej równe 5 % ceny przedstawionej w ofercie wraz z podatkiem w kwocie 20.550,00 zł; 70 % wniesionego zabezpieczenia przeznaczone było jako gwarancja należytego wykonania umowy, zaś pozostałe 30 % zabezpieczenia przeznaczone było na zabezpieczenie od odpowiedzialności z tytułu rękojmi (§ 16 ust. 3 umowy).

Z gwarancji należytego wykonania umowy i usunięcia wad nr GKD/066/05-121 z dnia 21.12.2005 r. wynika, że PZU S.A. Oddział Okręgowy w Opolu gwarantował na rzecz kontrolowanej Gminy zapłatę do łącznej kwoty 20.550,00 zł za niewłaściwe wykonanie robót oraz do 6.165,00 zł za roszczenia z tytułu rękojmi za wykonane roboty oraz, że gwarancja ta wchodziła w życie z dniem podpisania umowy.

Gwarancja ta obowiązywała w okresie od dnia podpisania umowy, tj. od dnia 23.12.2005 r. do dnia 30.01.2006 r. w zakresie właściwego wykonania robót, a od dnia 31.01.2006 r. do dnia 14.02.2009 r. w zakresie roszczeń z tytułu rękojmi za wykonane roboty.

Aneksem nr 1 z dnia 03.01.2006 r. do ww. gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy i usunięcia wad nr GKD/066/05-121 przedłużono okres obowiązywania gwarancji należytego wykonania umowy z 30.01.2006 r. do 30.06.2006 r. oraz ustalono, że gwarancja na roszczenia z tytułu rękojmi za wykonane roboty obowiązuje od 01.07.2006 r. do 14.07.2009 r.

Ponadto ustalono, że złożone przez zwycięzcę przetargu Janusza Czuczwarę zabezpieczenie należytego wykonania umowy nie obejmowało okresu żądanego przez zamawiającego w SIWZ, tj. było ważne przez 1 miesiąc (do 30.06.2006 r.), a miało być ważne jeszcze przez 2 miesiące od umownej daty zakończenia robót.

Według pkt 23 SIWZ „Zwycięzca przetargu, zobowiązany jest dostarczyć potwierdzenie wniesienie zabezpieczenia w formie niepieniężnej najpóźniej na 2 dni przed terminem zawarcia umowy, celem akceptacji przez zamawiającego, zabezpieczenie musi być ważne jeszcze przez dwa miesiące od umownej daty zakończenia robót”.

Stosownie do postanowień art. 82 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm.) „Treść oferty musi odpowiadać treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia”.

W związku z trudnymi warunkami atmosferycznymi okresu zimowego oraz technologią wykonania części robót wymagających temperatur dodatnich aneksem (bez numeru) z dnia 28.12.2005 r. przesunięto termin zakończenia wykonania punktu widokowego na wieży Bramy Krakowskiej na 31.05.2006 r. (poprzednio 31.12.2005 r.).

Ustalono, iż w zawartej z firmą „Przedsiębiorstwo Remontowo-Budowlanym i Biuro Rachunkowe” w Namysłowie Janusz Czuczvara umowie z dnia 23.12.2005 r., Gmina Namysłów nie zamieściła logo kontraktu i informacji o udziale Kontraktu Wojewódzkiego we współfinansowaniu wykonania ww. punktu widokowego na wieży Bramy Krakowskiej – II etap, natomiast informacja ta i logo kontraktu zamieszczone zostały jedynie w aneksie z dnia 28.12.2005 r.

Według zapisu § 12 ust. 1 umowy zawartej z Wojewodą Opolskim nr 1.306/05 z dnia 05.12.2005 r. „Beneficjent jest zobowiązany do zamieszczenia we wszystkich umowach, które zawiera w związku z realizacją Projektu, informacji o udziale Kontraktu Wojewódzkiego we współfinansowaniu Projektu oraz logo Kontraktu”.

Według wyjaśnienia Anny Husak - inspektora w Wydziale Zamówień Publicznych z dnia 22.02.2007 r. umowę z Wojewodą zawarto 05.12.2005 r., przetarg zaś ogłoszono 13.10.2005 r., a umowę z wykonawcą zawarto 23.12.2005 r., natomiast zgodnie ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia nie można było dokonywać żadnych zmian w umowie.

Ponadto w dniu 21.04.2006 r. Gmina Namysłów zawarła z przedsiębiorstwem Janusza Czuczvary z Namysłowa, umowę na roboty dodatkowe punktu widokowego wieży Bramy Krakowskiej na łączną kwotę 53.128,76 zł brutto (43.548,16 zł netto; 9.580,60 zł VAT).

Według § 1 tej umowy, wykonawca wyłoniony został w przeprowadzonym zamówieniu w trybie z wolnej ręki (art. 67 ust. 1 pkt 5 lit. b ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

Rozpoczęcie robót nastąpić miało 21.04.2006 r., a ich zakończenie 31.05.2006 r.

Powyższa umowa zawarta była na podstawie protokołu konieczności sporządzonego w dniu 06.03.2006 r. przez dr inż. arch. Andrzeja Legendziewicz, pełniącego nadzór autorski przy remoncie ww. wieży Bramy Krakowskiej w Namysłowie.

Według tego protokołu po przeprowadzonej wizji lokalnej, obejmującej fragment muru obronnego przylegającego od północy do Bramy Krakowskiej stwierdzono, że istniejące i eksponowane lico wzniesiono w całości w latach 60-tych – XX wieku, domurowując do gotyckiego muru obronnego ścianę gr. 2,5 cegły. Błędne wykonanie przymurowanej ściany bez jakichkolwiek izolacji spowodowało zawilgocenie korony muru na 11 warstw cegły, zniszczenie ich i zasolenie przymurowanego lica muru.

4. Za wykonanie punktu widokowego na wieży Bramy Krakowskiej, Przedsiębiorstwo Remontowo-Budowlane i Biuro Rachunkowe w Namysłowie Czuczvara Janusz wystawiło 4 faktury VAT na łączną kwotę 411.000,00 brutto ( 336.885,24 zł netto; 74.114,76 zł VAT), z tego:

- 78.045,00 zł brutto (63.971,31 zł netto, 14.073,69 VAT) – faktura nr 12/06/B z dnia 20.02.2006 r.; zapłata w dniu 24.02.2006 r. (przelew nr 8/2006-02-24) ,
- 106.843,42 zł brutto (87.576,57 zł netto, 19.266,85 zł VAT) – faktura nr 24/06/B z dnia 17.03.2006 r.; zapłata w dniu 24.03.2006 r. (przelew nr 6/2006-03-24) ,
- 126.211,57 zł brutto (103.452,11 zł netto, 22.759,46 zł VAT) – faktura nr 29/06/B z dnia 31.03.2006 r.; zapłata 07.04.2006 r. (przelew nr 27/2006-04-07),
- 99.900,01 zł brutto (81.885,25 zł netto, 18.014,76 zł VAT) – faktura nr 38/06/B z dnia 31.05.2006 r.; zapłata 09.06.2006 r. (przelew nr 19/2006-06-09).

Ponadto w dniu 15.05.2006 r. Janusza Czuczvara z Namysłowa wystawił fakturę VAT nr 33/06/B na wykonanie robót dodatkowych, dotyczących przymurowania fragmentu muru przylegającego od północy do Bramy Krakowskiej na kwotę 53.128,76 zł brutto ( 43.548,16 zł netto + 9.580,60 zł VAT); zapłata nastąpiła 19.05.2006 r. ze środków własnych gminy.

5. Stosownie do postanowień § 4 umowy nr 1.3-6/05 z dnia 05.12.2005 r. Gmina Namysłów wystąpiła do OUW w Opolu - w terminie określonym w aneksie nr 1 do umowy – z dwoma wnioskami o przekazanie dotacji w kwocie 205.400,00 zł , tj.:

- wnioskiem o wypłatę nr 1 za okres od 20.02.2006 r. do 31.03.2006 r. na dofinansowanie w kwocie 155.000,00 zł (pismo nr GK.VIII.2228-5/06 z dnia 11.04.2006 r. wysłane pocztą 12.04.2006 r.), z tego:
  - 28.788,43 zł z - do faktury nr 24/06/B z dnia 17.03.2006 r. na kwotę 106.843,42 zł brutto (87.576,57 zł netto, 19.266,85 zł VAT),
  - 126.211,57 zł do faktury nr 29/06/B z dnia 31.03.2006 r. na kwotę 126.211,57 zł brutto (103.452,11 zł netto, 22.759,46 zł VAT),
- wnioskiem o wypłatę nr 2 za okres od 01.04.2006 r. do 31.05.2006 r. na dofinansowanie w kwocie 50.400,00 zł (pismo nr GK.VIII.2228-5/06 z dnia 09.06.2006 r. złożone w OUW 13.06.2006 r.) do faktury nr 38/06/B z dnia 31.05.2006 r. na kwotę 99.900,01 zł brutto (81.885,25 zł netto, 18.014,76 zł VAT).

6. Według konta „901-OR-1-92120-6330 Dochody budżetu Organ pl. 1” w dniu 29.06.2006 r. Gmina Namysłów otrzymała z Opolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Opolu dotację w kwocie 205.400,00 zł (polecenie przelewu-duplikat z dnia 29.06.2006 r.).

7. Stosownie do postanowień § 9 pkt 3 ww. umowy nr 1.3-6/05 z dnia 05.12.2005 r., Gmina Namysłów przygotowała i przekazała do Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi OUW

w Opolu sprawozdanie finansowe z wykorzystania środków przyznanych z rezerwy celowej (część 83 poz. 11), tj.:

- wysłano pocztą w dniu 12.04.2006 r. (wpływ do OUW 14.004.2006 r.) sprawozdanie kwartalne za okres od 01.01.2006 r. do 31.03.2006 r. (pismo GK.VIII.2228-5/06 z dnia 11.04.2006 r.),
- złożono w OUW w dniu 13.07.2006 r. sprawozdania kwartalne za okres od 01.01.2006 r. do 31.03.2006 r. i od 01.04.2006 r. do 30.06.2006 r. (pismo nr GK.VIII.2228-5/06 z dnia 09.07.2006 r.).

Raport roczny z przebiegu realizacji zadania przesłany został pismem nr GK.VIII-2228-5/06 z dnia 18.01.2006 r., a raport końcowy z przebiegu realizacji kontraktu złożono w OUW w dniu 13.06.2006 r. (pismo nr GK.VIII.2228-5/06 z dnia 09.06.2006 r.).

Jak z powyższego wynika ww. sprawozdania okresowe za I i II kwartał 2006 r. jednostka kontrolowana złożyła z opóźnieniem wynoszącym odpowiednio 2 i 3 dni.

Z wyjaśnienia Barbary Bednarz – Skarbnika Gminy z dnia 22.02.2007 r. wynika, że na kilkudniowe (3 dni) przekroczenie terminu złożenia ww. sprawozdań wpływ miał okres urlopowy pracowników merytorycznych.

8. Z protokołu odbioru modernizacji Bramy Krakowskiej - wykonanie punktu widokowego wieży Bramy Krakowskiej w Namysłowie – II etap” z dnia 31.05.2006 r. wynika, że roboty wykonane zostały zgodnie z umową z dnia 23.12.2005 r. i aneksem z dnia 28.12.2005 r. Rozpoczęcie inwestycji nastąpiło w dniu 23.12.2005 r., a zakończenie 31.05.2006 r. Roboty zostały wykonane zgodnie z PNB, Prawem budowlanym oraz sztuką budowlaną. Wartość odebranych robót wyniosła 411.000,00 zł, a wykonawca udzielił gwarancji na okres 3 lat.

Roboty dodatkowe – według protokołu odbioru robót - odebrane zostały w dniu 15.05.2006 r.

9. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, decyzją nr PIUNB.7356/11-1/06 z dnia 18.08.2006 r. udzielił Gminie Namysłów, pozwolenia na użytkowanie przebudowanej i rozbudowanej wieży Bramy Krakowskiej.

10. Z konta „080 - 015 Modernizacja Bramy Krak. – inwestycja” wynika, że nakłady inwestycyjne na realizację ww. punktu widokowego wyniosły łącznie 706.359,46 zł, z tego:

- 242.230,70 zł w 2004 r.,
- 464.128,76 zł w 2006 r.

Ww. inwestycja została przyjęta do użytkowania dowodem przyjęcia środka trwałego „OT” nr 1/08/2006 z dnia 22.08.2006 r. - wartość początkowa 706.359,46 zł.

11. Według raportu końcowego z przebiegu realizacji kontraktu - przekazanego do OUW pismem nr GK.VIII.2228-5/06 z dnia 09.06.2006 r. - na wykonanie punktu widokowego Bramy



Krakowskiej w Namysłowie w 2006 r. wydatkowano (bez robót dodatkowych) 411.000,00 zł, a wydatek ten sfinansowano:

- 205.400,00 zł - dotacją celową z budżetu państwa,
- 205.600,00 zł - środkami własnymi gminy.

Końcowe rozliczenie finansowego zadania z wykazaniem źródeł finansowania przedstawia poniższa tabela (w zł)

L.p.	Nr i data faktury	Kwota faktury	Źródła finansowania	
			dotacja celowa	środki własne gminy
1.	nr 12/06/B z 20.02.2006 r.;	78.045,00	0	78.045,00
2.	nr 24/06/B z 17.03.2006 r	106.843,42	28.788,43	78.054,99
3.	nr 29/06/B z 31.03.2006 r.;	126.211,57	126.211,57	0
4.	nr 38/06/B z 31.05.2006 r.	99.900,01	50.400,00	49.500,01
5	<b>Razem</b>	<b>411.000,00</b>	<b>205.400,00</b>	<b>205.600,00</b>
6.	nr 33/06/B z 11.05.2006 r (rob. dodatkowe)	53.128,76	0	53.128,76
7.	<b>Ogółem</b>	<b>464.128,76</b>	<b>205.400,00</b>	<b>258.728,76</b>

### III. Wnioski i wskazania dotyczące usunięcia nieprawidłowości

W terminie do 27.04.2007 r. podjąć działania mające na celu przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19, poz. 177 ze zm.).

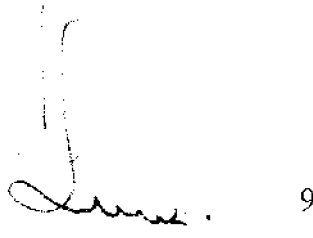
### IV. Pouczenie:

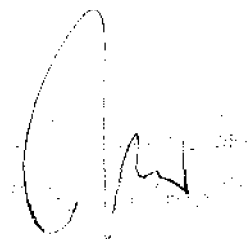
Niniejszy wynik kontroli jest dokumentem kończącym tok postępowania kontrolnego, od którego nie przysługują środki odwoławcze przewidziane w art. 26 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.).

Kontrolowany jest obowiązany, w ciągu 30 dni po upływie terminu do usunięcia nieprawidłowości, poinformować organ kontroli skarbowej o sposobie ich usunięcia (art.27 ust. 3 ww. ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej).

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kontrolowanemu.

Otrzymałem du. 27.03.07r.





**GMINA NAMYSŁÓW**  
ul. Stanisława Datka 3  
46-100 Namysłów