

**RAPORT Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH
NR 11/413/0353/15**

R-01/167

(nr woj./nr działania/ nr kolejny/rok)

PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2007-2013

ZNAK SPRAWY

UM11-6930-UM1130186/11
DPROW-K.052.784.2015

NR IDENTYFIKACYJNY

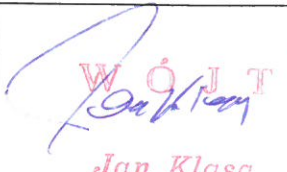
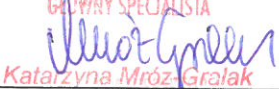
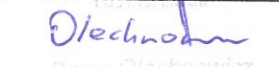
0	6	3	5	9	5	6	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. DANE NA TEMAT KONTROLI (wg UM)

Nazwa działania:	413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla małych projektów	Data otrzymania zlecenia	03/09/2015 <i>dd/mm/rrrr</i>												
Nazwa operacji:	Rozwój infrastruktury i usług turystyki wiejskiej i aktywnej poprzez budowę, przebudowę i remont małej infrastruktury rekreacyjnej i turystycznej														
Rodzaj czynności kontrolnych:	<table border="0"> <tr> <td>1. Wizytacja w miejscu</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>2. Kontrola na miejscu w wyniku typowania</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>3. Kontrola ex post w wyniku typowania</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>4. Kontrola zadania w trakcie realizacji</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>5. Kontrola uzupełniająca</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>6. Wizytacja uzupełniająca</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> </table>			1. Wizytacja w miejscu	<input type="checkbox"/>	2. Kontrola na miejscu w wyniku typowania	<input type="checkbox"/>	3. Kontrola ex post w wyniku typowania	<input checked="" type="checkbox"/>	4. Kontrola zadania w trakcie realizacji	<input type="checkbox"/>	5. Kontrola uzupełniająca	<input type="checkbox"/>	6. Wizytacja uzupełniająca	<input type="checkbox"/>
1. Wizytacja w miejscu	<input type="checkbox"/>														
2. Kontrola na miejscu w wyniku typowania	<input type="checkbox"/>														
3. Kontrola ex post w wyniku typowania	<input checked="" type="checkbox"/>														
4. Kontrola zadania w trakcie realizacji	<input type="checkbox"/>														
5. Kontrola uzupełniająca	<input type="checkbox"/>														
6. Wizytacja uzupełniająca	<input type="checkbox"/>														
Czynności kontrolne dotyczą etapu:	<table border="0"> <tr> <td>1. obsługi Wniosku o przyznanie pomocy</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>2. obsługi Wniosku o płatność</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>3. ex-post</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> </table>			1. obsługi Wniosku o przyznanie pomocy	<input type="checkbox"/>	2. obsługi Wniosku o płatność	<input type="checkbox"/>	3. ex-post	<input checked="" type="checkbox"/>						
1. obsługi Wniosku o przyznanie pomocy	<input type="checkbox"/>														
2. obsługi Wniosku o płatność	<input type="checkbox"/>														
3. ex-post	<input checked="" type="checkbox"/>														
2. Przeprowadzający kontrolę	Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego														

II. DANE PODMIOTU KONTROLOWANEGO

1. Nazwa podmiotu kontrolowanego	Gmina Czarna Dąbrówka																			
NIP	8	4	2	1	6	4	4	0	3	5	REGON	7	7	0	9	7	9	5	0	7
2. Adres zamieszkania/siedziby podmiotu kontrolowanego	Województwo	pomorskie																		
	Powiat/gmina	bytowski												Czarna Dąbrówka						
	Miejscowość/kod	Czarna Dąbrówka												77-116						
	Ulica/nr domu /lokalu/działki	Gdańska 5																		
	Tel.	59 821 26 43						Fax	59 821 26 44											
	E-mail	gmina@czarnadabrowka.pl																		
3. Adres korespondencyjny (należy wypełnić w przypadku, gdy inny od powyższego)	Województwo	ND																		
	Powiat/gmina	ND												ND						
	Miejscowość/kod	ND												ND						
	Ulica i nr domu/lokalu	ND																		

Podpis podmiotu kontrolowanego	 WÓJT <i>Jan Klasa</i>	Podpisy kontrolujących	<p><small>GOSPODARSTWA SPECJALISTA</small></p>  Katarzyna Mróz-Grajak  Borys Olechnowicz
--------------------------------	--	------------------------	---

III. OSOBA UPOWAŻNIONA DO REPREZENTACJI (PEŁNOMOCNIK/OSOBA REPREZENTUJĄCA)

1. Imię i Nazwisko	Jan Klasa	Stanowisko/funkcja	Wójt Gminy
--------------------	-----------	--------------------	------------

Informacje uzyskane w wyniku kontroli stanowią dane osobowe w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych i podlegają ochronie na podstawie przepisów tej ustawy (DzU z 2002 r., nr 101, poz. 926 ze zm.).

IV. POWIADOMIENIE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH

1. Powiadomienie o kontroli TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE <input type="checkbox"/>	Sposób powiadomienia		Data	Osoba powiadamiana	Osoba powiadamiająca
	Telefon	<input checked="" type="checkbox"/>			
	List polecony	<input type="checkbox"/>			
	Inne	<input type="checkbox"/>			
		2015-12-07	Danuta Karcz-Karczewska	Katarzyna Mróz-Gralak	

V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH


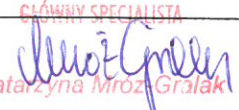
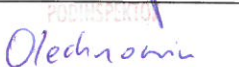
1. Kontrola została zrealizowana? TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE <input type="checkbox"/>	Jeśli NIE podać przyczynę: ND
---	-------------------------------

VI. DANE OSOBOWE OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH

1.	Kontrolujący	Imię	Nazwisko	Nr upoważnienia i data jego wystawienia
	Kierownik zespołu kontrolnego:	Katarzyna	Mróz-Gralak	DO-Z0.087.524.2015 z dnia 29-06-2015r.
	Członek zespołu:	Borys	Olechnowicz	DO-Z0.087.247.2015 z dnia 07-04-2015r.
2.	Podmiot kontrolowany	Imię	Nazwisko	Rodzaj i nr dokumentu tożsamości
		Jan	Klasa	Dowód osobisty nr AXA 641884

VII. UWAGI

Uwagi kontrolujących: ND

Podpis podmiotu kontrolowanego	 WÓJT Jan Klasa	Podpisy kontrolujących	GŁÓWNY SPECJALISTA  Katarzyna Mróz-Gralak
			PODSIĘPKA  Borys Olechnowicz

cVIII. ZAŁĄCZNIKI DO RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH	
1.	Załącznik nr 1. Lista kontrolna do Raportu z czynności kontrolnych Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 - kontrola w miejscu K-02/413/167.
2.	Załącznik nr 2. Zgodność lokalizacji operacji.
3.	Załącznik nr 3. Zgodność zestawienia rzeczowo-finansowego z zakresem realizacji operacji. /Nabyte maszyny, urządzenia, wyposażenie, sprzęt lun oprogramowanie zostały zamontowane oraz uruchomione.
4.	Załącznik nr 4. Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z wykazem faktur lub innych dowodów o równoważnej wartości dowodowej. /Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji.
5.	Załącznik nr 5. Zgodność realizacji operacji z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych.
6.	Załącznik nr 6. Nieprzeniesienie, bez zgody Samorządu Województwa, posiadania lub prawa własności nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków i budowli, na które została przyznana i wypłacona pomoc/ Wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków lub budowli, na które została przyznana pomoc/ Niezmienienie sposobu lub miejsca prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą.
7.	Załącznik nr 7. Dokumentacja zdjęciowa

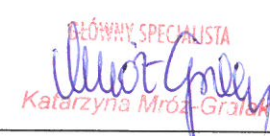
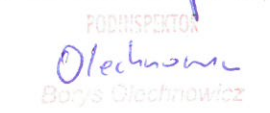
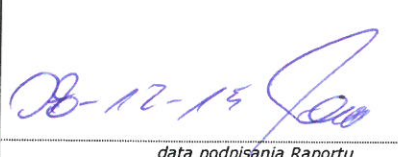
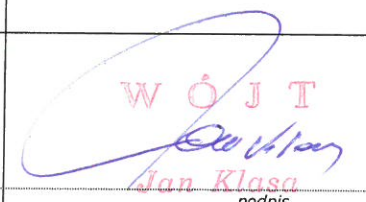

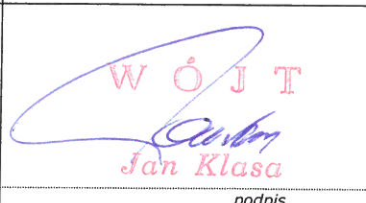
Czynności kontrolne przeprowadzone są na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 7 marca 2007 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. 2013, poz. 173) oraz w trybie określonym w Rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli na miejscu i wizytacji w miejscu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 (DzU nr 168, poz. 1181 ze. zm.).


Pouczenie:

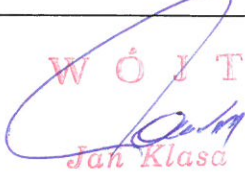

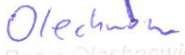
zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli na miejscu i wizytacji w miejscu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (DzU nr 168, poz. 1181 ze zm), Podmiot kontrolowany ma możliwość:

- przekazania jednostce kontrolującej podpisanego raportu w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania albo,
- zgłoszenia na piśmie zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w raporcie (zgłoszenia należy dokonać przed podpisaniem raportu, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania) albo,
- odmawiając podpisania raportu, złożyć w terminie 7 dni od dnia otrzymania raportu albo od dnia otrzymania stanowiska o nieuwzględnieniu w całości lub części zgłoszonych zastrzeżeń, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

Jeżeli jednostka kontrolująca nie otrzyma w terminie podpisanego raportu ani umotywowanych zastrzeżeń, uznaje się że podmiot kontrolowany odmówił podpisania raportu.

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	2015-12-08 godz. 09:40		2015-12-08 godz. 14:00
	data i godzina rozpoczęcia czynności kontrolnych		data i godzina zakończenia czynności kontrolnych
Przerwy w wykonywaniu czynności kontrolnych	ND		
Data i miejsce sporządzenia Raportu	okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych		
	2015-12-08	Czarna Dąbrówka	
Kontrolujący	dd/mm/rrrr	Miejsce sporządzenia Raportu z czynności kontrolnych	
	Imię	Nazwisko	Podpis
Kontrolujący	Katarzyna	Mróz-Gralak	 Katarzyna Mróz-Gralak
	Borys	Olechnowicz	 Borys Olechnowicz
Podmiot kontrolowany	 data podpisania Raportu		 Jan Klasa podpis
	 data otrzymania Raportu		 Jan Klasa podpis

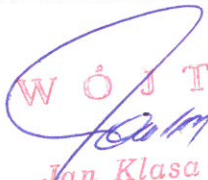
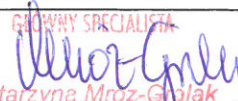
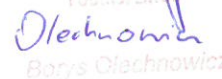
Znak sprawy:	UM11-6930-UM1130186/11 DPROW-K.052.784.2015		K-02/413/167				
 LISTA KONTROLNA DO RAPORTU Z CZYNNOCI KONTROLNYCH PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2007-2013							
Nr Raportu z czynności kontrolnych		z dnia					
11/413/0344/15		2015-12-04					
Oś	4						
Działanie	Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju (małe projekty).	kontrola ex-post					
Lp.	Przedmiot weryfikacji	Dane podmiotu kontrolowanego		Ocena zgodności ze stanem faktycznym			Uwagi kontrolujących
		Jedn. miary	Ilość	TAK	NIE	ND	
I. WERYFIKACJA REALIZACJI OPERACJI.							
1.	Zgodność lokalizacji operacji.			<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 2
Zestawienie rzeczowo-finansowe z zakresem realizacji operacji.							
I. Koszty inwestycyjne							
A Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego							
1.	Roboty przygotowawcze	kpl.	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 3
2.	Roboty ziemne	kpl.	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 3
3.	Nawierzchnie utwardzone	kpl.	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 3
4.	Miejsce pod plac zabaw	kpl.	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 3
5.	Wiata murowana	szt.	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 3
6.	Wyposażenie terenu	kpl.	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 3
7.	Roboty wykończeniowe, porządkowanie terenu, zakup i nasadzenie tuji, trawy	kpl.	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 3
II. Koszty ogólne.							
1.	Dokumentacja techniczna	kpl.	1	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 3
III. Wkład niepieniężny.							
2.	ND	ND	ND	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	ND
3.	Nabyte maszyny, urządzenia, wyposażenie, sprzęt lub oprogramowanie zostały zamontowane oraz uruchomione.			<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 3
4.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z wykazem faktur lub innych dowodów o równoważnej wartości dowodowej.			<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 4.
5.	Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji.			<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 4.

Podpis podmiotu kontrolowanego		Podpisy kontrolujących	GŁÓWNY SPECJALISTA  Katarzyna Mrocz Grzjak  Borys Olechnowicz
--------------------------------	---	------------------------	---

Zgodność operacji z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych:						
6.	1)	przekazanie dokumentacji wszystkich postępowań o udzielenie zamówień,	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 5.
	2)	zgodność terminów zakończenia realizacji operacji z terminami zapisanymi w umowie z wykonawcą.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 5.
II. WERYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ BENEFICJENTA.						
1.	Nieprzeniesienie posiadania lub prawa własności nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków lub budowli, na które została przyznana/wypłacona pomoc.		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 6.
2.	Wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków lub budowli, na które została przyznana/wypłacona pomoc.		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 6.
3.	Niezmienienie sposobu lub miejsca prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą.		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zgodnie z załącznikiem nr 6.
4.	Informacja o udziale finansowym środków unijnych została umieszczona na materiałach publikowanych w ramach operacji.		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Operacja nie dotyczyła publikacji materiałów
5.	Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją operacji.		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zweryfikowano na podstawie: - oględziny w siedzibie beneficjenta - Dokumentacja zdjęciowa Załącznik nr 7
6.	Operacja nie jest finansowana z udziałem innych środków publicznych, z wyłączeniem przypadku współfinansowania z Funduszu Kościelnego lub ze środków własnych JST.		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Zweryfikowano na podstawie dokumentów finansowo - księgowych o których mowa w załączniku nr 4.

Uwagi kontrolujących:

Przedmiot czynności kontrolnych obejmuje zakres operacji realizowanej w jednym etapie.

Podpis podmiotu kontrolowanego	 WÓJT Jan Klasa	Podpisy kontrolujących	 Główny Specjalista Katarzyna Mroz-Golak
			 Olechnowicz Borys Olechnowicz

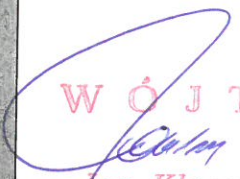
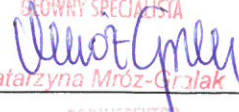
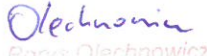
Załącznik nr 2 - Zgodność lokalizacji operacji

Zgodność lokalizacji operacji wynikającej z:

Umowy nr 00140-6930-UM11320186/11 z dnia 01-02-2012r. wraz z późniejszymi zmianami - lokalizacja inwestycji - województwo pomorskie, powiat bytowski, gmina Czarna Dąbrówka, 77-116 Czarna Dąbrówka, Rokitki, obręb geodezyjny nr 25 Rokitki, działka nr 7 **zweryfikowano na podstawie:**

1. Projekt budowlany dot. zagospodarowania terenu rekreacyjno - sportowego w miejscowości Rokitki;
2. Wrys z mapy ewidencyjnej;
3. Informacja z rejestru gruntów;
4. Zgłoszenie budowy/robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę dot. zagospodarowania terenu rekreacyjno - sportowego w miejscowości Rokitki;
5. Protokół konieczności wykonania robót zamiennych dot. budowy dot. zagospodarowania terenu rekreacyjno - sportowego w miejscowości Rokitki;
6. Mapa geodezyjnej inwentaryzacji powykonawczej;
7. Oględziny miejsca realizacji projektu.

Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 7 - dokumentacja zdjęciowa.

Podpis podmiotu kontrolowanego	 WÓJT Jan Klasa	Podpisy pracowników odpowiedzialnych za realizację czynności kontrolnych	<p>GŁÓWNY SPECJALISTA  Katarzyna Mróz-Gralak</p> <p>PODINSPEKTOR  Borys Olechnowicz</p>
--------------------------------	--	--	---

Załącznik nr 3 - Zgodność zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacji operacji

UWAGA:

Operacja podlegała wizytacji w miejscu na etapie wniosku o płatność.

Ustalenia z czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniu 28/10/2013r. stanowi Raport z czynności kontrolnych nr 11/413/0132/13 z dnia 28/10/2013r.

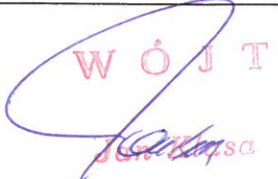

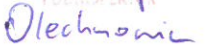
W dniu 04/12/2015r. przeprowadzono czynności kontrolne operacji, tj. „**Rozwój infrastruktury i usług turystyki wiejskiej i aktywnej poprzez budowę, przebudowę i remont małej infrastruktury rekreacyjnej i turystycznej**”. Zweryfikowano stan obiektów oraz zakres rzeczowy w oparciu o kosztorys stanowiący załącznik do wniosku o płatność z dnia 05/08/2013r. i projekt budowlany. Stwierdzono, iż Beneficjent nie dokonał zmian w zakresie przeprowadzonej inwestycji mogących mieć wpływ na zachowanie celu operacji wskazanego w Umowie o przyznanie pomocy. W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono niezgodnego z przeznaczeniem wykorzystania obiektu. Potwierdzenie powyższego stanowi **załącznik nr 7 – dokumentacja zdjęciowa**.

I. Koszty ogólne:

1. Dokumentacja projektowa:

- 1) Umowa nr 15/2011 z dnia 08-07-2012r. na wykonanie dokumentacji technicznej określonej nazwą „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego w Rokitkach, działka nr 7 o powierzchni 0,21 ha, obręb Rokitki”;
- 2) Protokół odbioru dokumentacji technicznej z dnia 30-09-2011r. dot. zagospodarowania terenu rekreacyjno-sportowego;
- 3) Faktura VAT nr 00004/10/2011 z dnia 21-10-2011r.

Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 7 – dokumentacja zdjęciowa

Podpis podmiotu kontrolowanego		Podpisy pracowników odpowiedzialnych za realizację czynności kontrolnych	<p>GAÓWNY SPECJALISTA  Katarzyna Mróz-Grólać</p> <p>PODOPLEKAR  Borys Olechnowicz</p>
--------------------------------	---	--	---

Załącznik nr 4 - Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z wykazem faktur lub innych dowodów o równoważnej wartości dowodowej/ Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji.

I. Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z wykazem faktur lub innych dowodów o równoważnej wartości dowodowej:

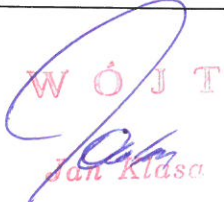

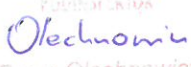
Koszty kwalifikowalne projektu zweryfikowano na podstawie dokumentu: „Wykaz faktur lub dokumentów wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty” stanowiącego pkt V do wniosku o płatność złożonego do SW dnia 05/08/2013r. – **Załącznik nr 4a.**

II. Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości dla transakcji związanych z realizacją operacji zweryfikowano na podstawie:

1. Zarządzenie nr 2a/11 Wójta Gminy Czarna Dąbrówka z dnia 01/03/2011r. w sprawie zamiany Zarządzenia nr 1/2002 Wójta Gminy Czarna Dąbrówka z dnia 15/02/2012r. w sprawie określenia zasad rachunkowości w Gminie Czarna Dąbrówka wraz z załącznikiem - **Załącznik nr 7 dokumentacja zdjęciowa**
2. Zarządzenie nr 6/2012 Wójta Gminy Czarna Dąbrówka z dnia 02/01/2012r. w sprawie uzupełnienia zasad rachunkowości w Gminie czarna Dąbrówka - **Załącznik nr 7 dokumentacja zdjęciowa;**
3. Zapisy kont księgowych (080, 130) – **Załącznik nr 4b;**
4. Zapisy konta - Umorzenie majątku trwałego – **Załącznik nr 4b;**
5. Dokument przyjęcia środka trwałego - **Załącznik nr 7 dokumentacja zdjęciowa;**
6. Dowody księgowe o których mowa w pkt. I i II - **Załącznik nr 7 dokumentacja zdjęciowa.**

Załączniki:

- 4a. Kopia wykazu faktur lub dokumentów wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty.
- 4b. Wydruk ze specjalnie utworzonych dla danej operacji kont księgowych.

Podpis podmiotu kontrolowanego	 <p>WÓJT Jan Klasa</p>	Podpisy pracowników odpowiedzialnych za realizację czynności kontrolnych	<p>GŁÓWNY SPECJALISTA  Katarzyna Mróz-Grzałak</p> <p>PODPISEMNIK  Borys Olechnowicz</p>
--------------------------------	---	--	---